

证券代码：836456

证券简称：南字科技

主办券商：东莞证券



南字科技

NEEQ: 836456

广东南字科技股份有限公司

Guangdong Nanz Technology Co., Ltd



南字科技  
NANZ sugar

广东南字科技股份有限公司  
GUANGDONG NANZ TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘汉德、主管会计工作负责人薛俊龙及会计机构负责人（会计主管人员）薛俊龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、广东亨安会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，免披露重要客户的具体名称，具体以“客户 x”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	南字科技财务部

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	广东南字科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司、东糖中轻	指	东莞市东糖中轻糖业有限公司, 为公司前身。
中轻集团	指	广东中轻糖业集团有限公司(前身广东中轻南方炼糖纸业有限公司)
制糖造纸总公司	指	广东省制糖造纸工业总公司
领享创	指	广州领享创投资控股公司
南海嘉润	指	佛山市南海嘉润食品饮料有限公司(前身南海市嘉润食品饮料有限公司)
东糖集团	指	东莞市东糖集团有限公司
南字调味品	指	广州南字调味品有限公司(前身广州南字电子商务有限公司)
南字香港	指	南字科技(香港)有限公司
南字食品	指	江门市南字食品有限公司
元、万元	指	人民币 元、万元
股东大会	指	广东南字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东南字科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东南字科技股份有限公司监事会
公司章程	指	广东南字科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
精制糖制品	指	以白砂糖为原材料, 经过技术加工后, 制成的精制糖制品, 如冰糖、冰片糖、方糖、糖霜、蔗糖糖浆等。
期初、期末、上期、本期	指	期初是指 2023 年 1 月 1 日, 期末是指 2023 年 12 月 31 日; 上期是指 2022 年 1-12 月, 本期是指 2023 年 1-12 月
截止日	指	2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东南字科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Nanz Technology Co., Ltd		
法定代表人	刘汉德	成立时间	2005年5月31日
控股股东	控股股东为（广东中轻糖业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘汉德、翁卓），一致行动人为（广东中轻糖业集团有限公司、广州领享创投投资控股公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-制糖业（C134）-制糖业		
主要产品与服务项目	冰糖、片糖、糖粉等糖类深加工和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南字科技	证券代码	836456
挂牌时间	2016年4月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭智伟	联系地址	广州市黄埔区科学大道18号A栋118房
电话	020-81363734	电子邮箱	376386337@qq.com
传真	020-81363478		
公司办公地址	广州市黄埔区科学大道18号A栋118房	邮政编码	510700
公司网址	www.nanz.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144190077620625XP		

注册地址	广东省广州市黄埔区科学大道 18 号 A 栋 118 房		
注册资本（元）	60,000,000 元	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所处行业是农副食品加工业，是一家集精制糖产品的研发、生产和营销为一体的企业。公司拥有一支年轻、高效并且富有创新能力的营销团队，在全球超过40个国家和地区设立了销售网络；公司拥有的两个品牌“南字牌”和“佳一粒”分别始创于1985年和2003年，分别在海外市场及国内市场都有很好的市场占有率，其中南字牌，由于销售的历史比较长，在部分区域市场拥有领先的市场份额；公司具有很强的研发和技术实力，产品技术水平位于行业前列，不断为客户提供性价比高、功能性强及个性化产品；公司拥有《食品生产许可证》、《出口食品备案证书》，《HACCP认证证书》，产品质量高于国家食品安全与品质要求。

公司始终坚持“研发创造价值，品牌成就未来”的经营理念，为国内外消费者、高端餐饮企业及高端食品工业企业提供多品类、个性化、高附加值精制糖制品。公司通过直销和分销相结合的模式开拓业务，获取收入来源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	根据广东省工业和信息化厅 2023 年 1 月 6 日发布的《广东省工业和信息化厅关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的公示》，公司被认定为 2022 年专精特新中小企业，有效期三年，到期复核。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	341,666,728.21	320,230,115.83	6.69%
毛利率%	9.77%	4.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,818,051.50	-15,679,402.76	-130.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,498,601.59	-16,340,080.28	-127.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.17%	-15.97%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.83%	-16.65%	-
基本每股收益	0.08	-0.31	-125.61%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	193,747,954.09	225,388,615.43	-14.04%
负债总计	98,121,778.41	134,580,491.25	-27.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,626,175.68	90,808,124.18	5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.82	-12.25%
资产负债率%（母公司）	59.70%	57.43%	-
资产负债率%（合并）	50.64%	59.71%	-
流动比率	1.89	1.45	-
利息保障倍数	5.80	-2.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-20,898,415.37	36,490,091.68	-157.27%
应收账款周转率	9.53	10.15	-
存货周转率	3.94	4.16	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.04%	-7.58%	-
营业收入增长率%	6.69%	-14.05%	-
净利润增长率%	-130.73%	-231.59%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,083,773.05	10.88%	23,755,511.69	10.54%	-11.25%
应收票据		0.00%	-	0.00%	0%
应收账款	31,122,372.46	16.06%	33,178,306.69	14.72%	-6.20%
存货	83,567,405.33	43.13%	70,799,276.23	31.41%	18.03%
投资性房地产		0.00%	-	0.00%	0%
长期股权投资		0.00%	-	0.00%	0%
固定资产	20,295,621.95	10.48%	24,845,486.24	11.02%	-18.31%
在建工程		0.00%	-	0.00%	0%
无形资产	61,724.68	0.03%	102,874.72	0.05%	-40.00%
商誉		0.00%	-	0.00%	0%
短期借款	37,642,945.45	19.43%	47,799,565.51	21.21%	-21.25%
长期借款		0.00%	-	0.00%	0%
资产总计	193,747,954.09	100.00%	225,388,615.43	100.00%	-14.04%



### 项目重大变动原因：

- 1、 公司报告期期末货币资金同比减少，主要原因是截止2023年12月31日，公司用于购买原料、产品等的资金增加，期末存货增长较大。
- 2、 公司报告期期末存货同比增加，主要原因是公司在2023年主动整合生产资源后，江门基地的产能得到有效的提升，为扩展市场增加了物资存量。
- 3、 公司报告期期末固定资产同比减少，主要原因是2023年主动整合生产资源后，处置了部分固定资产。
- 4、 公司报告期期末无形资产同比减少，主要原因是2023年无形资产的摊销金额增加4万元
- 5、 公司报告期期末短期借款同比减少，主要是2023年公司经营转好，公司经营所需资金减少，因此部分借款向银行归还后未再续借。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	341,666,728.21	-	320,230,115.83	-	6.69%
营业成本	308,285,686.68	90.23%	305,738,606.74	95.47%	0.83%
毛利率%	9.77%	-	4.53%	-	-
销售费用	9,839,422.32	2.88%	8,878,763.66	2.77%	10.82%
管理费用	9,482,811.96	2.78%	9,331,651.61	2.91%	1.62%
研发费用	-	0.00%	1,629,244.25	0.51%	-100.00%
财务费用	2,623,306.10	0.77%	1,978,093.01	0.62%	32.62%
信用减值损失	-1,470,496.73	-0.43%	-567,015.12	-0.18%	159.34%
资产减值损失	-1,404,184.03	-0.41%	980,288.27	0.31%	-243.24%
其他收益	107,367.82	0.03%	304,583.23	0.10%	-64.75%
投资收益	109,862.76	0.03%	-70,581.98	-0.02%	-255.65%
公允价值变动 收益	-241,373.13	-0.07%	-	0.00%	-
资产处置收益	237,274.22	0.07%	193,737.48	0.06%	22.47%
汇兑损益	902,001.25	0.26%	-622,712.12	-0.19%	-244.85%
营业利润	7,359,745.83	2.15%	-7,106,569.60	-2.22%	-203.56%
营业外收入	322,100.28	0.09%	718,944.57	0.22%	-55.20%
营业外支出	109,298.74	0.03%	305,114.21	0.10%	-64.18%
净利润	4,818,051.50	1.41%	-15,679,402.76	-4.90%	-130.73%

### 项目重大变动原因：

- 1、公司报告期营业收入同比增加，主要原因是公司在2023年整合生产资源后，江门基地的产能得到有效提升。
- 2、公司报告期营业成本同比增加，主要原因是2023年营业收入较2022年增长6.69%，营业收入增幅大于营业成本增幅主要系公司生产成本受国内外原料整体下降。
- 3、公司报告期毛利率同比增长，主要原因是2023年国内外原料价格下降。
- 4、公司报告期销售费用同比增加，主要原因是营业收入较2022年增长6.69%，同时由于市场竞争十分激烈，公司为保证可持续经营，拓展销售渠道和新产品的入市，相关费用有所增长。
- 5、公司报告期研发费用减少，主要是公司在2023年市场竞争十分激烈，产品售价难以短时间内有较大提升，为保证公司经营稳定，研发项目有较大减少。
- 6、公司报告期财务费用增加，主要原因是2023年汇兑损失较2022年增加。
- 7、公司报告期信用减值损失增加，主要原因是2023年应收账款及其他应收款计提坏账准备增加。
- 8、公司报告期资产减值损失增加，主要原因是期后产品售价下跌，公司期末计提存货跌价准备增加。
- 9、公司报告期其他收益减少，主要是收到的与企业经营相关的政府补贴收入减少。
- 10、公司报告期投资收益增加，主要原因是2023年公司利用闲置资金进行短期银行理财产生的收益；另外本期为应对原材料采购价格波动风险，公司采用期货套保工具对原材料采购价格进行锁定，降低采购价格波动风险，通过期货工具产生的损益通过公允价值变动收益列示。
- 11、公司报告期汇兑损失增加，主要原因是受2023年汇率波动影响。
- 12、公司报告期营业利润增加，主要原因是受国内外原料下降的影响，同时公司开始调整结构，逐步拓展新产品、高毛利的产品的销售渠道。
- 13、公司报告期营业外收入减少，主要原因是位于东莞的生产基地停产后，清理、销售废旧物资的较2022年有所减少。
- 14、公司报告期营业外支出较少，主要原因较2022年东莞的生产基地停产后，部分包材物资进行报废处理减少。
- 16、公司报告期净利润增加，是公司在2023年整合生产资源后，江门基地的产能得到有效提升，公司生产成本受国内外原料整体下降影响，整体利润增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	341,265,185.10	320,083,157.43	6.62%
其他业务收入	401,543.11	146,958.40	173.24%

