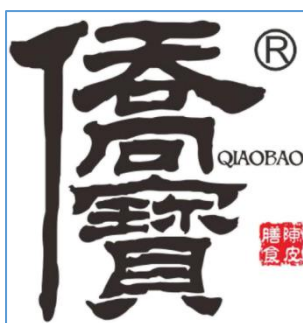




丽宫股份

NEEQ : 872325

江门丽宫国际食品股份有限公司

Jiangmen Palace International Food, Inc.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人欧国良、主管会计工作负责人蔡小敏及会计机构负责人（会计主管人员）郑尔宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

由于公司生产、销售的陈皮制品属于小众饮品食品，受限于国家地理标志产品的产区区域性特点导致供货渠道受限，加上新会陈皮产业且处于发展起步阶段，同行业竞争激烈及销售协议保密条款约定，因此对公司排名前5的采购供应商、销售客户真实名称及相关信息资料内容不予披露，该部分信息可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动及股东情况 29

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 32

第六节 财务会计报告 35

附件 I 会计信息调整及差异情况 105

附件 II 融资情况 105

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	广东省江门市新会区港兴路七号公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
丽宫食品、公司、本公司、股份公司	指	江门丽宫国际食品股份有限公司
丽宫有限、有限公司	指	江门丽宫国际食品有限公司，系本公司前身。
柑邑陈皮	指	广东柑邑陈皮有限公司（全资子公司）
丽宫农业	指	江门市丽宫农业开发有限公司
丽宫陈皮	指	江门市丽宫陈皮产业园有限公司，系公司控股股东
丽宫香港	指	丽宫国际食品有限公司(Palace International Food Limited)
珠海民亨	指	珠海民亨发展有限公司，系公司股东之一
丽宫投资	指	江门丽宫本草产业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
广陈皮投资	指	广西广陈皮投资有限公司（全资子公司）
本草健康	指	南宁本草健康产业有限公司（全资子公司）
三冠陈皮	指	广西供销三冠陈皮有限公司（控股子公司）
丽宫国际酒店	指	江门丽宫国际酒店
江裕科技园	指	江裕科技园（新会）有限公司
澜沧古茶	指	普洱澜沧古茶人合股份有限公司
全国股份转让系统公司	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
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市盈科律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	江门丽宫国际食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江门丽宫国际食品股份有限公司董事会
监事会	指	江门丽宫国际食品股份有限公司监事会
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	本公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
新会柑	指	广东省江门市新会区特产，中国地理标志产品，皮肉兼用，药食同源，是广陈柑农从芸香科柑橘属大红柑中筛选出来的优秀品种
陈皮	指	中药名，为芸香科植物橘及其栽培变种的干燥成熟果皮。在自然陈化环境下保存时间三年或以上的柑皮。此阶段皮含水分、糖分和挥发油较少，不易烧皮、返潮、霉变和虫蛀。颜色较深，不带鲜果气味
普洱茶	指	原产于滇南澜沧江流域，以云南大叶种茶树鲜叶为原

		料，经杀青、揉捻、晒干加工而成的以晒青毛茶为原料，蒸压成型的各种紧压茶，或以云南大叶种晒青毛茶为原料，经后发酵工艺加工而成的各种普洱紧压茶和普洱散茶。按其加工工艺和品质特征，普洱茶分为普洱茶（生茶）和普洱茶（熟茶）两种类型
柑普茶	指	用柑橘和普洱茶为原料制作而成的一种茶
杀青	指	将新鲜水果（如柑橘）的青腥味去除的过程，一般分为水杀青和烘烤杀青
烘焙	指	通过干热的方式使表皮（如柑橘表皮）脱水变干、变硬的过程
陈化	指	新会柑制作成陈皮后，在一定的自然条件下，通过对温、湿度控制，进行定期晾晒、烟熏等，并陈放 3 年以上的过程
柠檬苦素	指	存在于柠檬或其他柑橘类水果中一类物质，纯品白色、味苦，结晶状
陈皮脱苦	指	芸香科柑橘类果皮中的苦涩去除方法。苦涩物质来源于果皮中的柠檬苦素，脱苦方法一般采用物理方法（渗透压）处理
中国地理标志产品	指	产自特定地域，所具有的质量、声誉或其他特性本质上取决于该产地的自然因素和人文因素，经审核批准以地理名称进行命名的产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江门丽宫国际食品股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangmen Palace International Food, Inc.		
	LGSP		
法定代表人	欧国良	成立时间	2004 年 1 月 17 日
控股股东	控股股东为（江门市丽宫陈皮产业园有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（欧栢贤），一致行动人为（区柏余）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-其他未列明食品制造（C1499）		
主要产品与服务项目	新会陈皮、陈皮糕点、新会柑普茶及其他陈皮制品。		
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	丽宫股份	证券代码	872325
挂牌时间	2017 年 11 月 17 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	126,736,566
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡小敏	联系地址	广东省江门市新会区港兴路 7 号
电话	0750-6393989	电子邮箱	Lgsp22892764@163.com
传真	0750-6393989		
公司办公地址	广东省江门市新会区港兴路 7 号	邮政编码	529100
公司网址	https://www.lgqiaobao.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440705757855166E		
注册地址	广东省江门市新会区港兴路 5 号		
注册资本（元）	126,736,566	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集产品研发、规模化生产和销售于一体的新会陈皮产业链经营企业。经过多年积累，公司已形成具有自身特点的新会陈皮制品、柑普茶、糕点等生产、加工技术开发体系，通过自主研发及与广东省农业科学院、深圳大华、华南农业大学等进行产、学、研合作，持续不断改进生产加工工艺、开发新产品。公司对原材料供应商实行严格的准入制度，并采取严格的质量控制标准，以确保原材料品质的稳定。通过多年的品牌打造，公司已构建“直销+经销”、“线下+线上”的现代销售模式，不断提升核心竞争力，实现各类产品的销售。

公司采购的主要原材料为柑橘、茶、糕点馅料和包装材料等。柑橘的采购供应商主要为处在新会柑核心产区的柑橘合作社、种植基地（农户）。柑橘作为公司较为核心的原材料，公司对柑橘实行严格的供应商准入制度，并采取严格的质量控制标准，以确保原材料品质的稳定。

公司营销部每年通过对市场进行充分调研后制订当年的销售计划，生产部以此制订生产计划并安排生产。公司目前拥有成熟的柑普茶等产品生产线，具有先进的产品检验检测中心，实现了技术专业化、卫生标准化、生产规模化的生产模式。

经过多年发展与积累，公司已形成“直销+经销、线上+线下”的全方位销售渠道。公司主要的销售模式为直接销售、经销商销售、新会柑普茶受托生产、加工模式。直接销售包括线下销售，以及在天猫商城、京东商城等国内知名电子商务平台建立品牌专营店进行的销售；经销商销售包括传统经销商渠道、商超两种方式。

公司从成立之初，一直专注于对新会陈皮及其制品的研究开发，现有授权发明专利 13 项，实用新型专利 13 项、4 项著作权，经过多年的投入和努力，公司于 2021 年复检继续保持国家级高新技术企业资质，截至 2024 年 6 月 30 日，公司研发人员共 15 名。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 行业情况

1、行业发展现状

我国茶饮文化源远流长，茶产业历史悠久。新会陈皮作为小众饮品，近年来，产业规模不断扩大，在 2023 中国区域农业产业品牌影响力指数中，新会陈皮以 993.87 的品牌影响力指数续 2022 年成功卫

冕，继续高居全国第一。同时，根据新会区人民政府公布数据，2023年新会陈皮全产业链总产值达230亿元，形成了药、食、茶、健等多种产品产业链。

2、行业发展趋势

近年来，随着经济社会的发展和人民生活水平的提高，对茶叶产品，特别是天然、绿色茶叶产品的消费需求也在逐步提高，同时，政府也制定了一系列鼓励茶农种植、扶持茶叶生产的政策，促进茶叶行业高质量发展，茶叶种植面积、产量相应持续增长。根据中国茶叶流通协会发布《2023年度中国茶叶产销形势报告》，2023年相关茶产业指标：茶园面积5149.76万亩，同比增加154.36万亩，增幅3.09%；毛茶产量333.95万吨，同比增加15.8万吨，同比增幅4.98%；内销总量240.4万吨，同比增加0.7万吨，增幅0.3%；外销情况：据中国海关统计：2023年，中国茶叶出口总量36.75万吨，同比减少2.06%；出口额17.39亿美元，同比减少16.49%；均价4.73美元/千克，同比减少14.74%。

从全球范围来看，中国茶叶消费市场是全球茶叶消费市场的重要组成部分，外销情况：据中国海关统计：2023年，中国茶叶出口总量36.75万吨，同比减少2.06%；出口额17.39亿美元，同比减少16.49%；均价4.73美元/千克，同比减少14.74%。减少原因主要还是受全球经济环境影响所致。

2023年11月2日，“地标强农 振兴乡村 2023第四届农业品牌百县大会”在杭州召开，会议由浙江大学中国农村发展研究院主办，会上《2023中国地理标志农产品区域公用品牌声誉评价报告》正式发布，课题组研究分析指出，高品牌声誉的品牌极为稀少，4471个品牌的平均品牌声誉为749.98，其中，新会陈皮是广东地标品牌唯一上榜前十榜单的品类，品牌声誉为896.1，位居榜单第七位。从品牌感知力看，新会陈皮同样是广东地标品牌唯一上榜前十榜单的品类，以922.25的感知力位居榜单第七位。

在当地政策的带动下，目前，新会柑种植面积约14万亩，形成药、食、茶、健和文旅、金融等6大类产品超100种，全行业产值超230亿元。

（1）消费需求将会进一步增强

各类功能茶饮品已成为我国居民生活的必需品之一，国民经济的增长将进一步推动茶饮品消费。目前由于受外部经济环境影响，一些中高端茶饮产品销售在近一年来有所下降，但随着我国人均收入逐步增长带来消费升级，从中长期分析我国茶行业仍有一定发展空间。茶饮品作为一种传统饮料，其天然、健康的特性将会受到消费者的喜爱，茶饮品消费量也将随着消费理念的改变进一步增加。

（2）从中长期发展趋势分析中端市场容量将有望持续扩大

随着我国人均收入的增长以及茶行业渠道与产品结构调整的推进，低端市场需求和高端礼品茶消费需求将下降，伴随中国经济大踏步向前，从中长期发展趋势分析，随着中国的中产阶级的队伍也不断壮大，茶叶中端市场也将同步扩大。另外，茶饮品消费者将越来越追求个性化，功能性小众消费愈具明