主营业务成本	308,233,188.71	305,622,165.19	0.85%
其他业务成本	52,497.97	116,441.55	-54.91%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自有产品销售	340,826,606.44	307,694,584.10	9.72%	7.19%	1.29%	117.96%
受托加工	840,121.77	591,102.58	29.64%	-63.03%	-69.90%	117.95%

自有产品销售：指资金生产的产品或对外采购的产品对外销售取得的收入。

受托加工：指受客商委托将原材料加工成产成品取得的加工费收入。

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

2023 年公司收入构成无明显变化。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	劲牌有限公司	28,033,691.05	8.2%	否
2	广州市果美味食品有限公司	13,902,534.15	4.07%	否
3	COME M FOOD INC	10,053,831.27	2.94%	否
4	东莞市江泰食品有限公司	6,838,312.30	2.00%	否
5	东莞市壹糖天下糖业有限公司	5,905,238.93	1.73%	否
合计		64,733,607.70	18.95%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	TAIKOO SUGAR LTD.	69,048,843.86	25.74%	否
2	广东华糖实业有限公司	32,739,920.00	12.21%	否
3	广东巨品鲜食品有限公司	23,526,000.00	8.77%	是
4	中山市联丰炼糖有限公司	17,434,479.19	6.50%	否
5	南宁粤汇桂通贸易有限公司	14,948,000.00	5.57%	否
合计		157,697,243.05	58.79%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,898,415.37	36,490,091.68	-157.27%
投资活动产生的现金流量净额	18,586,968.43	-8,022,228.92	331.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,149,500.96	-16,932,311.97	93.21%

#### 现金流量分析：

- 1、公司报告期，经营活动产生的现金流量净额减少 5738 万元，主要原因是：购买商品、接受劳务支付的现金增加 5176 万元。
- 2、公司报告期，投资活动产生的现金流量净额增加 2660 万元，主要原因是：公司用于购买银行理财的支付净额减少 2516 万元。
- 3、公司报告期，筹资活动产生的现金流净额增加 1578 万元，主要原因是：取得借款收到的现金增加 900 万元，偿还债务支付的现金减少 533 万元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江门市南字食品有限公司	控股子公司	糖制品的生产、销售	人民币 2000 万元	216,850,224.97	-9,616,566.96	220,207,306.29	9,356,549.05
佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	控股子公司	白砂糖批发、零售，预包装食品等	人民币 1000 万元	126,081,278.36	19,017,347.18	74,085,850.79	467,055.19
广州南字调味品有限公司	控股子公司	互联网商品零售	人民币 100 万元	16,192,637.97	1,237,591.42	31,678,143.51	75,903.66
南字科技（香港）有限公司	控股子公司	白砂糖、糖制品等的批发零售	美元 10 万元	82,033,084.67	11,347,717.82	181,430,168.09	3,471,313.23

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	报告期内,公司产品的的主要原材料为白砂糖。该原材料的市场波动性较大,虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料波动风险,但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性,且价格转移幅度亦受外部因素的影响,故若公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险,则原材料的价格波动对公司经营业绩会有一定影响。
市场竞争的风险	公司所处制糖业的竞争,一方面来自于大型制糖企业在国内市场的扩张,另一方面来自国内中小企业的发展和扩张。市场竞争者均不断地提升制糖工艺、生产线升级、加强市场开拓,因此目前市场竞争较为激烈。如果企业不能继续提高制糖工艺、提升品牌优势,企业可能会面临市场竞争的风险。
外汇汇率变动风险	由于公司发展进出口业务,汇率变化对公司有一定程度的影响。公司的业务中涉及的主要风险是美元兑人民币汇率波动风险。为了应对外汇汇率变动风险,在管理中主要是加强外汇风险管理,应提高风险意识,建立风险管理体系;充分利用押汇、远期结售汇业务、外汇期权、外汇掉期、保理业务方式;加大财务部门审核监督作用,建立严格高效内部控制制度;不断提高产品核心竞争力,提高企业对外汇汇率变动风险防御水平。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	25,000,000	8,900,495.64
销售产品、商品，提供劳务	7,000,000	1,850,479.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,000,000	3,515,032.53
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
向控股股东借入资金	0	880,000
控股股东及实际控制人为公司融资提供担保	38,870,600	38,870,600
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无不利影响

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	(1)、本人/本公司未以任何形式直接或间接从事与股份公司相同、类似或相近的业务或经营活动，未拥有与股份公司业务相同、类似或相近的其他控股企业、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司业务相同、类似或相近的业务或经营活动； (2)、本人/本公司不会直接投资、收购与股份公司业务相同、类似或相近的企业或项目，不	正在履行中

				<p>会以任何方式对股份公司具有同业竞争性的企业提供帮助；(3)、本人/本公司保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于南字科技的商业机会，自营或者为他人经营与南字科技同类的业务；(4)、如果将来因任何原因引起本人/本公司或控股企业所拥有的资产与股份公司发生同业竞争，给股份公司造成损失的，本人/本公司将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。(5)、若违反上述承诺，本人/本公司将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。</p>	
--	--	--	--	---	--



实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司及南海嘉润所租赁的房产根据相关主管部门的要求被拆除或拆迁,或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷,给公司或南海嘉润造成经济损失(包括但不限于:拆除、搬迁的成本费用等直接损失,拆除、搬迁期间因此造成的经营损失,被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等),将在毋需公司或南海嘉润支付任何对价的情况下向公司或南海嘉润承担上述损失的连带赔偿责任,以保证公司或南海嘉润不因房屋租赁瑕疵而遭受经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	如公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有权政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的,其将在公司收到有权	正在履行中

					政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及其子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门或公司，以避免公司遭受经济损。	
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	资金占用承诺	(1)报告期内，刘汉德先生、翁卓先生及控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用公司资金情形；(2)自本承诺出具日起，两人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；(3)两人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。(4)本承诺函自两	正在履行中

					人签署之日起至两人作为南字科技实际控制人期间持续有效。公司承诺严格按照《关联交易决策管理制度》、《对外投资管理者制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用资金管理制度》，建立严格的资金管理制度、规范关联资金往来。报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行了这一承诺。	
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	将协助并督促公司及时办理完毕环保验收手续,若公司因环保未验收而造成经济损失,由公司实际控制人承担	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年11月26日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	(1) 尽快执行完毕待履行合同, 公司取得《海关报关单位注册登记证书》后, 以南字科技名义签订国外业务合同。(2) 公司及南海嘉润配额无法满足公司生产时, 可采取多种方式采购原材料,	已履行完毕

					<p>包括不限于向中轻集团平价采购。(3)过渡期内,公司如发生需通过中轻集团实现的业务,应按照平进平出的原则完成业务。(4)2015年12月31日前完成全部业务重组事项(不可抗力除外)。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,733,050	75.47%	7,546,610	45,279,660	75.47%
	其中：控股股东、实际控制人	27,019,650	54.04%	5,403,930	32,423,580	54.03%
	董事、监事、高管	136,000	0.27%	27,200	163,200	0.27%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,266,950	24.53%	2,453,390	14,720,340	24.53%
	其中：控股股东、实际控制人	11,858,950	23.72%	2,371,790	14,230,740	23.72%
	董事、监事、高管	408,000	0.81%	81,600	489,600	0.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	10,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 26 日召开股东大会，审议通过了 2022 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 25,844,144.67 元，母公司未分配利润为 38,509,234.28 元，母公司资本公积为 8,144,374.86 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 6,460,566.03 元，其他资本公积为 1,683,808.83 元）。本次权益分派共计派送红股 3,550,000 股，转增 6,450,000 股。本次权益分派完成后，公司注册资本变更为 6,000.00 万元。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	广东中轻糖业集团有限公司	36,400,000	7,280,000	43,680,000	72.8000%	12,000,000	31,680,000	12,000,000	0
2	广州领享创投投资控股公司	5,477,400	1,095,480	6,572,880	10.9548%	0	6,572,880	0	0
3	东莞市东糖集团有	5,100,000	1,020,000	6,120,000	10.2000%	0	6,120,000	0	0

	限公司								
4	刘汉德	1,530,000	306,000	1,836,000	3.0600%	1,377,000	459,000	0	0
5	翁卓	948,600	189,720	1,138,320	1.8972%	853,740	284,580	0	0
6	黎柏良	544,000	108,800	652,800	1.0880%	489,600	163,200	0	0
合计		50,000,000	10,000,000	60,000,000	100%	14,720,340	45,279,660	12,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘汉德、翁卓、中轻集团和领享创为一致行动人，刘汉德、翁卓为公司实际控制人；东糖集团是中轻集团持股 5%以上股东。除此以外，股东之间无其他关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

适用 否

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 26 日		0.71	1.29
合计		0.71	1.29