显，长尾效应有望成为发展方向之一，重视小众市场并提供个性化茶服务，使小众聚成大众。

（3）食品安全备受重视，健康消费理念逐步增强

随着人们更加重视生活品质，健康消费理念逐步增强，消费者对纯天然、健康、安全的茶叶制品越来越青睐，无污染、无公害的茶制品将成为未来的发展趋势。

近年来，新会区政府借力“创建国家农产品质量安全县”，结合新会陈皮国家现代农业产业园创建的契机，以铁腕政策推进新会陈皮质量安全工作，取得巨大成效，近两年，新会柑、新会陈皮质量安全抽检合格率均为 100%，过硬的质量安全为陈皮产业的发展作出有力保障。

近年，新会明确“属地管理，分级负责”和“政府负总责，部门分工负责，生产经营者为第一责任人”的要求，形成“责任明确、上下联动、全程监控”的新会柑、新会陈皮产品质量安全层级监管责任制，将新会柑（陈皮）质量安全工作纳入镇级党政领导班子和领导干部落实科学发展观绩效考核评价方案和对相关部门的考核，确保监管措施落实。

在完善农产品质量安全监管、农产品质量安全检测、农业综合执法、农产品追溯、风险应急处理五大体系建设的同时，新会开展创建高品质档案农场、高品质品牌庄园和探索“双备案双溯源”工作，进一步健全工作体系，基本建成“区、镇、基地三位一体”的新会柑（陈皮）质量安全监管队伍，区级建设农产品质量安全监督检验测试中心，并与新会海关共建新会陈皮质量监督检验中心；各镇（街、区）建立了农产品质量安全监管公共服务站及检测室，并鼓励农户建立田头检测室。

多年来，新会基于《国家地理标志产品新会柑》和《国家地理标志产品新会陈皮》两个地方标准，实现标准化覆盖。同时，为了进一步规范新会陈皮市场，江门市新会区政府目前正牵头打造新会陈皮数字化溯源管理系统，引导申报种植信息、仓储、信息、流转情况等，以现代信息技术助推完善新会陈皮道地性品牌保护和溯源管理工作，不断推动陈皮产业高质量发展。

（4）茶类饮品电子商务市场快速增长

近几年，茶叶电子商务呈现快速发展的态势，线上营销已成为茶叶行业重要的营销渠道之一。随着互联网、新媒体的推广营销方式的普及，国内茶叶电子商务市场快速增长。根据国家统计局发布数据显示，2022 年全国网上零售额 13.79 万亿元，同比增长 4%。其中，实物商品网上零售额 11.96 万亿元，同比增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。线上网络渠道俨然已为消费者选购产品的重要途径之一。

新会陈皮及其制品、柑普茶的销售模式也正从传统的线下渠道为主转向线上线下相融合的新零售模式。目前，新会陈皮、柑普茶及其他制品主要以线下门店运营为主，但是该营销模式存在服务半径较小的问题，不利于市场进一步拓展，因此，随着电子商务技术的成熟，触网发展势不可免。可以预见，未

来线上线下相融合的零售模式将会成为业内企业的主要选择。

（5）市场集中度进一步加强

近几年，随着后疫情趋于结束，但消费者对于具有养生保健的陈皮功能性饮品的需求，却不降反升，目前我国饮品行业企业数量多而分散，企业整体规模不大，陈皮相关产品小而分散，品牌知名度低。但规模较大的陈皮进行资源整合的品牌建设，通过收购等多种形式优化组合，实现规模化运营，规模较大的陈皮相关企业品牌影响和市场竞争能力将不断提高，众多小型陈皮企业将会逐渐消失，未来陈皮行业企业数量市场集中度将进一步加强。

3、行业市场容量及增长趋势依据

新会陈皮在 2018 年以来呈现出爆发式的发展态势。2010 年产值还不足 1 亿，2016 年已达 30 亿，2017 年翻番至 60 亿，2018 年产值已达 89 亿元，2021 年产值达 140 亿，至 2022 年新会陈皮全产业链产值已达 190 亿元，持续位居中国区域农业产业品牌-中药材产业首位。近几年由于受疫情影响，各类年份陈皮在当年销售量持续性上涨情况，越来越多的外省商家将目光盯上了新会陈皮，并与公司签订经销商协议。在大健康时代养生潮流以及当地政府的努力推动下，这个传统产业已构建出一个覆盖全产业链的集群式发展新模式，并朝着打造“世界陈皮”的方向前行。

4、行业内影响企业利润的因素

区域因素：新会陈皮已获得了国家地理标志证明商标和广东省非物质文化遗产名录等国家标识。根据《地理标志产品 新会陈皮》（DB4407/T70—2021）文件定义，在新会陈皮地理标志产品保护范围内栽培的茶枝柑（*Citrus reticulata* ‘Chachi’）（大种油身品系、细种油身品系）的果皮经晒干或烘干，并在保护区域范围内贮存陈化三年以上称为新会陈皮。因此，新会陈皮的区域性比较明显。

大健康属性因素：新会陈皮及其制品具有保健属性，随着人民生活水平不断提高以及现代药理对陈皮研究的不断深入，其健康养生价值也逐渐显露和被人民接受，未来陈皮在大健康市场将有较大发展空间，是企业利润重要保障。

品牌因素：随着收入水平的提高与消费升级，人们对品牌的重视程度越来越高，通常来说消费者对具有良好品牌形象的产品其忠诚度相对较高，但品牌建设需要大量的资金投入与长时间的积累才可能形成。企业创立的品牌优势和消费者“品牌优先”的观念，往往使消费者建立忠诚的消费习惯。随着江门市新会区陈皮行业的迅速发展，将推动整个行业朝着品牌化方向发展，“品牌”将成为未来陈皮市场发展的关键。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、省（市）级专精特新认定情况：2022年1月5日，根据《广东省工业和信息化厅关于公布2021年广东省专精特新中小企业名单的通知》（粤工信融资函{2021}43号），公司被广东省工业和信息化厅认定为2021年广东省专精特新中小企业。本次被认定为省（市）级专精特新，有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象。 2、“高新技术企业”认定情况：2015年，公司首次被认定为高新技术企业，后续公司持续被认定为高新技术企业。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2021年11月17日公司被继续认定为“高新技术企业”，有效期三年。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。

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	135,989,428.75	152,002,317.40	-10.53%
毛利率%	53.42%	56.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,870,610.46	42,433,970.93	-13.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,186,928.63	42,057,472.57	-11.58%
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）	13.88%	18.08%	-
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）	14.00%	17.92%	-
基本每股收益	0.2909	0.3441	-15.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	427,415,080.37	407,716,370.46	4.83%
负债总计	130,419,919.76	146,616,160.88	-11.05%
归属于挂牌公司股东的	284,085,765.07	247,215,154.61	14.91%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.95	14.91%
资产负债率%（母公司）	27.30%	33.99%	-
资产负债率%（合并）	30.51%	35.96%	-
流动比率	3.35	2.78	-
利息保障倍数	55.22	81.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,766,441.53	64,182,166.27	-27.13%
应收账款周转率	9.17	14.98	-
存货周转率	0.36	0.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.83%	34.85%	-
营业收入增长率%	-10.53%	-19.84%	-
净利润增长率%	-15.32%	-21.15%	-

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	190,107,711.18	44.48%	124,819,711.14	30.61%	52.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,184,587.31	3.32%	14,168,914.99	3.48%	0.11%
预付账款	1,755,517.92	0.41%	5,783,942.00	1.42%	-69.65%
存货	160,198,174.82	37.48%	178,774,184.32	43.85%	-10.39%
其他流动资产	4,201,026.59	0.98%	24,900,116.05	6.11%	-83.13%
固定资产	19,785,840.50	4.63%	19,965,621.41	4.90%	-0.90%
使用权资产	19,239,983.15	4.50%	21,047,753.17	5.16%	-8.59%
无形资产	8,709,631.62	2.04%	8,857,670.70	2.17%	-1.67%
短期借款	14,911,736.25	3.49%	9,908,387.50	2.43%	50.50%
应付账款	8,483,821.77	1.98%	23,181,113.57	5.69%	-63.40%
应交税金	2,939,535.91	0.69%	84,972.47	0.02%	3,359.40%
其他应付款	9,048,836.13	2.12%	8,464,308.79	2.08%	6.91%
租赁负债	17,067,323.63	3.99%	18,710,356.41	4.59%	-8.78%

项目重大变动原因

1、货币资金期末19,010.77万元，与上年期末增加6,528.80万元，主要是经营活动开展产生及收回定期存款2,000.00万元等综合因素所致；

- 2、预付账款期末175.55万元，与上年期末减少402.84万元，主要是由于在上年末三冠陈皮有采购预付款500.00万元，该批采购原材料已于2024年上半年分批到货并办理入库所致；
- 3、其他流动资产期末420.10万元，与上年期末减少2,069.91万元，主要是在本期收回大额存单理财2,000.00万元所致；
- 4、短期借款期末1,491.17万元，与上年期末增加500.33万元，主要是子公司柑邑陈皮在本期增加短期借款所致；
- 5、应付账款期末848.38万元，与上年期末减少1,469.73万元，主要是鲜柑、陈皮等货款跨期支付所致，属正常经营产生的增减变化；
- 6、应交税金期末与上年期末增加285.46万元，主要是企业所得税已预提尚未实缴所致。

（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	135,989,428.75	-	152,002,317.40	-	-10.53%
营业成本	63,346,727.95	46.58%	65,382,165.25	43.01%	-3.11%
毛利率	53.42%	-	56.99%	-	-
销售费用	18,404,176.23	13.53%	30,536,181.56	20.09%	-39.73%
管理费用	7,065,759.76	5.20%	4,621,217.65	3.04%	52.90%
研发费用	2,954,456.30	2.17%	2,918,499.73	1.92%	1.23%
财务费用	-719,847.51	-0.53%	-1,586,093.19	-1.04%	-54.62%
信用减值损失	21,798.67	0.02%	209,178.64	0.14%	-89.58%
资产减值损失	-957,616.14	-0.70%	-539,294.87	-0.35%	77.57%
其他收益	66,159.12	0.05%	432,085.97	0.28%	-84.69%
投资收益	70,000.00	0.05%	155,833.33	0.10%	-55.08%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	56,439.83	0.04%	-	0.00%	100%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	43,361,167.88	31.89%	49,394,645.37	32.50%	-12.21%
营业外收入	6,756.04	0.00%	8,415.61	0.01%	-19.72%
营业外支出	562,450.53	0.41%	150,932.21	0.10%	272.65%
净利润	35,894,951.03	26.40%	42,386,951.65	27.89%	-15.32%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比减少1601.29万元，下降10.53%，主要是受市场经济大环境影响，上半年一季度营业收