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘汉德	董事长	男	1964年9月	2021年9月7日	2024年9月6日	1,530,000	306,000	1,836,000	3.0600%
翁卓	董事	男	1966年11月	2021年9月7日	2024年9月6日	948,600	189,720	1,138,320	1.8972%
黄俊	董事	男	1975年12月	2021年9月7日	2024年9月6日	0	0	0	0%
黎柏良	董事、总经理	男	1979年9月	2021年9月7日	2024年9月6日	544,000	108,800	652,800	1.0880%
黄寒	董事	女	1964年12月	2021年9月7日	2024年9月6日	0	0	0	0%
颜绍均	副总经理	男	1985年2月	2021年5月24日	2024年9月6日	0	0	0	0%
郭阿海	监事	男	1969年12月	2021年9月7日	2024年9月6日	0	0	0	0%
彭智伟	董事会秘书	男	1988年2月	2021年9月7日	2024年1月15日	0	0	0	0%
黄凯	监事	男	1991年7月	2021年9月7日	2024年9月6日	0	0	0	0%
薛俊龙	财务负责人	男	1963年7月	2021年9月7日	2024年9月6日	0	0	0	0%
李燕	监事	女	1991年12月	2024年1月15日	2027年1月14日	0	0	0	0%

董事会人数：5

监事会人数：3

高级管理人员人数：4

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘汉德、翁卓为公司实际控制人；公司董事长刘汉德在控股股东担任董事长、总裁；董事翁卓在控股股东担任董事、副总裁；董事黄俊在控股股东担任财务部总经理兼总裁助理；董事黄寒在控股股东担任监事；监事郭阿海在控股股东担任糖业部总经理兼总裁助理，原监事彭智伟在控股股东担任财务经理、现任职南字科技董秘。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭智伟	监事	离任	董事会秘书	正常人事任命
李燕	-	新任	监事	正常人事任命

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

李燕从 2014 年至今在广东中轻糖业集团有限公司财务部工作，现任职财务经理岗位。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11			11
销售人员	25		4	21
财务人员	8		0	8
行政人员	7	1		8
技术人员	28	1		29
生产人员	132	5		137
员工总计	211	7	4	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	35	35
专科	33	33

专科以下	142	145
员工总计	211	214

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已建立由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，并不断完善《公司章程》、已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

报告期内，公司严格执行国家有关法律、法规、《公司章程》及其他内部管理制度，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时也严格执行了公司的《广东南字科技股份有限公司关联交易管理制度》、《广东南字科技股份有限公司对外担保管理制度》、《广东南字科技股份有限公司对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《高管薪酬制度》、《广东南字科技股份有限公司商品期货套期保值业务管理制度》、《广东南字科技股份有限公司募集资金管理办法》的制度。

公司于 2020 年 5 月 26 日召开股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案、《广东南字科技股份有限公司〈股东大会制度〉》的议案、《广东南字科技股份有限公司〈董事会制度〉》的议案、《广东南字科技股份有限公司〈信息披露事务管理制度〉》的议案和《广东南字科技股份有限公司〈监事会制度〉》议案，相关治理制度适应全国中小企业股份转让系统对挂牌公司的治理要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为，报告期内，公司严格遵守国家有关法律、法规、《公司章程》和内部管理制度等有关

规定，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员勤勉尽责，不存在违反国家有关法律、法规、《公司章程》和内部管理制度等有关规定，损害公司及股东利益的为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，业务重组落实后，公司将具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

本年度公司已经过一系列业务重组和股权重组，已建立独立的采购和销售体系。公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，转变商业模式后，业务上已独立于控股股东。与控股股东、实际控制人控制的企业不存在同业竞争关系。

#### 2、资产完整情况

公司具有独立完整的资产结构。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；基于业务重组，公司核心销售人员报告期内由中轻集团转移至公司，已与公司签订劳动合同。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，已建立了涵盖会计核算、财务管理及风险控制的各种审批流程和内部管理制度，公司内部管理更加规范有序，有效预防了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。报告期内，公司未发现上述管理制度的重大缺陷。公司根据有关规定进行自查，确保相关制度得到有效落实，风险得到有效控制。未来，还将根据外部环境的变化及公司发展的需要，对各种制度不断进行调整和优化。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亨安审字（2024）第 010126 号			
审计机构名称	广东亨安会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	广州市越秀区广州大道中 599 号泰兴商业大厦 11 楼 1116 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴朝辉 3 年	骆期宏 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

#### 广东南字科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了广东南字科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	21,083,773.05	23,755,511.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	-	15,479,949.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	31,122,372.46	33,178,306.69
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	13,672,975.17	26,865,532.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,357,579.80	1,918,195.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货	五、(六)	83,567,405.33	70,799,276.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	8,156,861.47	8,725,110.05
<b>流动资产合计</b>		<b>160,960,967.28</b>	<b>180,721,882.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	20,295,621.95	24,845,486.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	7,411,776.53	9,816,166.44
无形资产	五、(十)	61,724.68	102,874.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,542,097.50	4,813,828.10
递延所得税资产	五、(十二)	2,475,766.15	5,088,377.30
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,786,986.81</b>	<b>44,666,732.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,747,954.09</b>	<b>225,388,615.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	37,642,945.45	47,799,565.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、(十四)	282,560.00	-
应付票据			
应付账款	五、(十五)	25,455,963.42	40,351,229.26
预收款项			
合同负债	五、(十六)	11,383,554.14	19,825,756.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、(十七)	2,557,876.36	2,097,268.10
应交税费	五、(十八)	3,021,985.34	4,421,084.06
其他应付款	五、(十九)	566,767.00	725,627.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	3,707,989.37	8,877,553.43
其他流动负债	五、(二十一)	645,405.49	887,505.67
<b>流动负债合计</b>		<b>85,265,046.57</b>	<b>124,985,589.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	5,250,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	5,753,787.70	7,140,859.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十二)	1,852,944.14	2,454,041.61
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,856,731.84</b>	<b>9,594,901.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,121,778.41</b>	<b>134,580,491.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	1,694,374.86	8,144,374.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	6,692,921.13	6,692,921.13
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	27,238,879.69	25,970,828.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,626,175.68	90,808,124.18
少数股东权益		-	-

所有者权益（或股东权益）合计		95,626,175.68	90,808,124.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,747,954.09	225,388,615.43

法定代表人：刘汉德

主管会计工作负责人：薛俊龙

会计机构负责人：薛俊龙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,514,464.58	10,399,561.80
交易性金融资产		-	4,110,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	114,922,657.80	125,663,199.73
应收款项融资			
预付款项		4,505,719.89	10,974,902.74
其他应收款	十四、（二）	43,839,691.30	36,458,760.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,304,952.90	20,087,991.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,370,587.02	2,346,677.26
<b>流动资产合计</b>		<b>225,458,073.49</b>	<b>210,041,093.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	28,978,170.00	28,978,170.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		133,995.90	1,259,688.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		59,850.02	99,750.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	111,078.48
递延所得税资产		-	2,264,225.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,172,015.92	32,712,912.90
<b>资产总计</b>		254,630,089.41	242,754,006.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,150,256.75	16,061,444.67
交易性金融负债			
衍生金融负债		282,560.00	-
应付票据		9,462,112.32	22,218,850.00
应付账款		78,311,176.99	68,703,237.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		928,531.41	1,065,717.14
应交税费		167,181.09	107,988.15
其他应付款		1,054,442.48	4,898,751.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,742,000.30	18,323,779.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,407,111.81	5,645,616.66
其他流动负债		4,256,460.04	2,382,091.40
<b>流动负债合计</b>		146,761,833.19	139,407,476.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,250,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,250,000.00	-
<b>负债合计</b>		152,011,833.19	139,407,476.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,694,374.86	8,144,374.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,692,921.13	6,692,921.13
一般风险准备			
未分配利润		34,230,960.23	38,509,234.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>102,618,256.22</b>	<b>103,346,530.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>254,630,089.41</b>	<b>242,754,006.55</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、（二十八）	341,666,728.21	320,230,115.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		331,645,433.29	328,177,697.31
其中：营业成本	五、（二十八）	308,285,686.68	305,738,606.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	1,414,206.23	621,338.04
销售费用	五、（三十）	9,839,422.32	8,878,763.66
管理费用	五、（三十一）	9,482,811.96	9,331,651.61
研发费用	五、（三十二）	-	1,629,244.25

财务费用	五、(三十三)	2,623,306.10	1,978,093.01
其中：利息费用		1,576,960.86	2,231,159.24
利息收入		126,856.93	41,818.37
加：其他收益	五、(三十四)	107,367.82	304,583.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	109,862.76	-70,581.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-241,373.13	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-1,470,496.73	-567,015.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,404,184.03	980,288.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	237,274.22	193,737.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,359,745.83</b>	<b>-7,106,569.60</b>
加：营业外收入	五、(四十)	322,100.28	718,944.57
减：营业外支出	五、(四十一)	109,298.74	305,114.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,572,547.37</b>	<b>-6,692,739.24</b>
减：所得税费用	五、(四十二)	2,754,495.87	8,986,663.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,818,051.50</b>	<b>-15,679,402.76</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,818,051.50	-15,679,402.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,818,051.50	-15,679,402.76

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,818,051.50	-15,679,402.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,818,051.50	-15,679,402.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘汉德

主管会计工作负责人：薛俊龙

会计机构负责人：薛俊龙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	127,306,794.63	194,259,330.57
减：营业成本	十四、（四）	122,048,932.86	183,264,894.75
税金及附加		517,709.83	265,630.31
销售费用		5,672,071.92	6,814,092.45
管理费用		4,585,704.78	7,578,779.44
研发费用		-	1,606,143.27

财务费用		964,356.51	2,673,302.28
其中：利息费用		798,199.70	1,387,322.91
利息收入		95,591.62	30,255.84
加：其他收益		-	105,663.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	8,046,538.27	6,883,749.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-241,373.13	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,392.27	16,488.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18,763.90	46,742.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,274.22	193,737.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,553,829.72</b>	<b>-697,130.23</b>
加：营业外收入		0.93	318,415.91
减：营业外支出		17,878.96	227,697.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,535,951.69</b>	<b>-606,411.54</b>
减：所得税费用		2,264,225.74	-1,301,221.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-728,274.05</b>	<b>694,810.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-728,274.05	694,810.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-728,274.05</b>	<b>694,810.15</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			