入同比略有增长，但在二季度受市场经济大环境影响，终端经销商出货下降，使得上半年营业收入相应下滑；

- 2、本期毛利率53.42%，同比下降3.57个百分点，主要原因是公司根据市场大环境情况调整产品结构，使得本期整体毛利水平有所下降；
- 3、本期销售费用同比减少1,213.20万元，主要原因：一是2024年公司对营销部调整了薪酬方案，强化了对客户的管理；二是由于整个市场大环境的影响，公司销售额有所下降，使得当期销售费用相应减少；
- 4、本期管理费用同比增加244.45万元，主要是公司在推进上市事项，中介机构相关费用支出增加所致；
- 5、本期财务费用同比增加86.62万元，主要由于银行存款利率调低，存款利息收入相应减少，从而使得财务费用增加；
- 6、本期信用减值损失同比减少18.74万元，主要是由于上年同期收回大客户欠款，对原2022年末计提的信用减值损失冲回所致；
- 7、本期资产减值损失同比减少41.83万元，主要是子公司三冠陈皮存货的预计可变现净值下降，存货跌价准备同比增加所致；
- 8、本期其他收益同比减少36.59万元，主要是由于上年同期收到当地政府推动企业利用资本市场高质量发展专项资金奖励补贴20万元所致；
- 9、本期投资收益同比减少8.58万元，主要是本期理财投资收入减少所致；
- 10、本期营业支出同比增加41.15万元，主要是本期捐赠支出增加所致。

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	135,976,962.42	152,002,317.40	-10.54%
其他业务收入	12,466.33	0	-
主营业务成本	63,338,349.73	65,382,165.25	-3.13%
其他业务成本	8,378.22	0	-

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
新会陈皮	127,347,565.32	58,644,472.59	53.95%	-10.98%	-3.74%	-3.46%

新会柑普茶及其加工	1,857,270.12	959,154.17	48.36%	-58.30%	-64.44%	8.91%
糕点类	19,106.02	9,533.71	50.10%	-83.51%	-81.87%	-4.51%
其他	6,753,020.96	3,725,189.26	44.84%	54.51%	118.06%	-16.08%
合计	135,976,962.42	63,338,349.73	53.42%	-10.54%	-3.13%	-3.57%

按区域分类分析

√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
华南	13,553,263.50	6,521,091.43	51.89%	-46.69%	-29.32%	-11.82%
西南	5,882,613.93	4,386,132.71	25.44%	162.98%	421.65%	-36.97%
华中	9,972,262.41	4,114,600.09	58.74%	-3.65%	-19.02%	7.83%
华北	17,325,172.68	9,234,572.42	46.70%	35.82%	59.76%	-7.99%
西北	9,453,923.06	4,236,773.22	55.19%	7.28%	8.18%	-0.37%
东北	15,165,899.22	6,582,269.32	56.60%	44.63%	39.41%	1.62%
华东	64,623,827.62	28,262,910.54	56.27%	-21.13%	-21.09%	-0.02%
合计	135,976,962.42	63,338,349.73	53.42%	-10.54%	-3.13%	-3.57%

收入构成变动的原因

公司营业收入整体下降 10.54%，主要是受市场大环境影响。各区域收入同比增减有所差异，主要是各区域销售规模不同所致。西南区销售增长达 162.98%，主要是该区域销售额相对较低，同时当期客户增加陈皮采购量所致；东北区域、华北区域同比分别增长 44.63%、35.82%，主要是该区域经销商销售额增长所致；其他各区域经销商由于受市场行情及经销备货计划等情况影响，减少了货物采购量。

（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	46,766,441.53	64,182,166.27	-27.13%
投资活动产生的现金流量净额	16,359,826.90	1,472,649.10	1,010.91%
筹资活动产生的现金流量净额	2,161,731.61	39,641,156.35	-94.55%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,741.57 万无，主要是营业收入下降导致营收收到的现金及相关采购、支付费用等相应减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,488.72 万元，主要是大额定期存款理财于今年 3 月

到期收回所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要是由于上年同期发行定向股票 340.80 万股，增加筹资金额 2,726.40 万元所致。

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
广东柑邑陈皮有限公司	控股子公司	陈皮制品及销售	21,000,000	24,050,038.50	12,499,971.68	1,105,210.80	-1,512,922.35
丽宫国际食品有限公司	控股子公司	陈皮制品及销售	0	0	0	0	0
广西广陈皮投资有限公司	控股子公司	投资活动	9,195,000	8,432,755.59	8,432,755.59	-	-488,090.64
南宁本草健康产业有限公司	控股子公司	养身保健服务	5,950,000	5,456,915.36	5,456,915.36	-	-314,880.49
广西供销三冠陈皮有限公司	控股子公司	陈皮制品及销售	29,500,000	36,968,980.01	26,345,705.19	501,590.47	-1,991,141.69

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

一、公司取得相应的企业经营效益的同时，更多的是对当地陈皮产业链的发展起到积极推动的作用，带动相关产业农户由此获益，增收创收，共同致富。公司与当地政府部门联合建立了精准扶贫工作体系，针对地方贫困农民及家庭的特殊情况，有效地对扶贫对象实施精确识别、精确帮扶、精确管理的治贫方式。截止目前，通过接受政府提供的扶贫专用资金 216.42 万元，用于公司经营生产，盘活扶贫资金并将收益通过固定利息间隔支付给相应的扶贫对象。

同时，公司设立招聘机制，在符合岗位要求条件下，优先录用贫困农户及贫困家庭成员；公司主动向省级、市级、县级建档贫困家庭提供就业岗位，鼓励就业。因病致贫家庭家属可在丽宫灵活就业，可分配时间照顾家人。贫困农户分配的水田、耕地可转交给丽宫产业联盟种植柑树，规范种植和管理，柑果由丽宫进行收购，收益归农户，促进贫困农户脱贫。

二、公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养等。

开展生产经营，构建和谐共赢合作关系。公司以“拓展渠道销售，提升品牌价值”经营思路，在保证产品品质和技术优先的前提下，努力打造侨宝品牌知名度，从无到有建立了公司的营销渠道，促使公司的经营效率大幅度连续增长。

推进企业管理，建立高效安全管理体系。通过加强公司内部治理水平，完善公司依法经营，遵守所有法律法规，特别对环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。

七、 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
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人欧栢贤间接持有公司 72.38%的股权，其同时担任公司董事。尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，也仍存在实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免、财务管理和经营决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：公司按照现代公司治理机制对公司重大事项进行表决，把公司高级管理人员的利益同公司发展结合起来，实施高级管理人员的股权激励计划，激发公司高管人员的主观能动性和监督管理意识。同时，在公司治理方面，公司已引入外部独立董事，建立起民主决策机制。
2、鲜柑供应及品质控制风险	公司主营业务为陈皮制品的研发、生产和销售，新会柑为公司核心的原材料，新会柑的供应品质与数量直接决定了公司产品

	的产品品质和生产规模，对公司生产经营具有重大影响。截止2023年末新会柑种植面积约14万亩，果品产量超20万吨，保证了公司原材料供应充足。但作为农作物的生产特点，一旦出现严重的自然灾害导致柑橘供求失衡，可能会造成公司原材料短缺、价格上涨，制约公司销售规模的扩张，还可能会提高公司采购成本，影响公司盈利能力。应对措施：一方面，在当前采购模式下，为保证新鲜柑供应质量，继续加大对柑橘供应商的监督和管理，从种植品种、施肥管理、病虫害防治、农药最大残留检测、远程视频监控等方面进行约束。另一方面，公司将密切关注当地的灾害预报情况，并以此适当调整自身的供、产、销策略，以保证柑橘的供应。
3、行业竞争	以公司所处的新会陈皮制品细分市场来说，2023年新会拥有柑普茶生产SC证（工业产品生产许可证）的企业已超过300多家；参与新会陈皮酿化销售业务的企业超1000家，针对在全国新会陈皮市场占有率仍偏低的情况，公司还需继续保持进一步扩大产销规模、提高市场占有率，这也导致公司面临一定的市场竞争风险。应对措施：公司通过全资控股子公司柑邑陈皮，将针对公司所欠缺的公司主要原材料陈皮酿化储存业务进行强化，通过增加与当地主要供应商达到原材料质量管理升级、溯源系统支持等结成共同利益体，保障公司市场竞争力。另外，公司凭借一直以来的研发投入保证了良好的产品品质，公司计划继续加大研发力度，以新会陈皮茶类产品的成功经验为基础，开发其他新型的陈皮制品，以满足客户多层次的需求。同时，公司将积极拓展各方面的销售渠道以增强自身品牌影响力，扩大销售规模。
4、劳务外包对公司可持续经营影响的风险	受新会柑采摘时间（每年7月中旬至次年1月初）和中秋节及春节的影响，公司主要产品新会柑普茶和月饼糕点的生产加工具有明显的季节性。公司存在季节性集中用工情形，报告期内公司主要通过与劳务外包公司签订劳务外包合同的形式解决季节性用工问题，虽然目前公司周边地区劳动力充足，但一旦出现用工困难，劳务外包公司不能为公司提供合格、高效、及时的劳动外包服务，将给公司生产经营造成不利影响。应对措施：一方面，鉴于目前公司周边劳动力充足，为保证劳务公司和劳动力优先选择与公司合作，公司将努力拓展销售渠道等方式增加公司销售规模，以增加公司劳务用工的需求量，增强劳务外包公司对公司的依赖程度；公司也将继续保持按时支付各期劳务费用，增强公司对劳务用工人员和劳务外包公司的吸引力，并进一步维持良好合作关系；与此同时，公司也将积极寻求其他更多优质的劳务外包公司，以增加公司对劳务外包公司的可选择性和劳务用工作业的持续性。另一方面，公司将在目前针对劳务用工人员岗前培训、身体体检和履行对食品安全卫生方面必要监督的基础上，公司将在食品安全卫生方面全面梳理各作业环节，查缺补漏、进一步完善监督体系。
5、税收优惠风险	2021年12月31日，公司继续取得广东省科学技术厅、广东省

	财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的编号为GR202144009655的高新技术企业证书，认定有效期为3年，公司企业所得税在2021年12月—2024年12月适用15%的优惠税率。若高新技术企业证书期满复审不合格或者国家调整税收优惠政策，公司将无法享受15%的企业所得税税收优惠，将对公司的经营业绩带来一定程度影响的风险。应对措施：在此后的三年中，公司继续按国家高新企业要求安排相关人员进行资格申请准备工作，针对上述风险，公司一方面加大研发力度，巩固公司技术优势，积极研究相关政策，保持公司“高新技术企业”资格；另一方面，公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大收入规模，同时控制日常管理运营成本，增强企业盈利能力，减少公司经营业绩对税收优惠政策的依赖。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序	被担保 人	担保金额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保余额	担保期间		责任类 型	被担保人是 否为挂 牌公司控 股股东、 实际控制 人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	广	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024 年 2	2025 年 2	连带	否	已

	东柑邑陈皮有限公司				月 5 日	月 4 日			事前及时履行
总计	-	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 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	15,000,000.00	508,196.89
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	575,567.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	2,462,704.97
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