(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,882,869.04	347,388,946.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		201,148.71	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	821,525.83	16,242,956.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>354,905,543.58</b>	<b>363,631,902.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		345,548,149.13	293,788,969.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,826,686.36	27,446,789.77
支付的各项税费		5,013,606.79	2,565,796.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	4,415,516.67	3,340,254.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>375,803,958.95</b>	<b>327,141,810.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,898,415.37</b>	<b>36,490,091.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		219,105,090.70	319,810,921.66
取得投资收益收到的现金		81,877.73	94,467.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460,000.00	4,382.30

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		220,646,968.43	319,909,771.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		202,060,000.00	327,932,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		202,060,000.00	327,932,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		18,586,968.43	-8,022,228.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,508,183.47	36,842,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,123.59	1,245,379.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	3,574,193.90	4,843,982.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,149,500.96	42,932,311.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,149,500.96	-16,932,311.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-315,828.06	845,209.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（四十四）	-3,776,775.96	12,380,760.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十四）	17,089,856.69	4,709,096.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（四十四）	13,313,080.73	17,089,856.69

法定代表人：刘汉德

主管会计工作负责人：薛俊龙

会计机构负责人：薛俊龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,014,473.79	165,013,816.72
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		200,120.49	12,476,208.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>158,214,594.28</b>	<b>177,490,025.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,184,982.49	137,089,943.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,669,497.08	13,693,128.63
支付的各项税费		993,323.60	383,713.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,976,774.14	6,655,497.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>164,824,577.31</b>	<b>157,822,282.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,609,983.03</b>	<b>19,667,743.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,734,284.90	155,609,871.52
取得投资收益收到的现金		69,409.18	48,798.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460,000.00	4,382.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,263,694.08</b>	<b>155,663,052.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		93,110,000.00	152,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>93,110,000.00</b>	<b>152,430,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,153,694.08</b>	<b>3,233,052.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,970,671.66	36,342,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,484.69	901,316.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	892,260.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,718,156.35</b>	<b>38,136,527.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,281,843.65</b>	<b>-22,136,527.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>184,310.76</b>	<b>346,350.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,009,865.46</b>	<b>1,110,618.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,733,906.80	2,623,288.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,743,772.26</b>	<b>3,733,906.80</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,692,921.13		25,970,828.19		90,808,124.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,692,921.13		25,970,828.19		90,808,124.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	6,450,000.00	-	-	-	-		1,268,051.50		4,818,051.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		4,818,051.50		4,818,051.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,550,000.00		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
6. 其他	3,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,550,000.00		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,694,374.86	-	-	-		27,238,879.69		95,626,175.68
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--	---------------	--	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,623,440.11		41,223,860.10		105,991,675.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		495,851.87		495,851.87
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,623,440.11		41,719,711.97		106,487,526.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		-		-15,679,402.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		15,679,402.76		-15,679,402.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
2. 其他权益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		-69,481.02		-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		-69,481.02		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-		



四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,692,921.13		25,970,828.19	90,808,124.18
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	--	---------------	---------------

法定代表人：刘汉德

主管会计工作负责人：薛俊龙

会计机构负责人：薛俊龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,692,921.13		38,509,234.28	103,346,530.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,692,921.13		38,509,234.28	103,346,530.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	- 6,450,000.00	-	-	-	-		-4,278,274.05	-728,274.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-728,274.05	-728,274.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	6,450,000.00						-3,550,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,450,000.00	-	-	-	-	6,450,000.00						-3,550,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-						
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-						
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-						
6. 其他	3,550,000.00	-	-	-	-	-						
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-						
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-						
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-						
(六) 其他	-	-	-	-	-	-				-		-

四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,694,374.86				6,692,921.13		34,230,960.23	102,618,256.22
----------	---------------	---	---	---	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,623,440.11		37,883,905.15	102,651,720.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	8,144,374.86	-	-	-	6,623,440.11		37,883,905.15	102,651,720.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		625,329.13	694,810.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		694,810.15	694,810.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		-69,481.02	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	69,481.02		-69,481.02	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,144,374.86</b>				<b>6,692,921.13</b>		<b>38,509,234.28</b>	<b>103,346,530.27</b>

### 三、 审计报告附注

## 广东南字科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

广东南字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广东中轻糖业集团有限公司和广州领享创投资控股公司等发起设立，于 2015 年 8 月 28 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。截至 2023 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码为：9144190077620625XP，注册资本 6,000.00 万元。

公司于 2023 年 5 月 26 日召开股东大会，审议通过了 2022 年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 25,844,144.67 元，母公司未分配利润为 38,509,234.28 元，母公司资本公积为 8,144,374.86 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 6,460,566.03 元，其他资本公积为 1,683,808.83 元）。本次权益分派共计派送红股 3,550,000 股，转增 6,450,000 股。本次权益分派完成后，公司注册资本变更为 6,000.00 万元。

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州市黄埔区科学大道 18 号 A 栋 118 房

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

总部地址：广东省广州市越秀区朱紫后街 1 号中轻大厦

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属农副产品加工业-制糖业。经营范围包括：冰糖、片糖、方糖、液体糖浆、糖粉等糖类深加工系列产品的研发、生产和销售。产品主要有：冰糖、片糖、方糖、液体糖浆、糖粉等糖类深加工系列产品。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2024 年 4 月 26 日由公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性,公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法(附注三(十一)、(十二))、固定资产折旧(附注三(十六))、无形资产的初始确认和摊销(附注三(二十))、长期待摊费用的初始确认和摊销(附注三(二十二))、收入的确认时点(附注三(二十六))等。

本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 长期资产减值的估计。本公司管理层在判断长期资产是否存在减值时,主要从以下方面进行评估和分析:①影响资产减值的事项是否已经发生;②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设,如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化,可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响,并导致公司的上述长期资产出现减值。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。本公司固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。

在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 无形资产的摊销期限。本公司对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。本公司对使用寿命有限的无形资产预计寿命的判断依据包括法定使用权、协议约定以及预期经济利益年限等。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，管理层将对其进行适当调整。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本公司确认递延所得税资产时判断相关暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。每期末，公司根据本年以及未来年度盈利的预测情况判断相关暂时性差异转回的可能性，如与原先判断存在差异的，管理层将对其进行适当调整。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥700,000.00 元

项目	重要性标准
重要的投资活动	金额 $\geq$ 2,000,000.00 元
账龄 1 年以上的重要预付款项	金额 $\geq$ 700,000.00 元

## （六）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 处置子公司或业务**

### **1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2) 分步处置子公司**

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **(3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### **2、共同经营的会计处理**

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **3、合营企业的会计处理**

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(十) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十一) 金融工具**

### **1、金融工具的分类及重分类**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **(1) 金融资产**

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金

融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

#### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合为销售业务产生的基于较高商业信用的商业承兑汇票
应收款项融资 1	银行承兑汇票	本组合为销售业务产生的承兑人信用风险较低（信用等级较高）的银行承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款
应收账款组合 2	合并范围内及其他关联方往来	本组合为向合并范围内关联方及其他销售或提供劳务产生的应收账款

注：经测试，上述应收票据组合 1、应收款项融资 1 和应收账款组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经



济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合 1、应收票据组合 2,基于所有合理且有依据的信息,对应收款项坏账准备、应收票据坏账准备的预期信用损失率进行估计如下:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	应收票据预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	20.00	20.00
3年及以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征
其他应收组合 1	账龄组合	本组合为日常经营活动中的其他应收款项
其他应收组合 2	合并范围内关联方款项	本组合为日常经营活动中与合并范围内关联方产生的应收款项

注:经测试,上述其他应收组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为其他应收款组合 1,基于所有合理且有依据的信息,对该其他应收款坏账准备的预期信用损失率进行估计。

如果有客观证据表明某项其他应收账款已发生信用减值,则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### **（十三）存货**

#### **1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### **3、存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### **（十四）合同资产和合同负债**

#### **1、合同资产**

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### **2、合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（十五）长期股权投资**

#### **1、初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-20.00	0.00-5.00	4.75-10.00
机器设备	7.00-10.00	0.00-5.00	9.50-14.29
电子设备	5.00	5.00	19
运输设备	5.00-7.00	5.00	13.57-19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
商标权	5-10	直线法摊销
软件使用权	5	直线法摊销

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### **(二十一) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **（二十二）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十三）职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **2、离职后福利**

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十四）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十六）收入



本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 收入确认一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务：否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务：

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品：

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬：

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、收入确认的具体方法：公司主要销售冰糖、片糖等产品。公司以货物发出经客户验收后确认收入的实现。

### **（二十七）合同成本**

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

### 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相

关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （三十）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	资产全新状态下的绝对值应低于人民币 40,000.00 元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（十九）使用权资产、（二十四）租赁负债。

#### 4、本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

(2) 财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)(以下简称“解释第17号”)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释第17号的规定。执行解释第17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

本公司自施行日起执行《企业会计准则解释第16号》，执行上述解释对本报告期内财务报表主要影响为：

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

合并报表科目	追溯调整前 2022年12月31日	会计政策变更追溯调整 影响数	追溯调整后 2022年12月31日
<b>资产类：</b>			
递延所得税资产	2,507,652.17	2,580,725.13	5,088,377.30
<b>负债类：</b>			
递延所得税负债		2,454,041.61	2,454,041.61
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	25,844,144.67	126,683.52	25,970,828.19

#### (二) 合并利润表

合并报表科目	追溯调整前 2022年12月31日	会计政策变更追溯调整 影响数	追溯调整后 2022年12月31日
所得税费用	8,617,495.17	369,168.35	8,986,663.52
利润总额	-6,692,739.24		-6,692,739.24
净利润	-15,310,234.41	-369,168.35	-15,679,402.76
归属于母公司股东的 净利润	-15,310,234.41	-369,168.35	-15,679,402.76