无重大关联交易。

（五） 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	2017 年 8 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 31 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2022 年 2 月 17 日	2024 年 2 月 16 日	发行	限售承诺	其他（核心人员自愿限售 2 年）	已履行完毕
其他股东	2023 年 6 月 20 日	2025 年 6 月 19 日	发行	限售承诺	其他（核心人员自愿限售 2 年）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 7 日		发行	股份锁定期及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
其他股东	2023 年 12 月 7 日		发行	股份锁定期及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）	正在履行中

					承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	
董监高	2023年12月7日		发行	股份锁定期及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2023年12月7日		发行	稳定股价的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月7日		发行	稳定股价的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2023年12月7日		发行	稳定股价的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2023年12月7日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承	正在履行中

				性陈述或者重大遗漏的承诺	诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	
实际控制人或控股股东	2023年12月7日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2023年12月7日		发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
公司	2023年12月7日		发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月7日		发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2023年12月7日		发行	关于填补被摊薄即期回报的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之	正在履行中

				承诺	“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	
公司	2023年12月7日		发行	关于未履行承诺的约束措施	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月7日		发行	关于未履行承诺的约束措施	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2023年12月7日		发行	关于未履行承诺的约束措施	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月7日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
其他股东	2023年12月7日		发行	关于规范和减少关	详见招股说明书“第四节发行人	正在履行中

				联交易的 承诺	基 情 况 ” 之 “ 九、重要承 诺”之“（三） 承诺具体内容” 之“1、与次公开 发行有关的承诺 情况”	
董监高	2023 年 12 月 7 日		发行	关于规范 和减少关 联交易的 承诺	详见招股说明书 “第四节发行人 基 情 况 ” 之 “ 九、重要承 诺”之“（三） 承诺具体内容” 之“1、与次公开 发行有关的承诺 情况”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 7 日		发行	同业竞争 承诺	详见招股说明书 “第四节发行人 基 情 况 ” 之 “ 九、重要承 诺”之“（三） 承诺具体内容” 之“1、与次公开 发行有关的承诺 情况”	正在履行中
公司	2023 年 12 月 7 日		发行	关于遵守 上市后利 润分配政 策的承诺	详见招股说明书 “第四节发行人 基 情 况 ” 之 “ 九、重要承 诺”之“（三） 承诺具体内容” 之“1、与次公开 发行有关的承诺 情况”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 7 日		发行	关于遵守 上市后利 润分配政 策的承诺	详见招股说明书 “第四节发行人 基 情 况 ” 之 “ 九、重要承 诺”之“（三） 承诺具体内容” 之“1、与次公开 发行有关的承诺 情况”	正在履行中
董监高	2023 年 12		发行	关于遵守	详见招股说明书	正在履行中

	月 7 日			上市后利润分配政策的承诺	“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	
公司	2023 年 12 月 7 日		发行	资金占用承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 7 日		发行	资金占用承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
其他股东	2023 年 12 月 7 日		发行	资金占用承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中
董监高	2023 年 12 月 7 日		发行	资金占用承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”之“1、与次公开发行有关的承诺情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	11,263,661	8.89%	9,434,283	20,697,944	16.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	659,000	0.52%	260,000	919,000	0.73%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	115,472,905	91.11%	-9,434,283	106,038,622	83.67%
	其中：控股股东、实际控制人	91,736,624	72.38%	0	91,736,624	72.38%
	董事、监事、高管	1,230,000	0.97%	0	1,230,000	0.97%
	核心员工	1,381,000	1.09%	-430,000	951,000	0.75%
总股本		126,736,566	—	0	126,736,566	—
普通股股东人数		275				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年6月11日，公司申请对25名个人投资者和8名机构投资者认购2022年1月定向发行股份数量(包含权益分派新增股份数量)的剩余50%进行解除限售，具体情况详见公司于2024年6月17日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的股票解除限售公告(公告编号：2024-037)，公司股本结构发生了如上列表变化。

(二) 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	江门市丽宫陈皮产业园有限	81,856,500	0	81,856,500	64.59%	81,856,500	0	0	0

	公司								
2	珠海民亨发展有限公司	9,052,398	0	9,052,398	7.14%	9,052,398	0	0	0
3	江门丽宫本草产业投资合伙企业（有限合伙）	7,661,724	0	7,661,724	6.05%	7,661,724	0	0	0
4	广发信德投资管理有限公司—珠海广发信德新州一号创业投资基金（有限合伙）	4,285,714	0	4,285,714	3.38%	0	4,285,714	0	0
5	共青城恒汇瑞诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,428,570	0	3,428,570	2.71%	0	3,428,570	0	0
6	海南信士健康投资咨询中心（有限合伙）	3,428,570	0	3,428,570	2.71%	0	3,428,570	0	0
7	江门市丽宫农业开发有限公司	2,980,000	0	2,980,000	2.35%	2,980,000	0	0	0
8	江门市	1,600,000	0	1,600,000	1.26%	0	1,600,000	0	0

	融盛投资有限公司—江门市共济发展基金（有限合伙）								
9	珠海市农控金融投资有限公司	1,400,000	0	1,400,000	1.10%	0	1,400,000	0	0
10	江苏博云创业投资有限公司—江门市新会新控双碳产业基金有限公司	1,250,000	0	1,250,000	0.99%	1,250,000	0	0	0
合计		116,943,476	—	116,943,476	92.28%	102,800,622	14,142,854	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

丽宫陈皮、丽宫农业的实际控制人为欧栢贤，欧栢贤与珠海民亨的控股股东、实际控制人区柏余为兄弟关系，丽宫本草的执行事务合伙人为丽宫陈皮。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
欧国良	董事长	男	1976年3月	2023年8月29日	2026年8月28日	0	0	0	0.00%
欧国良	总经理	男	1976年3月	2023年8月29日	2026年8月28日	0	0	0	0.00%
蔡小敏	董事会秘书、财务总监	男	1965年11月	2023年8月29日	2026年8月28日	100,000	0	100,000	0.0789%
陈月明	监事会主席	男	1989年9月	2023年8月29日	2026年8月28日	210,000	0	210,000	0.1657%
欧国良	董事	男	1976年3月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
欧栢贤	董事	男	1946年7月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
区柏余	董事	男	1961年6月	2023年6月16日	2026年6月15日	920,000	0	920,000	0.7259%
蔡小敏	董事	男	1965年11月	2023年6月16日	2026年6月15日	100,000	0	100,000	0.0789%
钟丽娟	董事	女	1983年10月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
祝兰芳	独立董事	女	1982年7月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%

曾宪纲	独立董事	男	1969年1月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
尹玉海	独立董事	男	1964年1月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
陈月明	监事	男	1989年9月	2023年6月16日	2026年6月15日	210,000	0	210,000	0.1657%
邹燕	监事	女	1981年12月	2023年6月16日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%
钟楚敏	职工监事	女	1990年11月	2023年7月4日	2026年6月15日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事欧栢贤与董事长欧国良为父子关系，董事欧栢贤与董事区柏余为兄弟关系，董事区柏余与董事长欧国良为叔侄关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	49	4	5	48
销售人员	78	19	15	82
行政及管理人员	34	0	4	30
科研及研发人员	16	1	2	15
员工总计	177	24	26	175

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	31	0	1	30

核心员工的变动情况

本期有 1 位核心员工由于按龄退休，公司已安排相应的人员进行工作交接，对公司经营无重大影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	190,107,711.18	124,819,711.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	14,184,587.31	14,168,914.99
应收款项融资		-	-
预付款项	3	1,755,517.92	5,783,942.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	611,262.41	863,271.88
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	160,198,174.82	178,774,184.32
其中：数据资源		-	-
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	6	4,201,026.59	24,900,116.05
流动资产合计		371,058,280.23	349,310,140.38
非流动资产：			
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	7	19,785,840.50	19,965,621.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	8	19,239,983.15	21,047,753.17
无形资产	9	8,709,631.62	8,857,670.70
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	7,370,881.12	7,364,716.97
递延所得税资产	11	1,250,463.75	1,170,467.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		56,356,800.14	58,406,230.08
资产总计		427,415,080.37	407,716,370.46
流动负债：			
短期借款	12	14,911,736.25	9,908,387.50
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	8,483,821.77	23,181,113.57
预收款项		-	-
合同负债	14	23,407,388.16	29,153,573.00
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	15	15,526,296.46	12,703,616.35
应交税费	16	2,939,535.91	84,972.47
其他应付款	17	9,048,836.13	8,464,308.79
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	18	4,784,876.00	4,386,415.35
其他流动负债	19	31,510,261.12	37,665,303.71
流动负债合计		110,612,751.80	125,547,690.74
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	20	17,067,323.63	18,710,356.41
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	21	5,554.17	6,418.74
递延收益	22	540,256.80	105,415.92
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	23	2,194,033.36	2,246,279.07
非流动负债合计		19,807,167.96	21,068,470.14
负债合计		130,419,919.76	146,616,160.88
所有者权益：			
股本	24	126,736,566.00	126,736,566.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	25	30,611,922.33	30,611,922.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	26	25,905,589.24	25,905,589.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	27	100,831,687.50	63,961,077.04
归属于母公司所有者权益合计		284,085,765.07	247,215,154.61
少数股东权益		12,909,395.54	13,885,054.97
所有者权益合计		296,995,160.61	261,100,209.58
负债和所有者权益合计		427,415,080.37	407,716,370.46

法定代表人：欧国良

主管会计工作负责人：蔡小敏

会计机构负责人：郑尔宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		182,347,000.25	111,764,987.38
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	16,132,989.44	20,101,512.59
应收款项融资		-	-
预付款项		1,549,764.88	443,347.85