上述解释对本报告期内母公司资产负债表、利润表无影响。

## 四、 税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
教育费附加	应缴增值税	3%
城市维护建设税	应缴增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、5%
地方教育附加	应缴增值税	2%

不同纳税主体的所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东南字科技股份有限公司	25%
江门市南字食品有限公司	25%
南字科技（香港）有限公司	16.5%
佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	25%
广州南字调味品有限公司	25%（实际按小微企业所得税优惠税率5%）

### （二）税收优惠及批文

1、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）第一条规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）第一条规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。为稳定预期、提振信心，支持小微企业发展，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,407,139.75	14,894,680.05



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	9,676,633.30	8,860,831.64
未到期应收利息		
合计	21,083,773.05	23,755,511.69
其中：存放在境外的款项总额	4,615,883.42	7,681,248.92

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	1,263,000.00	
承兑汇票保证金	5,995,192.32	3,665,655.00
信用证保证金	512,500.00	3,000,000.00
合计	7,770,692.32	6,665,655.00

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		15,479,949.86
理财产品		15,479,949.86
合计		15,479,949.86

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,730,874.30	26,697,533.87
1-2年(含2年)	3,942,389.37	3,608,544.82
2-3年(含3年)	2,307,942.46	1,068,672.30
3年及以上	5,260,812.20	5,063,230.92
小计	35,242,018.33	36,437,981.91
减：坏账准备	4,119,645.87	3,259,675.22
合计	31,122,372.46	33,178,306.69

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,922,483.90	11.13	378,511.69	9.65	3,543,972.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,319,534.43	88.87	3,741,134.18	11.95	27,578,400.25
组合1：账龄组合	31,319,534.43	88.87	3,741,134.18	11.95	27,578,400.25
合计	35,242,018.33	100.00	4,119,645.87	11.69	31,122,372.46

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,474,447.07	9.54			3,474,447.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,963,534.84	90.46	3,259,675.22	9.89	29,703,859.62
组合 1: 账龄组合	32,963,534.84	90.46	3,259,675.22	9.89	29,703,859.62
合计	36,437,981.91	100.00	3,259,675.22	8.95	33,178,306.69

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
ZHONGQING GROUP (H.K.) LTD.	3,533,363.90			合并范围内不同单体与该单位存在金额基本相同的债权、债务
江门中益进出口有限公司	389,120.00	378,511.69		公司已注销, 期后收款余额
合计	3,922,483.90	378,511.69		

### 4. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,473,456.11	704,203.69	3.00
1-2年(含2年)	3,637,877.63	363,787.77	10.00
2-3年(含3年)	1,918,822.46	383,764.49	20.00
3年以上	2,289,378.23	2,289,378.23	100.00
合计	31,319,534.43	3,741,134.18	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		378,511.69				378,511.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,259,675.22	481,459.96				3,741,134.18
组合 1: 账龄组合	3,259,675.22	481,459.96				3,741,134.18
合计	3,259,675.22	859,970.65				4,119,645.87

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
ZHONGQING GROUP (H.K.) LTD.	3,533,363.90	10.13	-
劲牌有限公司	3,511,385.30	10.07	105,341.56

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州市果美味食品有限公司	2,346,750.00	6.73	70,402.5
HANDHAL BROTHERS CO. FOR GENERAL TRADING	1,876,751.68	5.38	267,325.51
广东巨品鲜食品有限公司	1,062,405.00	3.05	31,872.15
合计	12,330,655.88	35.36	474,941.72

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,574,924.25	91.97	22,171,915.29	82.53
1-2年(含2年)	1,098,050.92	8.03	4,384,208.03	16.32
2-3年(含3年)			293,089.43	1.09
3年以上			16,320.00	0.06
合计	13,672,975.17	100.00	26,865,532.75	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广东巨树食品有限公司	116,266.95	1年以内、1-2年	合并范围外关联方未结算
东莞市三联热电有限公司	137,073.23	1-2年	合并范围外关联方未结算
江门市卓宇建筑工程有限公司	319,300.50	1年以内、1-2年	工程款未结算
合计	572,640.68		

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
SUCRES ET DENREES TRADING AS SUCDEN ASIA	3,283,631.80	24.02	2023年12月	预付货款未结算
AGRISUN TRADING LIMITED	2,720,251.17	19.90	2023年12月	预付货款未结算
广州鸿盛贸易有限公司	2,197,990.26	16.08	2023年12月	预付货款未结算
TAIKOO SUGAR LTD.	829,661.10	6.07	2023年12月	预付货款未结算
广西中轻农业有限公司	827,152.20	6.05	2023年12月	预付货款未结算
合计	9,858,686.53	72.12		

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,357,579.80	1,918,195.36
合计	3,357,579.80	1,918,195.36

## 1. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,165,926.41	731,060.06
1-2年(含2年)	1,379,065.84	582,474.76
2-3年(含3年)	374,108.74	858,623.97
3年及以上	803,270.75	500,302.43
小计	4,722,371.74	2,672,461.22
减: 坏账准备	1,364,791.94	754,265.86
合计	3,357,579.80	1,918,195.36

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围外关联方	1,225,784.00	301,810.00
往来款-非关联方	3,117,958.75	1,797,384.19
备用金	196,277.28	419,154.16
保证金	52.09	52.09
代收代付款项	182,299.62	154,060.78
合计	4,722,371.74	2,672,461.22

### (3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,429,778.90	1,072,199.10	3,357,579.80	2,672,461.22	754,265.86	1,918,195.36
第二阶段						
第三阶段	292,592.84	292,592.84				
合计	4,722,371.74	1,364,791.94	3,357,579.80	2,672,461.22	754,265.86	1,918,195.36

### (4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	292,592.84	6.20	292,592.84	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,429,778.90	93.80	1,072,199.10	24.20	3,357,579.80
组合 1: 账龄组合	4,429,778.90	93.80	1,072,199.10	24.20	3,357,579.80
合计	4,722,371.74	100.00	1,364,791.94	28.90	3,357,579.80

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,672,461.22	100.00	754,265.86	28.22	1,918,195.36
组合 1: 账龄组合	2,672,461.22	100.00	754,265.86	28.22	1,918,195.36
合计	2,672,461.22	100.00	754,265.86	28.22	1,918,195.36

**(5) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况**

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江门中益进出口有限公司	292,592.84	292,592.84	100.00	该企业已于期后注销
合计	292,592.84	292,592.84	100.00	

**(6) 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

(1) 组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,873,333.57	56,200.01	3.00
1-2年(含2年)	1,379,065.84	137,906.59	10.00
2-3年(含3年)	374,108.74	74,821.75	20.00
3年及以上	803,270.75	803,270.75	100.00
合计	4,429,778.90	1,072,199.10	

**(7) 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	754,265.86			754,265.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	317,933.24		292,592.84	610,526.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,072,199.10		292,592.84	1,364,791.94

**(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市东糖集团有限公司	往来款-合并范围外关联方	1,225,784.00	1年以内	25.96	36,773.52
南宁粤汇桂通贸易有限公司	往来款-非关联方	1,153,250.00	1至2年	24.42	115,325.00
浙江天猫技术有限公司	往来款-非关联方	335,652.83	1年以内	7.11	10,069.58
江门中益进出口有限公司	往来款-非关联方	292,592.84	1年以内	6.20	292,592.84
广州市捷通兴业贸易有限公司	往来款-非关联方	250,000.00	3至4年、5年以上	5.29	250,000.00
合计		3,257,279.67		68.98	704,760.94

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,390,450.72	10,432.95	52,380,017.77
在产品	6,708,186.62	624,522.95	6,083,663.67
库存商品	20,384,297.02	1,095,650.31	19,288,646.71
发出商品	27,139.96		27,139.96
委托加工物资	1,860,749.67		1,860,749.67
周转材料	3,927,187.55		3,927,187.55
合计	85,298,011.54	1,730,606.21	83,567,405.33

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,265,756.05		8,265,756.05
在产品	8,261,231.03	12,488.45	8,248,742.58
库存商品	13,229,723.80	313,933.73	12,915,790.07
发出商品	9,689,158.61		9,689,158.61
委托加工物资	27,691,064.66		27,691,064.66
周转材料	3,988,764.26		3,988,764.26
合计	71,125,698.41	326,422.18	70,799,276.23

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		10,432.95					10,432.95
在产品	12,488.45	612,034.50					624,522.95
库存商品	313,933.73	813,211.01		31,494.43			1,095,650.31

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	326,422.18	1,435,678.46		31,494.43			1,730,606.21

### (七) 其他流动资产

#### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	8,075,028.35	8,558,429.91
预缴税金	24,082.51	108,929.53
其他	57,750.61	57,750.61
合计	8,156,861.47	8,725,110.05

### (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,295,621.95	24,845,486.24
固定资产清理		
合计	20,295,621.95	24,845,486.24

#### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	48,735,853.13	2,522,923.29	1,685,389.34	137,351.50	56,444.28	53,137,961.54
2.本期增加金额	504,931.45	9,584.87	6,902.65		228,318.58	749,737.55
购置	504,931.45	9,584.87	6,902.65		228,318.58	749,737.55
3.本期减少金额	12,518,006.38					12,518,006.38
处置或报废	12,518,006.38					12,518,006.38
4.期末余额	36,722,778.20	2,532,508.16	1,692,291.99	137,351.50	284,762.86	41,369,692.71
二、累计折旧						
1.期初余额	24,992,067.38	1,774,556.85	1,354,061.64	117,038.48	54,750.95	28,292,475.30
2.本期增加金额	3,848,121.12	238,969.64	126,180.34	10,069.23	9,037.61	4,232,377.94
本期计提	3,848,121.12	238,969.64	126,180.34	10,069.23	9,037.61	4,232,377.94
3.本期减少金额	11,450,782.48					11,450,782.48
处置或报废	11,450,782.48					11,450,782.48
其他减少						
4.期末余额	17,389,406.02	2,013,526.49	1,480,241.98	127,107.71	63,788.56	21,074,070.76
三、减值准备						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,333,372.18	518,981.67	212,050.01	10,243.79	220,974.30	20,295,621.95

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	办公设备	合计
2.期初账面价值	23,743,785.75	748,366.44	331,327.70	20,313.02	1,693.33	24,845,486.24

### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,321,214.95	16,321,214.95
2.本期增加金额	879,686.00	879,686.00
租赁	879,686.00	879,686.00
3.本期减少金额	894,991.76	894,991.76
租赁到期	894,991.76	894,991.76
处置子公司		
4.期末余额	16,305,909.19	16,305,909.19
二、累计折旧		
1.期初余额	6,505,048.51	6,505,048.51
2.本期增加金额	3,284,075.91	3,284,075.91
本期计提	3,284,075.91	3,284,075.91
3.本期减少金额	894,991.76	894,991.76
租赁到期	894,991.76	894,991.76
4.期末余额	8,894,132.66	8,894,132.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,411,776.53	7,411,776.53
2.期初账面价值	9,816,166.44	9,816,166.44

### (十) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	803,522.68	452,500.00	1,256,022.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	803,522.68	452,500.00	1,256,022.68
二、累计摊销			
1.期初余额	803,522.68	349,625.28	1,153,147.96



项目	软件使用权	商标权	合计
2.本期增加金额		41,150.04	41,150.04
本期计提		41,150.04	41,150.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	803,522.68	390,775.32	1,194,298.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		61,724.68	61,724.68
2.期初账面价值		102,874.72	102,874.72

### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额
装修费	4,813,828.10	102,457.83	2,263,109.95	111,078.48	2,542,097.50
合计	4,813,828.10	102,457.83	2,263,109.95	111,078.48	2,542,097.50

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,301,909.87	462,099.83	3,240,780.98	539,651.82
可抵扣亏损			13,036,842.00	1,955,526.30
租赁负债	8,054,665.26	2,013,666.32	10,372,796.72	2,593,199.18
合计	10,356,575.13	2,475,766.15	26,650,419.70	5,088,377.30

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,411,776.53	1,852,944.14	9,816,166.44	2,454,041.61
合计	7,411,776.53	1,852,944.14	9,816,166.44	2,454,041.61

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,913,134.15	1,099,582.28
可抵扣亏损	40,356,177.03	29,004,563.20
公允价值变动损益	241,373.13	
合计	45,510,684.31	30,104,145.48

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	3,204,220.31	8,355,670.97	
2025年	9,527,660.82	9,527,660.82	
2026年	11,524,796.21	7,570,644.87	
2027年	12,355,129.14	3,550,586.54	
2028年	3,744,370.55		
合计	40,356,177.03	29,004,563.20	

### (十三) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,016,812.51	25,519,270.84
未到期应付利息	164,020.62	61,444.67
未到期票据贴现借款	9,462,112.32	22,218,850.00
合计	37,642,945.45	47,799,565.51

### (十四) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
投资期货合约	282,560.00	
合计	282,560.00	

### (十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动款	25,455,963.42	40,351,229.26
合计	25,455,963.42	40,351,229.26

### (十六) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收糖类产品销售款	11,383,554.14	19,825,756.31
合计	11,383,554.14	19,825,756.31

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,091,298.14	20,098,769.26	19,638,161.00	2,551,906.40
离职后福利-设定提存计划	5,969.96	1,543,994.13	1,543,994.13	5,969.96
合计	2,097,268.10	21,642,763.39	21,182,155.13	2,557,876.36

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,983,534.15	18,045,070.40	17,603,566.00	2,425,038.55
职工福利费	79,983.99	865,088.03	836,104.17	108,967.85
社会保险费		693,683.88	693,683.88	
其中：基本医疗保险费		627,639.21	627,639.21	
工伤保险费		29,692.24	29,692.24	
生育保险费		36,352.43	36,352.43	
住房公积金	9,560.00	252,549.00	253,029.00	9,080.00
工会经费和职工教育经费	18,220.00	242,377.95	251,777.95	8,820.00
合计	2,091,298.14	20,098,769.26	19,638,161.00	2,551,906.40

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,969.96	1,506,305.92	1,506,305.92	5,969.96
失业保险费		37,688.21	37,688.21	
合计	5,969.96	1,543,994.13	1,543,994.13	5,969.96

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,017,936.64	2,443,480.54
企业所得税	1,444,155.69	1,667,092.77
个人所得税	19,819.92	14,812.60
城市维护建设税	210,178.84	96,658.61
教育费附加	118,498.25	81,371.61
印花税	132,397.17	63,420.17
地方教育附加	78,998.83	54,247.76
合计	3,021,985.34	4,421,084.06

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	566,767.00	725,627.35
合计	566,767.00	725,627.35

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来款	281,656.55	449,738.58
代扣代缴	41,637.65	32,415.97

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	243,472.80	243,472.80
合计	566,767.00	725,627.35

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,407,111.81	5,645,616.66
一年内到期的租赁负债	2,300,877.56	3,231,936.77
合计	3,707,989.37	8,877,553.43

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	645,405.49	887,505.67
合计	645,405.49	887,505.67

#### (二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证		5,600,000.00
保证借款	6,650,000.00	
未到期应付利息	7,111.81	45,616.66
减：一年内到期的长期借款	1,407,111.81	5,645,616.66
合计	5,250,000.00	0.00

#### (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,641,942.31	11,303,450.53
减：未确认融资费用	587,277.05	930,653.81
减：一年内到期的租赁负债	2,300,877.56	3,231,936.77
合计	5,753,787.70	7,140,859.95

#### (二十四) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东中轻糖业集团有限公司	36,400,000.00	7,280,000.00		43,680,000.00
广州领享创投资控股公司	5,477,400.00	1,095,480.00		6,572,880.00
东莞市东糖集团有限公司	5,100,000.00	1,020,000.00		6,120,000.00
刘汉德	1,530,000.00	306,000.00		1,836,000.00
翁桌	948,600.00	189,720.00		1,138,320.00
黎柏良	544,000.00	108,800.00		652,800.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,460,566.03		6,450,000	10,566.03
其他资本公积	1,683,808.83			1,683,808.83
合计	8,144,374.86		6,450,000	1,694,374.86

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,692,921.13			6,692,921.13
合计	6,692,921.13			6,692,921.13

## (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,970,828.19	41,223,860.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		495,851.87
调整后期初未分配利润	25,970,828.19	41,719,711.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,818,051.50	-15,679,402.76
减: 提取法定盈余公积		69,481.02
未分配利润转增股本	-3,550,000.00	
期末未分配利润	27,238,879.69	25,970,828.19

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,265,185.10	308,233,188.71	320,083,157.43	305,622,165.19
其他业务	401,543.11	52,497.97	146,958.40	116,441.55
合计	341,666,728.21	308,285,686.68	320,230,115.83	305,738,606.74

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生数	上期发生数
<b>商品类型</b>	<b>341,666,728.21</b>	<b>320,230,115.83</b>
白砂糖等原材料大宗贸易	155,630,050.08	70,368,976.05
单晶	80,677,742.95	116,128,427.44
多晶	54,230,943.55	74,050,587.64
糖粉	22,248,915.19	15,988,104.42
片糖	17,177,660.83	29,848,449.20
其他精制糖	7,437,436.29	8,789,844.83
糖浆	3,862,436.21	4,908,767.85

合同分类	本期发生数	上期发生数
其他业务收入	401,543.11	146,958.40
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>341,666,728.21</b>	<b>320,230,115.83</b>
在某一时点转让	341,666,728.21	320,230,115.83
合计	341,666,728.21	320,230,115.83

### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	574,612.83	197,402.24
教育费附加	295,084.29	108,046.03
印花税	347,786.27	247,531.52
地方教育附加	196,722.84	68,358.25
合计	1,414,206.23	621,338.04

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,389,267.80	3,909,401.39
广告促销费	4,748,382.95	3,550,521.15
差旅费	342,585.69	99,557.41
办公费用	604,460.33	519,710.38
业务招待费	326,120.03	184,623.64
其他	428,605.52	614,949.69
合计	9,839,422.32	8,878,763.66

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,086,501.16	7,657,533.60
折旧与摊销	104,729.11	248,163.12
办公费与会议费	2,990,871.23	691,946.61
中介机构服务费	1,073,798.83	364,548.39
业务招待费	63,994.18	103,071.70
差旅费	39,898.13	17,063.42
车辆使用费	13,906.17	13,371.38
其他	109,113.15	235,953.39
合计	9,482,811.96	9,331,651.61

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0	562,969.79

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	0	761,155.73
委托外部研发费用	0	2,139.44
租赁费用	0	19,691.52
折旧与摊销	0	105,312.38
其他	0	177,975.39
合计		1,629,244.25

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,576,960.86	2,231,159.24
减：利息收入	126,856.93	41,818.37
汇兑损益	902,001.25	-622,712.12
银行手续费	271,200.92	410,954.26
其他		510.00
合计	2,623,306.10	1,978,093.01

### (三十四) 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	107,367.82	304,583.23
合计	107,367.82	304,583.23

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市工业和信息化局补助款		495.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2021 年第二季度贷款贴息		31,728.00	与收益相关
稳岗、就业、用工、社保等补贴	7,367.82	172,360.23	与收益相关
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金		100,000.00	与收益相关
江门市新会区财政局促进工业企业上规模专项资金	50,000.00		与收益相关
2023 年零售与消费促进入统奖励补助	50,000.00		与收益相关
合计	107,367.82	304,583.23	