其他应收款	2	480,359.96	123,892.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		131,069,092.79	155,454,802.46
其中：数据资源		-	-
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		1,425,784.09	22,602,753.66
流动资产合计		333,004,991.41	310,491,296.02
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	36,145,000.00	36,145,000.00
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		15,200,623.85	16,081,578.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		10,448,245.95	12,150,359.52
无形资产		8,709,631.62	8,857,670.70
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		988,561.17	1,552,849.74
递延所得税资产		991,020.39	1,015,565.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		72,483,082.98	75,803,024.41
资产总计		405,488,074.39	386,294,320.43
流动负债：			
短期借款		9,907,548.75	9,908,387.50
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,875,288.17	20,539,302.44
预收款项		-	-
合同负债		21,671,941.76	27,189,627.10
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		15,337,160.64	12,413,312.55
应交税费		2,935,722.47	77,669.46
其他应付款		8,527,648.12	7,786,665.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,617,124.04	3,575,026.90
其他流动负债		31,354,070.95	37,488,531.54
流动负债合计		100,226,504.90	118,978,522.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		8,233,834.38	9,946,380.40
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		5,554.17	6,418.74
递延收益		57,648.12	105,415.92
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,194,033.36	2,246,279.07
非流动负债合计		10,491,070.03	12,304,494.13
负债合计		110,717,574.93	131,283,016.63
所有者权益：			
股本		126,736,566.00	126,736,566.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		30,673,555.44	30,673,555.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,905,589.24	25,905,589.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		111,454,788.78	71,695,593.12
所有者权益合计		294,770,499.46	255,011,303.80
负债和所有者权益合计		405,488,074.39	386,294,320.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		135,989,428.75	152,002,317.40
其中：营业收入	1	135,989,428.75	152,002,317.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,885,042.35	102,865,475.10
其中：营业成本	1	63,346,727.95	65,382,165.25
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	2	833,769.62	993,504.10
销售费用	3	18,404,176.23	30,536,181.56
管理费用	4	7,065,759.76	4,621,217.65
研发费用	5	2,954,456.30	2,918,499.73
财务费用	6	-719,847.51	-1,586,093.19
其中：利息费用		789,438.05	613,948.65
利息收入			
加：其他收益	7	66,159.12	432,085.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	70,000.00	155,833.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	21,798.67	209,178.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-957,616.14	-539,294.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	56,439.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,361,167.88	49,394,645.37
加：营业外收入	12	6,756.04	8,415.61
减：营业外支出	13	562,450.53	150,932.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,805,473.39	49,252,128.77
减：所得税费用	14	6,910,522.36	6,865,177.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,894,951.03	42,386,951.65
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）		35,894,951.03	42,386,951.65

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）		-975,659.43	-47,019.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,870,610.46	42,433,970.93
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		35,894,951.03	42,386,951.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,870,610.46	42,433,970.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-975,659.43	-47,019.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2909	0.3441
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2934	0.3422

法定代表人：欧国良

主管会计工作负责人：蔡小敏

会计机构负责人：郑尔宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	1	134,383,326.60	150,366,705.55
减：营业成本	1	61,977,498.64	65,118,571.52
税金及附加		832,280.55	989,438.70
销售费用		16,581,565.45	28,443,961.93
管理费用		5,594,875.89	3,780,675.14

研发费用		2,954,456.30	2,918,499.73
财务费用		-972,191.83	-1,609,584.38
其中：利息费用		522,085.18	551,820.33
利息收入		1,497,820.82	2,165,643.36
加：其他收益		48,767.80	427,861.56
投资收益（损失以“-”号填列）	2	70,000.00	155,833.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,071.80	242,242.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-264,167.13	-465,978.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,439.83	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,329,953.90	51,085,102.03
加：营业外收入		6,756.04	6,148.13
减：营业外支出		562,450.53	150,932.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,774,259.41	50,940,317.95
减：所得税费用		7,015,063.75	6,899,329.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,759,195.66	44,040,988.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,759,195.66	44,040,988.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		39,759,195.66	44,040,988.81
七、每股收益：			

（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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,163,817.93	193,819,463.49
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		-	1,637,577.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,801,399.55	2,674,242.19
经营活动现金流入小计		138,965,217.48	198,131,283.41
购买商品、接受劳务支付的现金		56,267,622.36	84,476,786.70
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		15,288,941.99	24,571,770.89
支付的各项税费		12,129,641.69	17,611,646.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,512,569.91	7,288,912.57
经营活动现金流出小计		92,198,775.95	133,949,117.14
经营活动产生的现金流量净额		46,766,441.53	64,182,166.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,000.00	412,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		20,070,000.00	10,412,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,710,173.10	8,939,850.90
投资支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,710,173.10	8,939,850.90
投资活动产生的现金流量净额		16,359,826.90	1,472,649.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	41,549,188.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	14,455,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	41,549,188.68
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,275.97	144,869.98
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		2,634,992.42	1,763,162.35
筹资活动现金流出小计		2,838,268.39	1,908,032.33
筹资活动产生的现金流量净额		2,161,731.61	39,641,156.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		65,288,000.04	105,295,971.72
加：期初现金及现金等价物余额		124,819,711.14	115,300,818.16
六、期末现金及现金等价物余额		190,107,711.18	220,596,789.88

法定代表人：欧国良 主管会计工作负责人：蔡小敏 会计机构负责人：郑尔宁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,609,946.89	188,508,686.47
收到的税费返还		-	1,637,577.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,559.97	2,327,988.39
经营活动现金流入小计		140,856,506.86	192,474,252.59
购买商品、接受劳务支付的现金		54,133,216.59	73,122,091.71
支付给职工以及为职工支付的现金		13,907,120.33	22,889,085.30
支付的各项税费		12,180,567.08	17,604,034.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,793,270.39	6,715,251.59
经营活动现金流出小计		88,014,174.39	120,330,462.80

经营活动产生的现金流量净额		52,842,332.47	72,143,789.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,000.00	412,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		20,070,000.00	10,412,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,935.40	3,503,901.62
投资支付的现金		-	15,145,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		147,935.40	18,648,901.62
投资活动产生的现金流量净额		19,922,064.60	-8,236,401.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	27,094,188.68
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	27,094,188.68
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,491.25	144,869.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,028,892.95	1,205,618.19
筹资活动现金流出小计		2,182,384.20	1,350,488.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,182,384.20	25,743,700.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		70,582,012.87	89,651,088.68
加：期初现金及现金等价物余额		111,764,987.38	112,446,086.81
六、期末现金及现金等价物余额		182,347,000.25	202,097,175.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	2

附注事项索引说明

- 1、企业经营存在一定的季节性特征，主要是新会鲜柑采摘及配套的加工期间受农产品成熟季节影响，其主要体现在每年 7 月至 10 月上旬为青柑采摘及加工期，每年 11 月下旬至 12 月底为大红柑采摘及加工期，在此期间，影响企业外包劳务用工、收入、费用等出现周期性变化。
- 2、本期预计负债 0.56 万元，主要是电商平台的预计退货率所致。

（二） 财务报表项目附注

江门丽宫国际食品股份有限公司 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江门丽宫国际食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江门丽宫国际食品有限公司（以下简称丽宫有限公司），丽宫有限公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 6 月 27 日在江门市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为 91440705757855166E 的营业执照，注册资本 12,673.66 万元，股份总数 12,673.66 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属食品制造业行业。主要经营活动为陈皮、陈皮制品等的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：陈皮酿化服务以及委托加工服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第三届十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	——	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	——	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的在建工程项目	——	单项工程投资总额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过1年的应付账款	——	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过1年的其他应付款	——	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)14(2)	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的预计负债	——	单项金额超过资产总额×0.3%
重要的投资活动现金流量	——	公司将单项投资活动现流流量超过资产总额5%的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	——	公司将利润总额超过集团利润总额的5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其

子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方	合并范围内往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方	合并范围内往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

	组合	对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	----	---

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
房屋装修	年限平均法	5	0	20

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
生产设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	竣工验收，达到预定可使用状态的标准

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	37 年，法定权利	直线法
专利权	5 年，法定权利或综合判断	直线法
软件	2-10 年，合同性权利或综合判断	直线法

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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。

2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司有三大业务板块，一是生产与销售陈皮产品，二是受托加工柑普茶产品，三是提供酿化服务。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）产品销售业务

公司陈皮销售业务属于在某一时点履行的履约义务。直销模式的线下销售在客户确认签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；线上销售在客户于电商平台确认收货、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

经销模式下在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认签收、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）受托加工服务收入

公司提供受托加工服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司按照合同约定完成加工服务并由客户确认收到合格产品数量的送货单、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）酿化服务收入

公司提供酿化服务属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期按照提供服务的履约进度确认

酿化服务收入。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

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）承租人发生的初始直接费用；4）承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值

时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
-------	--------	---------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江门丽宫国际食品股份有限公司	15%
广西供销三冠陈皮有限公司	20%
广东柑邑陈皮有限公司	20%
广西广陈皮投资有限公司	20%
南宁本草健康产业有限公司	20%

(二) 税收优惠

2021 年 12 月 31 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合核发的证书编号为 CR202144009655 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据中华人民共和国所得税法的相关规定及公司在主管税务部门备案，公司自 2021 年起三年内减按 15% 的税率缴交企业所得税，2023 年到期后已继续申请，预计 2024 年 11 月确定。

根据《企业所得税法》第二十八条规定，符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。四个子公司享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,000.00	
银行存款	189,801,409.00	124,355,565.15
其他货币资金	301,302.18	464,145.99
合 计	190,107,711.18	124,819,711.14

(2) 其他说明

其他货币资金系电商平台账户余额，使用不受限。

2. 应收账款**(1) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,899,598.91	14,883,019.40
1-2 年	35,629.80	17,820.00
2-3 年	2,929.00	31,581.12
3 年以上	6,935.16	6,754.56
合 计	14,945,092.87	14,939,175.08

(2) 坏账准备计提情况**1) 类别明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,945,092.87	100.00	760,505.56	5.09	14,184,587.31
合 计	14,945,092.87	100.00	760,505.56	5.09	14,184,587.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,939,175.08	100.00	770,260.09	5.16	14,168,914.99
合 计	14,939,175.08	100.00	770,260.09	5.16	14,168,914.99

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,899,598.91	744,979.94	5.00
1-2 年	35,629.80	7,125.96	20.00
2-3 年	2,929.00	1,464.50	50.00
3 年以上	6,935.16	6,935.16	100.00
小 计	14,945,092.87	760,505.56	5.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核	其他	
按组合计提坏账准备	770,260.09	-9,754.53				760,505.56
小 计	770,260.09	-9,754.53				760,505.56

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
普洱澜沧古茶人合有限责任公司	14,281,450.90		14,281,450.90	95.56	714,072.55
南宁三冠陈皮贸易有限公司	94,808.00		94,808.00	0.63	4,740.40
江门丽宫国际酒店	79,984.00		79,984.00	0.54	3,999.20
广州明企有承企业管理有限公司	46,000.00		46,000.00	0.31	2,300.00
区农业局	35,257.80		35,257.80	0.24	1,747.54
小 计	14,537,500.70		14,537,500.70	97.27	726,859.69

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,755,517.92	100.00		1,755,517.92	5,783,942.00	100.00		5,783,942.00
合 计	1,755,517.92	100.00		1,755,517.92	5,783,942.00	100.00		5,783,942.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
景德镇佳熙陶瓷有限公司	296,608.00	16.90

励展华博展览（深圳）有限公司	151,415.10	8.63
广州回味源蛋类食品有限公司	147,854.03	8.42
清远市麦氏罐业有限公司	138,780.00	7.91
广州半岛食品有限公司	127,322.44	7.25
小 计	861,979.57	49.10

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	611,262.41	863,271.88
合 计	611,262.41	863,271.88

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,054,264.70	642,960.40
应收暂付款	43,019.29	736,131.52
其他	17,754.32	
小 计	1,115,038.31	1,379,091.92

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	561,547.59	733,208.00
1-2 年	35,120.00	80,436.35
2-3 年	99,392.40	204,750.40
3 年以上	418,978.32	360,697.17
合 计	1,115,038.31	1,379,091.92

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,115,038.31	100.00	503,775.90	45.18	611,262.41
小 计	1,115,038.31	100.00	503,775.90	45.18	611,262.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,379,091.92	100.00	515,820.04	37.40	863,271.88
小 计	1,379,091.92	100.00	515,820.04	37.40	863,271.88

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,115,038.31	503,775.90	45.18
其中：1 年以内	561,547.59	28,077.38	5.00
1-2 年	35,120.00	7,024.00	20.00
2-3 年	99,392.40	49,696.20	50.00
3 年以上	418,978.32	418,978.32	100.00
小 计	1,115,038.31	503,775.90	45.18

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	36,660.40	479,159.64		515,820.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,756.00	1,756.00		

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-6,827.02	-5,217.12		-12,044.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	28,077.38	475,698.52		503,775.90
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	85.95		45.18

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为 1 年以上的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为单项计提的其他应收款预期信用减值损失。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
江门市丽宫农业开发有限公司	保证金	757,894.70	1 年以内、2 年以上	67.97	358,296.61
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	100,000.00	2 年以上	8.97	75,000.00
广州信义会馆展览有限公司	保证金	83,782.00	1 年以内	7.51	2,094.55
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1-3 年	4.48	16,000.00
广州市鸿璟物业管理有限公司	保证金	30,100.00	2 年以上	2.70	28,700.00
小 计		1,021,776.70		91.64	480,091.16

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,025,317.69	877,722.99	126,147,594.70	135,678,039.47	91,309.51	135,586,729.96
库存商品	27,129,277.42	1,516,500.53	25,612,776.89	36,851,215.69	1,814,591.21	35,036,624.48
发出商品	6,818.29		6,818.29	566,494.80		566,494.80

委托加工物资	45,549.72		45,549.72	8,053.14		8,053.14
半成品	4,455,603.79	2,033,176.09	2,422,427.70	4,003,472.06	2,033,253.26	1,970,218.80
低值易耗品	6,395,848.65	432,841.13	5,963,007.52	5,988,606.97	382,543.83	5,606,063.14
合 计	165,058,415.56	4,860,240.74	160,198,174.82	183,095,882.13	4,321,697.81	178,774,184.32

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,309.51	786,496.40		82.92		877,722.99
库存商品	1,814,591.21	-40,941.01		257,149.67		1,516,500.53
半成品	2,033,253.26	-77.17				2,033,176.09
低值易耗品	382,543.83	212,137.92		161,840.62		432,841.13
合 计	4,321,697.81	957,616.14		419,073.21		4,860,240.74

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		账面价值	账面余额		账面价值
理财产品				20,000,000.00		20,000,000.00
留抵增值税进项税额	4,200,047.44		4,200,047.44	4,726,103.29		4,726,103.29
预缴企业所得税额				117,378.95		117,378.95

其他	979.15		979.15	56,633.81		56,633.81
合 计	4,201,026.59		4,201,026.59	24,900,116.05		24,900,116.05

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	房屋装修	合 计
账面原值						
期初数	16,960,041.98	10,227,233.42	1,546,794.61	2,933,249.25	2,653,910.65	34,321,229.91
本期增加金额		784,235.07	282,380.41	66,021.96		1,132,637.44
购置		784,235.07	282,380.41	66,021.96		1,132,637.44
本期减少金额			1,238.94	1,800.00		3,038.94
处置或报废			1,238.94	1,800.00		3,038.94
期末数	16,960,041.98	11,011,468.49	1,827,936.08	2,997,471.21	2,653,910.65	35,450,828.41
累计折旧						
期初数	5,636,920.26	4,484,847.59	835,380.18	1,369,697.33	2,028,763.14	14,355,608.50
本期增加金额	402,325.92	405,355.48	90,686.86	202,659.85	211,066.62	1,312,094.73
计提	402,325.92	405,355.48	90,686.86	202,659.85	211,066.62	1,312,094.73
本期减少金额			1,005.32	1,710.00		2,715.32
处置或报废			1,005.32	1,710.00		2,715.32
期末数	6,039,246.18	4,890,203.07	925,061.72	1,570,647.18	2,239,829.76	15,664,987.91
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	10,920,795.80	6,121,265.42	902,874.36	1,426,824.03	414,080.89	19,785,840.50
期初账面价值	11,323,121.72	5,742,385.83	711,414.43	1,563,551.92	625,147.51	19,965,621.41

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	30,137,425.60	30,137,425.60
本期增加金额	1,253,390.79	1,253,390.79
租入	1,253,390.79	1,253,390.79
本期减少金额	1,426,379.25	1,426,379.25
1) 处置	805,451.07	805,451.07
2) 其他减少	620,928.18	620,928.18
期末数	29,964,437.14	29,964,437.14
累计折旧		
期初数	9,089,672.43	9,089,672.43
本期增加金额	2,619,571.10	2,619,571.10
计提	2,619,571.10	2,619,571.10
本期减少金额	984,789.54	984,789.54
1) 处置	483,270.48	483,270.48
1) 其他减少	501,519.06	501,519.06
期末数	10,724,453.99	10,724,453.99
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	19,239,983.15	19,239,983.15
期初账面价值	21,047,753.17	21,047,753.17

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	10,954,890.98	237,449.32	45,000.00	11,237,340.30
本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
处置				
期末数	10,954,890.98	237,449.32	45,000.00	11,237,340.30
累计摊销				
期初数	2,097,220.28	237,449.32	45,000.00	2,379,669.60
本期增加金额	148,039.08			148,039.08
计提	148,039.08			148,039.08
本期减少金额				
处置				
期末数	2,245,259.36	237,449.32	45,000.00	2,527,708.68
减值准备				
上年年末数				
本期增加金额				
计提				
本期减少金额				
处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,709,631.62			8,709,631.62
期初账面价值	8,857,670.70			8,857,670.70

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
厂房改造及装修工程	6,490,963.03	914,296.19	410,679.60	15,126.27	6,979,453.35
陈皮博物馆装修工程	350,153.94		257,926.17		92,227.77
其他	523,600.00		224,400.00		299,200.00
合 计	7,364,716.97	914,296.19	893,005.77	15,126.27	7,370,881.12

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,141,866.98	771,280.05	5,288,787.07	793,318.06
递延收益	57,648.12	8,647.22	105,415.92	15,812.39
租赁负债	21,852,199.63	3,866,244.88	23,096,771.76	4,039,566.63
预计退货	4,575.02	686.25	5,188.26	778.24
未实现内部销售损益	68,779.22	10,316.88	66,220.03	9,933.00
合 计	27,125,068.97	4,657,175.28	28,562,383.04	4,859,408.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	19,239,983.15	3,406,711.53	21,047,753.17	3,688,940.49
合 计	19,239,983.15	3,406,711.53	21,047,753.17	3,688,940.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资 产和负债 互抵金额	抵销后 递延所得税资 产或负债 余额	递延所得税资 产和负债 互抵金额	抵销后 递延所得税资 产或负债 余额
递延所得税资产	3,406,711.53	1,250,463.75	3,688,940.49	1,170,467.83

递延所得税负债	3,406,711.53		3,688,940.49	
---------	--------------	--	--------------	--

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	965,263.90	318,990.87
可抵扣亏损	6,854,800.03	6,072,052.56
合 计	7,820,063.93	6,391,043.43

(5) 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	期末数	期初数	备注
2024 年	492,215.96	492,215.96	
2025 年	1,138,197.56	1,138,197.56	
2026 年	1,580,989.83	1,580,989.83	
2027 年	248,996.53	248,996.53	
2028 年	3,394,400.15	2,611,652.68	
合 计	6,854,800.03	6,072,052.56	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	14,900,000.00	
质押及保证借款		9,900,000.00
应付利息	11,736.25	8,387.50
合 计	14,911,736.25	9,908,387.50

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款及费用款	7,995,592.36	21,020,555.80
应付设备工程款	488,229.41	2,160,557.77

合 计	8,483,821.77	23,181,113.57
-----	--------------	---------------

14. 合同负债**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
货款	23,407,388.16	29,153,573.00
合 计	23,407,388.16	29,153,573.00

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东柑邑陈皮茶叶有限公司	1,295,522.94	客户仓库面积不够存放，暂未下订单
小 计	1,295,522.94	

15. 应付职工薪酬**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,703,616.35	18,084,960.23	15,262,280.12	15,526,296.46
离职后福利—设定提存计划		604,801.90	604,801.90	
合 计	12,703,616.35	18,689,762.13	15,867,082.02	15,526,296.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,632,933.39	16,962,465.90	14,124,337.84	15,471,061.45
职工福利费	51,544.18	503,113.27	514,608.98	40,048.47
社会保险费		324,346.03	324,346.03	
其中：医疗保险费		313,288.37	313,288.37	
工伤保险费		11,057.66	11,057.66	
住房公积金		88,442.00	88,442.00	
工会经费和职工教育经费	19,138.78	206,593.03	210,545.27	15,186.54

小 计	12,703,616.35	18,084,960.23	15,262,280.12	15,526,296.46
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		588,915.14	588,915.14	
失业保险费		15,886.76	15,886.76	
小 计		604,801.90	604,801.90	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,940.46	
企业所得税	2,135,085.30	
代扣代缴个人所得税	581,367.49	3,227.46
房产税	117,348.46	
土地使用税	51,186.00	
城市维护建设税	25,000.63	41,566.96
教育费附加	10,714.55	17,814.42
印花税	9,361.15	10,487.37
地方教育附加	7,531.87	11,876.26
合 计	2,939,535.91	84,972.47

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	9,048,836.13	8,464,308.79
合 计	9,048,836.13	8,464,308.79

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	8,451,174.74	7,112,746.34
应付暂收款	597,661.39	1,351,562.45
合 计	9,048,836.13	8,464,308.79

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,784,876.00	4,386,415.35
合 计	4,784,876.00	4,386,415.35

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提返利费用	29,403,596.25	35,041,465.13
待转销项税额	2,106,664.87	2,623,838.58
合 计	31,510,261.12	37,665,303.71

20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	20,034,684.82	22,076,809.13
减：未确认融资费用	2,967,361.19	3,366,452.72
合 计	17,067,323.63	18,710,356.41

21. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	5,554.17	6,418.74	预计退货
合 计	5,554.17	6,418.74	

22. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	105,415.92	500,000.00	65,159.12	540,256.80	
合 计	105,415.92	500,000.00	65,159.12	540,256.80	

23. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
扶贫产业资金借款本金	2,164,200.00	2,154,371.23
扶贫产业资金借款应付利息	29,833.36	91,907.84
合 计	2,194,033.36	2,246,279.07