### (三十五) 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	157,662.19	93,643.57
原材料白糖期货交易投资收益	-47,799.43	-164,225.55
合计	109,862.76	-70,581.98

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融负债	-241,373.13	
合计	-241,373.13	

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,470,496.73	-567,015.12
合计	-1,470,496.73	-567,015.12

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,404,184.03	980,288.27
合计	-1,404,184.03	980,288.27

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	237,274.22	
使用权资产处置利得或损失		193,737.48
合计	237,274.22	193,737.48

### (四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
废品收入	311,707.35	339,168.15
非流动资产处置利得		4,382.30
其他流动资产处置利得		314,033.61
其他	10,392.93	61,360.51
合计	322,100.28	718,944.57

### (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		3,709.98
盘亏损失	54,806.01	64,926.61
对外捐赠	12,072.11	1,849.29
非常损失		172,124.93
罚款	22,680.68	
其他	19,739.94	62,503.40
合计	109,298.74	305,114.21



## （四十二）所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	742,982.19	999,770.73
递延所得税费用	2,011,513.68	7,986,892.79
合计	2,754,495.87	8,986,663.52

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,572,547.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,893,136.84
子公司适用不同税率的影响	-333,870.82
调整以前期间所得税的影响	-40,114.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,115,268.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,291,430.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,713,514.75
计量递延所得税资产或负债所依据的暂时性差异预计转回时适用税率不同于本年度/期间适用税率的影响	-10,143.64
其他（境外企业当地税收优惠、境外企业分红、小微企业应税所得调整）	708,134.70
所得税费用	2,754,495.87

## （四十三）现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	126,856.93	41,818.37
政府补助收入	107,367.82	304,583.23
保证金及押金		231,000.00
经营活动有关的营业外收入	322,100.28	908,336.66
收到的往来款及其他	265,200.80	14,757,217.83
合计	821,525.83	16,242,956.09

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	271,200.92	410,954.26
付现销售费用	1,701,771.57	1,130,502.36
付现管理费用	3,609,235.00	1,129,503.27
付现研发费用		15,183.63
支付的往来款及其他	40,743.96	653,972.66
经营活动有关的营业外支出		138.41
合计	5,622,951.45	3,340,254.59

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	3,574,193.90	4,843,982.68
合 计	3,574,193.90	4,843,982.68

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,818,051.50	-15,679,402.76
加: 信用减值损失	1,470,496.73	567,015.12
资产减值准备	1,404,184.03	-980,288.27
固定资产折旧	4,232,377.94	4,901,946.35
使用权资产折旧	3,284,075.91	3,824,629.14
无形资产摊销	41,150.04	146,761.66
长期待摊费用摊销	2,374,188.43	3,293,886.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-237,274.22	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-672.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	241,373.13	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,576,960.86	2,231,159.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-109,862.76	70,581.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,612,611.15	8,800,023.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-601,097.47	-813,131.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,172,313.13	4,905,549.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,884,702.78	-9,701,616.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-41,718,040.29	34,923,649.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,898,415.37	36,490,091.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,313,080.73	17,089,856.69
减: 现金的期初余额	17,089,856.69	4,709,096.66
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,776,775.96	12,380,760.03

##### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,313,080.73	17,089,856.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,407,139.75	14,894,680.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,905,940.98	2,195,176.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,313,080.73	17,089,856.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （四十五）政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	107,367.82	304,583.23
合 计	107,367.82	304,583.23

#### （四十六）所有权或使用权受到限制的资产

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	余额	受限原因
其他货币资金	7,770,692.32	期货保证金，承兑汇票保证金，信用证保证金
合 计	7,770,692.32	

#### （四十七）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,506,503.46
-美元	634,244.96	7.0827	4,492,166.78
-港币	15,820.66	0.9062	14,336.68
应收账款			8,138,960.98
-美元	1,154,109.68	7.0827	8,174,212.63
其他应收款			9,208,604.28
-美元	1,300,154.50	7.0827	9,208,604.28
预付款项			8,141,407.75
-美元	1,149,477.99	7.0827	8,141,407.75

#### 六、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		562,969.79

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入		761,155.73
委托外部研发费用		2,139.44
租赁费用		19,691.52
折旧与摊销		105,312.38
其他		177,975.39
合计		1,629,244.25

## 七、合并范围的变更

### (一) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称(简称)	子公司类型	级次	持股比例(%)、 表决权比例(%)
1	佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	全资子公司	一级	100.00
2	广州南字调味品有限公司	全资子公司	一级	100.00
3	南字科技(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00
4	江门市南字食品有限公司	全资子公司	一级	100.00

### (二) 本报告期内合并财务报表范围变化

#### 1、报告期新纳入合并范围的子公司

报告期无新纳入合并范围的子公司。

#### 2、报告期不再纳入合并范围的子公司

报告期无不再纳入合并范围的子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	加工、贸易	100		非同一控制下企业合并
广州南字调味品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	贸易	100		投资设立
南字科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
江门市南字食品有限公司	广东省江门市	广东省江门市	加工	100		投资设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易情况。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司无合营或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期

的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
衍生金融负债	282,560.00			282,560.00
持续以公允价值计量的负债总额	282,560.00			282,560.00

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东中轻糖业集团有限公司	广东省广州	贸易	5,037.27	72.80	72.80

## （二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## （三）本公司的合营和联营企业情况

本期和上期本公司均无合营和联营企业。

## （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市制糖厂有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
中轻集团（香港）有限公司	控股股东控制的其他企业
东莞市三联热电有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
东莞市东糖运输有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
东莞市东糖集团有限公司	公司股东
广西南宁东糖糖业有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
东莞市东糖机械有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西来宾东糖迁江有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西来宾东糖集团有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西东糖投资有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广东中远轻工有限公司	母公司控制的其他企业
东莞市东糖生物技术有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西来宾东糖桂宝有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西来宾东糖石龙有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广西南宁东糖新凯糖业有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
南宁良庆东糖糖业有限公司	东莞市东糖集团有限公司控制的其他企业
广东巨树食品有限公司	同一实控人控制的企业
广州市巨树食品有限公司	同一实控人控制的企业
广州远恒中轻贸易有限公司	母公司控制的其他企业
广东中轻糖业集团有限公司	母公司
广西中轻农业有限公司	母公司控制的其他企业

## （五）关联方及关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
采购商品、接受劳务：				

关联方名称	关联交易内容	关联交易类型	本期发生额 (不含税)	上期发生额 (不含税)
东莞市三联热电有限公司	燃气动力	采购/接受劳务	-	2,224,107.41
东莞市制糖厂有限公司	原糖加工	采购/接受劳务	154,143.86	1,065,738.94
广东中轻糖业集团有限公司	原材料	采购/接受劳务	4,445,918.15	461,234.95
中轻集团(香港)有限公司	原材料	采购/接受劳务	-	7,703,327.35
广东巨树食品有限公司	产品	采购/接受劳务	97,585.83	11,001.77
广西中轻农业有限公司	原材料	采购/接受劳务	4,202,847.80	-
合计			8,900,495.64	11,465,410.42
<b>销售商品、提供劳务:</b>				
东莞市东糖运输有限公司	产品	销售/提供服务	-	40,894.25
东莞市三联热电有限公司	产品	销售/提供服务	-	231,511.19
广东中轻糖业集团有限公司	产品	销售/提供服务	1,833,368.04	3,763,485.95
广东巨树食品有限公司	产品	销售/提供服务	-	1,026.56
广州市巨树食品有限公司	产品	销售/提供服务	7,699.12	-
广州远恒中轻贸易有限公司	产品	销售/提供服务	9,412.37	-
合计			1,850,479.53	4,036,917.95

## 2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
广东中轻糖业集团有限公司	江门市南字食品有限公司	厂房、办公楼	3,128,222.47	3,102,935.76
广东中远轻工有限公司	广东南字科技股份有限公司	办公楼	344,296.27	340,540.65
东莞市东糖集团有限公司	广东南字科技股份有限公司	厂房、办公楼	-	298,009.52
广东中远轻工有限公司	江门市南字食品有限公司	办公楼	23,150.82	-
广东中远轻工有限公司	广州南字调味品有限公司	办公楼	19,362.97	-
合计			3,515,032.53	3,741,485.93

## 3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘汉德/翁卓/广东中轻糖业集团有限公司/中轻质押持有南字的 1000 万股股票	广东南字科技股份有限公司	20,000,000.00	2016/1/1	2025/12/31	否
刘汉德/翁卓/广东中轻糖业集团有限公司	佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	10,000,000.00	2019/11/5	2025/12/31	否
广东中轻糖业集团有限公司/广东中远轻工有限公司	广东南字科技股份有限公司	30,000,000.00	2022/9/14	2025/9/14	否
广东中轻糖业集团有限公司/刘汉德/翁卓	广东南字科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/7/27	2025/7/26	否
广东中轻糖业集团有限公司/中轻持有的南字 300 万股	广东南字科技股份有限公司	10,000,000.00	2018/3/27	2023/3/27	是



担保方	被担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
广东中轻糖业集团有限 公司/刘汉德/翁卓	广东南字科技 股份有限公司	3,600,000.00	2022/5/30	2025/5/30	否
广东中轻糖业集团有限 公司/刘汉德/翁卓	广东南字科技 股份有限公司	9,000,000.00	2023/10/24	2024/10/24	否

#### 4.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额 (元)	起始日	到期日	说明
广东中轻糖业 集团有限公司	拆入	250,000.00	2023/1/19	2023/2/2	因日常经营周转需要，向广东中 轻糖业集团有限公司拆入资金 25万元
广东中轻糖业 集团有限公司	拆入	630,000.00	2023/10/12	2023/10/13	因日常经营周转需要，向广东中 轻糖业集团有限公司拆入资金 63万元