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	126,736,566.00						126,736,566.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	29,186,082.33			29,186,082.33
其他资本公积	1,425,840.00			1,425,840.00
合 计	30,611,922.33			30,611,922.33

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,905,589.24			25,905,589.24

合 计	25,905,589.24			25,905,589.24
-----	---------------	--	--	---------------

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	63,961,077.04	64,603,330.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,961,077.04	64,603,330.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,870,610.46	42,433,970.93
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		63,368,283.00
期末未分配利润	100,831,687.50	43,669,018.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	135,976,962.42	63,338,349.73	152,002,317.40	65,382,165.25
其他业务收入	12,466.33	8,378.22		
合 计	135,989,428.75	63,346,727.95	152,002,317.40	65,382,165.25
其中：与客户之间的合同产生的收入	135,976,962.42	63,338,349.73	152,002,317.40	65,382,165.25

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新会陈皮	127,347,565.32	58,644,472.59	143,061,737.19	60,924,074.26
新会柑普茶及其加工	1,857,270.12	959,154.17	4,454,162.23	2,697,211.87

糕点类	19,106.02	9,533.71	115,856.18	52,585.96
其他	6,753,020.96	3,725,189.26	4,370,561.80	1,708,293.16
小 计	135,976,962.42	63,338,349.73	152,002,317.40	65,382,165.25

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南	13,553,263.50	6,521,091.43	25,422,132.69	9,226,339.41
西南	5,882,613.93	4,386,132.71	2,236,887.75	840,811.46
华中	9,972,262.41	4,114,600.09	10,349,742.81	5,081,004.99
华北	17,325,172.68	9,234,572.42	12,755,662.39	5,780,380.66
西北	9,453,923.06	4,236,773.22	8,812,699.64	3,916,589.30
东北	15,165,899.22	6,582,269.32	10,486,047.98	4,721,490.74
华东	64,623,827.62	28,262,910.54	81,939,144.14	35,815,548.69
小 计	135,976,962.42	63,338,349.73	152,002,317.40	65,382,165.25

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	133,472,382.04	149,709,254.08
在某一时段内确认收入	2,504,580.38	2,293,063.32
小 计	135,976,962.42	152,002,317.40

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 21,844,759.44 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	351,599.08	433,337.96
教育费附加	150,673.73	185,716.25

房产税	116,730.71	123,741.74
地方教育附加	100,449.15	123,810.95
印花税	63,130.95	75,711.20
土地使用税	51,186.00	51,186.00
合 计	833,769.62	993,504.10

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,728,491.67	24,381,974.37
市场推广及广告宣传费	2,357,595.29	3,869,788.47
折旧摊销	754,951.36	912,364.31
差旅费	727,631.98	686,885.55
租金、水电	177,913.77	115,400.64
业务招待费	173,922.93	323,444.40
会议费	58,386.49	113,402.04
办公费	48,997.22	58,473.70
其他	376,285.52	74,448.08
合 计	18,404,176.23	30,536,181.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,348,816.21	1,897,457.13
中介机构服务费	2,186,168.12	967,044.60
折旧摊销	793,005.84	839,663.82
业务招待费	620,272.39	198,268.29
办公费	317,269.71	269,716.89
租金、水电	315,973.58	139,367.36
报废	190,672.39	81,772.80
低值易耗品	146,536.42	138,837.04
其他	147,045.10	89,089.72

合 计	7,065,759.76	4,621,217.65
-----	--------------	--------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	1,258,113.40	1,755,849.21
人员人工	805,928.98	844,596.38
折旧费和摊销费用	82,778.71	91,649.10
其他费用	807,635.21	226,405.04
合 计	2,954,456.30	2,918,499.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	789,438.05	613,948.65
减：利息收入	1,514,934.98	2,206,287.42
银行手续费	5,649.42	6,245.58
合 计	-719,847.51	-1,586,093.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	65,159.12	47,767.80	65,159.12
与收益相关的政府补助	1,000.00	200,000.00	1,000.00
代扣个人所得税手续费返还		180,093.76	
税收减免		4,224.41	
合 计	66,159.12	432,085.97	66,159.12

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	70,000.00	155,833.33
合 计	70,000.00	155,833.33

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	21,798.67	209,178.64
合 计	21,798.67	209,178.64

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-957,616.14	-539,294.87
合 计	-957,616.14	-539,294.87

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	56,439.83		56,439.83
合 计	56,439.83		56,439.83

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		2,267.47	
废品收入	6,736.00	6,128.00	6,736.00
其他	20.04	20.14	20.04
合 计	6,756.04	8,415.61	6,756.04

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	323.62		323.62
其中：固定资产处置损失	323.62		323.62
对外捐赠	480,000.00	150,000.00	480,000.00
诉讼罚息	81,442.10		81,442.10
其他	684.81	932.21	684.81

合 计	562,450.53	150,932.21	562,450.53
-----	------------	------------	------------

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,990,518.28	6,886,255.12
递延所得税费用	-79,995.92	-21,078.00
合 计	6,910,522.36	6,865,177.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	42,805,473.39	49,252,128.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,420,821.00	7,387,819.32
子公司适用不同税率的影响	-482,281.44	-147,969.56
调整以前期间所得税的影响	290,104.89	-344,619.01
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,004.25	31,789.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	886,344.59	365,719.31
研发费加计扣除的影响	-337,470.93	-427,562.64
处置子公司投资损失影响		
所得税费用	6,910,522.36	6,865,177.12

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,514,934.98	1,982,390.56
政府补助	501,000.00	200,000.00
营业外收入、个税手续费返还及其他	6,756.04	186,241.90

其他往来	778,708.53	305,609.73
合 计	2,801,399.55	2,674,242.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项管理研发费用	4,394,580.48	1,889,891.90
支付的各项销售费用	3,550,213.10	5,241,842.88
营业外支出	562,126.91	150,932.21
支付的财务费用	5,649.42	6,245.58
合 计	8,512,569.91	7,288,912.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金	2,512,019.45	1,504,435.93
偿还扶贫基金贷款利息	122,972.97	258,726.42
合 计	2,634,992.42	1,763,162.35

2. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,894,951.03	42,386,951.65
加: 资产减值准备	935,817.47	330,116.23
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,931,665.83	3,106,444.07
无形资产摊销	148,039.08	175,534.02
长期待摊费用摊销	893,005.77	973,206.80
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)	-56,439.83	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	323.62	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	789,438.05	613,948.65

投资损失（收益以“－”号填列）	-70,000.00	-155,833.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-79,995.92	-21,078.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,629,996.77	-18,279,353.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,985,649.36	7,440,135.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,236,009.70	27,612,094.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,766,441.53	64,182,166.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	1,253,390.79	9,458,427.98
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	190,107,711.18	220,596,789.88
减：现金的期初余额	124,819,711.14	115,300,818.16
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	65,288,000.04	105,295,971.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	190,107,711.18	220,596,789.88
其中：库存现金	5,000.00	21,463.20
可随时用于支付的银行存款	189,801,409.00	219,725,972.09
可随时用于支付的其他货币资金	301,302.18	849,354.59
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	190,107,711.18	220,596,789.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,908,387.50	5,000,000.00	198,237.22	194,888.47		14,911,736.25
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	23,096,771.76		1,246,603.01	2,491,175.14		21,852,199.63
其他非流动负债	2,246,279.07		70,727.26	122,972.97		2,194,033.36
小 计	35,251,438.33	5,000,000.00	1,515,567.49	2,809,036.58	0.00	38,957,969.24

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

(2) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明。

(3) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	256,424.38	134,383.21
合 计	256,424.38	134,383.21

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	512,086.07	398,941.81
与租赁相关的总现金流出	2,768,443.83	1,638,819.14

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	805,928.98	844,596.38
直接投入	1,258,113.40	1,755,849.21
折旧摊销	82,778.71	91,649.10
其他费用	807,635.21	226,405.04
合 计	2,954,456.30	2,918,499.73

其中：费用化研发支出	2,954,456.30	2,918,499.73
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将广东柑邑陈皮有限公司、广西广陈皮投资有限公司、南宁本草健康产业有限公司及广西供销三冠陈皮有限公司、丽宫国际食品有限公司等5家子公司纳入合并财务报表范围。

八、政府补助

（一）新增的政府补助情况

项 目	当期新增补助金额
与资产相关的政府补助	500,000.00
其中：计入递延收益	500,000.00
与收益相关的政府补助	1,000.00
其中：计入其他收益	1,000.00
合 计	501,000.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末数	与资产/收益相关
递延收益	105,415.92	500,000.00	65,159.12	540,256.80	与资产相关
小 计	105,415.92	500,000.00	65,159.12	540,256.80	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	66,159.12	247,767.80
合 计	66,159.12	247,767.80

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 之说明。

2. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.27%（2023 年 12 月 31 日：97.94%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取短期融资方式，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,911,736.25	15,102,239.17	15,102,239.17		
应付账款	8,483,821.77	8,483,821.77	8,483,821.77		
其他应付款	9,048,836.13	9,048,836.13	9,048,836.13		
一年内到期的非流动负债	4,784,876.00	5,340,608.61	5,340,608.61		
租赁负债	17,067,323.63	19,997,304.09		11,354,807.06	8,642,497.03
其他非流动负债	2,194,033.36	2,194,033.36	2,194,033.36		
小 计	56,490,627.14	60,166,843.13	40,169,539.04	11,354,807.06	8,642,497.03

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,908,387.50	10,144,076.25	10,144,076.25		
应付账款	23,181,113.57	23,181,113.57	23,181,113.57		
其他应付款	8,464,308.79	8,464,308.79	8,464,308.79		

一年内到期的非流动负债	4,386,415.35	5,021,190.07	5,021,190.07		
租赁负债	18,710,356.41	22,076,809.13		8,909,534.39	13,167,274.74
其他非流动负债	2,246,279.07	2,311,921.42	2,131,518.29	180,403.13	
小 计	66,896,860.69	71,199,419.23	48,942,206.97	9,089,937.52	13,167,274.74

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
江门市丽宫陈皮产业园有限公司	江门市	产业园开发经营	4,000 万人民币	64.59	64.59

(2) 本公司最终控制方是欧柏贤。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧国良	公司董事长、总经理
广东丽宫新会陈皮农旅产业有限公司	同一最终控制人
江门丽宫国际酒店	同一最终控制人

江门丽宫新会陈皮菜有限公司	同一最终控制人
江门市丽宫农业开发有限公司	同一最终控制人
江裕科技园（新会）有限公司	同一最终控制人
乳源丽宫国际温泉酒店有限公司	同一最终控制人
新会江裕信息产业有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
江门市新会区奥越包装材料厂	公司职工监事郑尔宁配偶控制的公司
江门市浩丰纸业有限公司	公司原监事郑尔宁配偶区永贵任监事的企业
广东大峡谷旅游发展有限公司	同一最终控制人
江门江裕映美信息科技有限公司	同一最终控制人
江门丽宫优质水产发展有限公司	同一最终控制人
江门市新会区侨宝柑苗繁育有限责任公司	关系密切的家庭成员控制的企业
珠海至和健康产业控股有限公司	关系密切的家庭成员控制的企业
江门市江裕映美税控服务有限公司	同一最终控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江门丽宫国际酒店	接受劳务	232,395.18	239,801.56
江门丽宫新会陈皮菜有限公司	接受劳务	144,569.80	169,479.20
乳源丽宫国际温泉酒店有限公司	接受劳务	9,051.88	13,714.45
广东大峡谷旅游发展有限公司	接受劳务	1,494.34	
江门市浩丰纸业有限公司	采购商品	110,088.34	
新会江裕信息产业有限公司	采购商品	6,053.10	22,672.57
江门市新会区奥越包装材料厂	采购商品	4,544.25	1,071.90
江裕科技园(新会)有限公司	接受劳务		85,701.50
小 计		508,196.89	532,441.18

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东大峡谷旅游发展有限公司	商品销售	9,050.45	14,247.78
广东丽宫新会陈皮农旅产业有限公司	商品销售	26,009.94	16,102.65
江门江裕映美信息科技有限公司	商品销售	290,181.16	344,109.33
江门丽宫国际酒店	商品销售	54,618.76	140,192.71
江门丽宫新会陈皮菜有限公司	商品销售	12,861.82	51,514.10
江门市丽宫农业开发有限公司	商品销售	11,370.64	17,345.13
乳源丽宫国际温泉酒店有限公司	商品销售	14,824.78	53,453.06
新会江裕信息产业有限公司	商品销售	50,992.81	125,883.23
江门丽宫优质水产发展有限公司	商品销售	419.47	3,623.01
江门市新会区侨宝柑苗繁育有限责任公司	商品销售		191.15
江裕科技园（新会）有限公司	商品销售		3,628.32
珠海至和健康产业控股有限公司	商品销售	105,237.74	132,000.13
小 计		575,567.57	902,290.60

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
江门市新会区侨宝柑苗繁育有限责任公司	土地使用权	10,513.76	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金费用 以及未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额）	增加的租赁负债 本金金额	确认的利息支 出
江门市丽宫农业开 发有限公司	房屋及建 筑物	61,999.31	2,302,906.18		331,647.62
新会江裕信息产业 有限公司	房屋及建 筑物	87,285.72			

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金 费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额）	增加的租赁负债 本金金额	确认的利息支 出

江门市丽宫农业开发有限公司	房屋及建筑物	11,229.56	1,255,439.30	10,758,279.03	381,076.32
新会江裕信息产业有限公司	房屋及建筑物	34,571.41			
江裕科技（新会）有限公司	房屋及建筑物	35,752.05			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧国良	9,907,548.75	2023-9-28	2024-9-27	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	515,433.06	568,604.07

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新会江裕信息产业有限公司	24,912.11	1,245.61	79,973.00	3,998.65
	江门丽宫国际酒店	79,984.00	3,999.20	52,288.00	2,614.40
	乳源丽宫国际温泉酒店有限公司	34,672.00	1,733.60	39,520.00	1,976.00
	江门丽宫新会陈皮菜有限公司	12,260.00	613.00	32,692.00	1,634.60
	广东丽宫新会陈皮农旅产业有限公司	31,630.00	1,581.50	8,215.00	410.75
	江门江裕映美信息科技有限公司			4,608.00	230.4
	江门丽宫优质水产发展有限公司	474.00	23.70	195.00	9.75
	江门市丽宫农业开发有限公司	12,722.00	636.10		
小 计		196,654.11	9,832.71	217,491.00	10,874.55
预付款项					
	江门市丽宫农业开发有限公司	32,239.99			
小 计		32,239.99			

其他应收款					
	江门市丽宫农业开发有限公司	757,894.70	358,296.61	377,590.40	279,030.00
小 计		757,894.70	358,296.61	377,590.40	279,030.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东丽宫新会陈皮农旅产业有限公司		4,637,209.32
	江门丽宫国际酒店	5,784.07	437,575.53
	江门丽宫新会陈皮菜有限公司	21,764.00	101,558.60
	新会江裕信息产业有限公司	6,053.10	27,028.12
	江门市浩丰纸业有限公司		4,768.01
	江门市江裕映美税控服务有限公司	1,050.00	1,050.00
小 计		34,651.17	5,209,189.58
其他应付款			
	江门市丽宫农业开发有限公司	211,677.85	225,505.94
	江裕科技园（新会）有限公司	11,214.29	49,428.57
小 计		222,892.14	274,934.51

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售陈皮、陈皮制品等。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	16,838,630.76	16,792,810.90
1-2 年	35,629.80	1,774,682.00
2-3 年	2,929.00	2,286,663.72
3 年以上	6,935.16	6,754.56
合 计	16,884,124.72	20,860,911.18

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,884,124.72	100.00	751,135.28	4.45	16,132,989.44
合 计	16,884,124.72	100.00	751,135.28	4.45	16,132,989.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	20,860,911.18	100.00	759,398.59	3.64	20,101,512.59
合 计	20,860,911.18	100.00	759,398.59	3.64	20,101,512.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,757,687.22	751,135.28	5.09
合并范围内关联方组合	2,126,437.50		
小 计	16,884,124.72	751,135.28	4.45

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	14,712,193.26	735,609.66	5.00
1-2 年	35,629.80	7,125.96	20.00
2-3 年	2,929.00	1,464.50	50.00
3 年以上	6,935.16	6,935.16	100.00
小 计	14,757,687.22	751,135.28	5.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核	其他	
按组合计 提坏账准 备	759,398.59	-8,263.31				751,135.28
小 计	759,398.59	-8,263.31				751,135.28

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
普洱澜沧古茶人合有限责任公司	14,281,450.90		14,281,450.90	84.59	714,072.55
广东柑邑陈皮有限公司	2,126,437.50		2,126,437.50	12.59	
江门丽宫国际酒店	79,984.00		79,984.00	0.47	3,999.20
区农业局	35,257.80		35,257.80	0.21	7,209.96
网银在线（北京）科技有限公司	34,950.86		34,950.86	0.21	1,747.54
小 计	16,558,081.06		16,558,081.06	98.07	727,029.25

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	480,359.96	123,892.08
合 计	480,359.96	123,892.08

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	772,273.86	441,800.00
应收暂付款	33,474.73	11,043.52
其他	7,754.32	
小 计	813,502.91	452,843.52

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	461,172.59	8,120.00
1-2 年	35,120.00	30,436.35
2-3 年	28,300.00	183,658.00
3 年以上	288,910.32	230,629.17
合 计	813,502.91	452,843.52

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	813,502.91	100.00	333,142.95	40.95	480,359.96
小 计	813,502.91	100.00	333,142.95	40.95	480,359.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	452,843.52	100.00	328,951.44	72.64	123,892.08
小 计	452,843.52	100.00	328,951.44	72.64	123,892.08

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	813,502.91	333,142.95	40.95
其中：1年以内	461,172.59	23,058.63	5.00
1-2年	35,120.00	7,024.00	20.00
2-3年	28,300.00	14,150.00	50.00
3年以上	288,910.32	288,910.32	100.00
小计	813,502.91	333,142.95	40.95

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	406.00	328,545.44		328,951.44
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,756.00	1,756.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,408.63	-20,217.12		4,191.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,058.63	310,084.32		333,142.95
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	88.01		40.95

各阶段划分依据：第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为 1 年以上的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为单项计提的其他应收款预期信用减值损失。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
江门市丽宫农业开发有限公司	保证金	572,903.86	1年以内、2年以上	70.42	215,990.89
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1-3年	6.15	16,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	6.15	50,000.00
广州信义会馆展览有限公司	保证金	41,891.00	1年以内	5.15	2,094.55
广州市鸿璟物业管理有限公司	保证金	30,100.00	2年以上	3.70	28,700.00
小计		744,894.86		91.57	312,785.44

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,145,000.00		36,145,000.00	36,145,000.00		36,145,000.00
合 计	36,145,000.00		36,145,000.00	36,145,000.00		36,145,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东柑邑陈皮有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
南宁本草健康产业有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00		
广西广陈皮投资有限公司	9,195,000.00			9,195,000.00		
小 计	36,145,000.00			36,145,000.00		

(二)母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,372,812.84	61,969,120.42	150,366,705.55	65,118,571.52
其他业务收入	10,513.76	8,378.22		
合 计	134,383,326.60	61,977,498.64	150,366,705.55	65,118,571.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,372,812.84	61,969,120.42	150,366,705.55	65,118,571.52

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
新会陈皮	125,869,039.09	57,396,152.08	141,952,992.90	60,983,391.14
新会柑普茶及其加工	1,777,881.89	896,146.19	4,069,428.64	2,449,997.39
糕点类	19,106.02	9,533.31	116,753.53	52,970.68
其他	6,706,785.84	3,667,288.84	4,227,530.48	1,632,212.31
小 计	134,372,812.84	61,969,120.42	150,366,705.55	65,118,571.52

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华南区	13,044,746.75	6,100,734.96	28,044,708.21	11,333,426.20
西南区	5,882,613.93	4,385,951.58	2,146,062.07	784,556.90
华中区	9,972,262.41	4,114,430.17	10,349,742.81	5,081,004.99
华北区	17,323,420.46	9,232,240.40	11,818,177.85	5,339,086.13
西北区	9,217,327.74	4,036,496.66	8,353,216.08	3,635,524.43
东北区	15,165,899.22	6,581,997.50	10,486,047.98	4,721,490.74
华东区	63,766,542.33	27,517,269.15	79,168,750.55	34,223,482.13
小 计	134,372,812.84	61,969,120.42	150,366,705.55	65,118,571.52

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	131,882,177.65	148,146,268.99
在某一时段内确认收入	2,490,635.19	2,220,436.56
小 计	134,372,812.84	150,366,705.55

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 21,427,240.35 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	70,000.00	155,833.33
合 计	70,000.00	155,833.33

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	56,116.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	66,159.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	70,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,370.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-363,095.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-53,594.77	
少数股东权益影响额（税后）	6,817.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-316,318.17	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.88	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.00	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,870,610.46
非经常性损益	B	-316,318.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	37,186,928.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	247,215,154.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6.00
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/I$	265,650,459.84
加权平均净资产收益率	$M = A/J$	13.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/J$	14.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,870,610.46

非经常性损益	B	-316,318.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	37,186,928.63
期初股份总数	D	126,736,566.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	126,736,566.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江门丽宫国际食品股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 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

(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

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	56,116.21
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	66,159.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,370.87
非经常性损益合计	-363,095.54
减：所得税影响数	-53,594.77
少数股东权益影响额（税后）	6,817.40
非经常性损益净额	-316,318.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用