#### 5.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	902,957.80	718,821.01

#### (六) 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市三联热电有限公司	458,606.14	65,560.46	958,171.99	98,385.92
应收账款	广东巨品鲜食品有限公司	1,062,405.00	31,872.15	-	-
应收账款	广东中轻糖业集团有限公 司	23,372.70	762.38	9,802.70	319.28
应收账款	广州市巨树食品有限公司	1,160.00	116.00	1,160.00	34.80
应收账款	广州远恒中轻贸易有限公 司	466.00	13.98	-	-
应收账款	中轻集团(香港)有限公 司	3,533,363.90	-	3,474,447.07	-
其他应收款	东莞市东糖集团有限公司	1,225,784.00	36,773.52	300,000.00	60,000.00
其他应收款	广东中轻糖业集团有限公 司工会委员会			1,810.00	54.30
	合计:	6,305,157.74	135,098.49	4,745,391.76	158,794.30

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞市东糖集团有限公司	915,170.68	-
应付账款	东莞市三联热电有限公司	75,665.98	75,665.98
应付账款	广东巨品鲜食品有限公司	5,150,000.00	-
应付账款	广东中轻糖业集团有限公司	500.00	3,601,023.00
应付账款	广东中远轻工有限公司	259.52	31,162.00
应付账款	东莞市制糖厂有限公司	325,854.53	82,774.58
	合计:	6,141,596.18	3,707,850.98

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	59,681,759.32	99,409,638.16
1-2年(含2年)	48,962,745.19	20,326,191.35
2-3年(含3年)	881,370.91	3,153,344.70
3年及以上	6,835,935.33	4,281,919.02
小计	116,361,810.75	127,171,093.23
减:坏账准备	1,439,152.95	1,507,893.50
合计	114,922,657.80	125,663,199.73

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,533,363.90	3.04			3,533,363.90
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,828,446.85	96.96	1,439,152.95	1.28	111,389,293.90
组合1:账龄组合	7,055,742.96	6.06	1,439,152.95	20.40	5,616,590.01
组合2:合并范围内关联方组合	105,772,703.89	90.90			105,772,703.89
合计	116,361,810.75	100.00	1,439,152.95	1.24	114,922,657.80

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,474,447.07	2.73			3,474,447.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,696,646.16	97.27	1,507,893.50	1.22	122,188,752.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1: 账龄组合	9,417,816.22	7.41	1,507,893.50	16.01	7,909,922.72
组合 2: 合并范围内关联方组合	114,278,829.94	89.86			114,278,829.94
合计	127,171,093.23	100.00	1,507,893.50	1.19	125,663,199.73

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
ZHONGQING GROUP (H.K.) LTD.	3,533,363.90			合并范围内不同单体与该单位存在金额基本相同的债权、债务
合计	3,533,363.90			

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (3) 组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,254,995.18	127,649.86	3.00
1-2年(含2年)	871,275.51	87,127.55	10.00
2-3年(含3年)	881,370.91	176,274.18	20.00
3年及以上	1,048,101.36	1,048,101.36	100.00
合计	7,055,742.96	1,439,152.95	

#### (4) 组合 2: 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,169,345.95		
1-2年(含2年)	47,786,957.94		
2-3年(含3年)			
3年以上	2,816,400.00		
合计	105,772,703.89		

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,507,893.50	-68,740.55				1,439,152.95

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1: 账龄组合	1,507,893.50	-68,740.55				1,439,152.95
合计	1,507,893.50	-68,740.55				1,439,152.95

#### 6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江门市南字食品有限公司	96,435,024.87	82.88	
广州南字调味品有限公司	5,981,990.11	5.14	
ZHONGQING GROUP (H.K.) LTD.	3,533,363.90	3.04	
(KA) 佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	2,816,400.00	2.42	
广东润华商业有限公司	1,062,071.49	0.91	31,862.14
合计	109,828,850.37	94.39	31,862.14

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	7,000,000.00
其他应收款	28,839,691.30	29,458,760.27
合计	43,839,691.30	36,458,760.27

#### 1.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	10,000,000.00	7,000,000.00
南字科技(香港)有限公司	5,000,000.00	
合计	15,000,000.00	7,000,000.00

#### 2.其他应收款

#### 3.按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,102,575.27	3,749,388.95
1-2年(含2年)	4,654,567.10	24,761,449.40
2-3年(含3年)	20,672,277.87	1,087,896.25
3年及以上	1,010,488.33	366,110.12
小计	29,439,908.57	29,964,844.72
减: 坏账准备	600,217.27	506,084.45
合计	28,839,691.30	29,458,760.27

#### 4.按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围内关联方	26,306,259.75	28,419,901.96

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围外关联方	1,225,784.00	301,810.00
往来款-非关联方	1,747,947.86	930,548.79
备用金	81,707.26	240,956.34
保证金	52.09	52.09
代收代付款项	78,157.61	71,575.54
合计	29,439,908.57	29,964,844.72

#### 5.按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,439,908.57	600,217.27	28,839,691.30	29,964,844.72	506,084.45	29,458,760.27
第二阶段						
第三阶段						
合计	29,439,908.57	600,217.27	28,839,691.30	29,964,844.72	506,084.45	29,458,760.27

#### 6.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,439,908.57	100.00	600,217.27	2.04	28,839,691.30
组合 1: 合并范围内关联方组合	26,306,259.75	89.36			26,306,259.75
组合 2: 账龄组合	3,133,648.82	10.64	600,217.27	19.15	2,533,431.55
合计	29,439,908.57	100.00	600,217.27	2.04	28,839,691.30

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,964,844.72	100.00	506,084.45	1.69	29,458,760.27
组合 1: 合并范围内关联方组合	28,419,901.96	94.84			28,419,901.96
组合 2: 账龄组合	1,544,942.76	5.16	506,084.45	32.76	1,038,858.31
合计	29,964,844.72	100.00	506,084.45	1.69	29,458,760.27

#### 7.按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1: 合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,786,450.79		
1-2年(含2年)	3,373,584.94		
2-3年(含3年)	20,542,394.29		
3年及以上	603,829.73		
合计	26,306,259.75		

(2) 组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,316,124.48	39,483.73	3.00
1-2年(含2年)	1,280,982.16	128,098.22	10.00
2-3年(含3年)	129,883.58	25,976.72	20.00
3年及以上	406,658.60	406,658.60	100.00
合计	3,133,648.82	600,217.27	

8.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	506,084.45			506,084.45
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	94,132.82			94,132.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	600,217.27			600,217.27

9.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市南字食品有限公司	往来款-合并范围内关联方	23,081,351.39	1年以内、1至2年、2至3年	78.40	
佛山市南海嘉润食品饮料有限公司	往来款-合并范围内关联方	3,223,862.79	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	10.95	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市东糖集团 有限公司	往来款-合并范 围外关联方	1,225,784.00	1年以内	4.16	36,773.52
南宁粤汇桂通贸 易有限公司	往来款-非关联 方	1,153,250.00	1至2年	3.92	115,325.00
广州市捷通兴业 贸易有限公司	往来款-非关联 方	250,000.00	3至4年、 5年以上	0.85	250,000.00
合计		28,934,248.18		98.28	402,098.52

### (三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	28,978,170.00		28,978,170.00	28,978,170.00		28,978,170.00
合计	28,978,170.00		28,978,170.00	28,978,170.00		28,978,170.00

#### 1.对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
佛山市南海嘉 润食品饮料有 限公司	7,300,000.00	7,300,000.00			7,300,000.00		
广州南字调味 品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
南字(科技) 香港有限公司	678,170.00	678,170.00			678,170.00		
江门市南字食 品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	28,978,170.00	28,978,170.00			28,978,170.00		

### (四) 营业收入及营业成本

#### 1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,132,171.53	122,008,653.14	194,203,265.79	183,169,180.39
其他业务	174,623.10	40,279.72	56,064.78	95,714.36
合计	127,306,794.63	122,048,932.86	194,259,330.57	183,264,894.75

#### 2.合同产生的收入情况

合同分类	本期发生数	上期发生数
商品类型	127,306,794.63	194,259,330.57
白砂糖等原材料大宗贸易	72,904,253.31	82,264,160.48
单晶	20,269,115.26	59,603,248.62
多晶	17,366,491.29	24,606,070.93

合同分类	本期发生数	上期发生数
片糖	9,252,595.02	16,596,845.54
糖粉	4,646,239.57	7,112,244.37
糖浆	1,993,434.06	2,270,685.58
其他精制糖	700,043.02	1,750,010.27
其他业务收入	174,623.10	56,064.78
按商品转让的时间分类	127,306,794.63	194,259,330.57
在某一时点转让	127,306,794.63	194,259,330.57
合计	127,306,794.63	194,259,330.57

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	7,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	94,337.70	47,975.35
其他理财收益	-47,799.43	-164,225.55
合计	8,046,538.27	6,883,749.80

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	237,274.22	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	107,367.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-131,510.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,800.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	106,483.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	319,449.91	

### (一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.17	-15.97	0.08	-0.31	0.08	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	-16.65	0.07	-0.33	0.07	-0.33



广东南字科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,507,652.17	5,088,377.30		
递延所得税负债		2,454,041.61		
未分配利润	25,844,144.67	25,970,828.19		
所得税费用	8,617,495.17	8,986,663.52		
利润总额	-6,692,739.24	-6,692,739.24		
净利润	-	-15,679,402.76		
归属于母公司股东的净利润	15,310,234.41	-15,679,402.76		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(1) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

(2) 财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释第17号的规定。执行解释第17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	237,274.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	107,367.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-131,510.37

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,800.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>425,933.21</b>
减：所得税影响数	106,483.30
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>319,449.91</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用