

浙江东日股份有限公司

ZHEJIANG DONGRI LIMITED COMPANY



2023 年半年度报告

(全文)

董事长签署

The image shows a handwritten signature in black ink over a horizontal line. Below the signature is a red circular seal with the company name in Chinese characters around the perimeter.

浙江东日股份有限公司董事会

2023年8月29日

公司代码：600113

公司简称：浙江东日

浙江东日股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈加泽、主管会计工作负责人谢小磊及会计机构负责人（会计主管人员）谢小磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述所存在的主要风险，敬请查阅本报告第四节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有公司董事、监事、高级管理人员亲笔签名的半年度报告书面确认意见原件。
	载有期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委、温州国资委	指	温州市人民政府国有资产监督管理委员会
浙江东日、公司、本公司	指	浙江东日股份有限公司
东方集团、母公司、控股股东	指	温州东方集团有限公司
现代集团	指	温州市现代服务业发展集团有限公司
温州益优	指	温州市益优农产品市场管理有限公司
肉品批发市场	指	温州市生猪肉品批发交易市场
菜篮子经营配送	指	温州菜篮子经营配送有限公司
东日气体	指	温州东日气体有限公司
农副产品配送	指	温州菜篮子农副产品配送有限公司
水产公司	指	温州市东日水产批发市场管理有限公司
东日淡水鱼	指	温州东日淡水鱼有限公司
东日企管	指	浙江东日企业管理有限公司
东日食品	指	温州东日食品有限公司
东日新技术	指	浙江东日新技术发展有限公司
水果管理公司	指	温州市东日水果批发交易市场管理有限公司
雪顶豆制品	指	温州市雪顶豆制品有限公司
菜篮子生鲜配送	指	温州菜篮子生鲜配送有限公司
龙游百益、龙游浙西市场	指	龙游县百益农副产品批发市场有限公司
西安禾智数融	指	西安禾智数融信息技术有限公司
杭州禾智云	指	杭州禾智云信息技术有限公司
临汾农都	指	临汾农都市场开发有限公

		司
灯具市场、东方灯具市场	指	温州东方灯具大市场
娄桥市场、菜篮子农副产品批发交易市场	指	温州市菜篮子农副产品批发交易市场
肉品批发市场	指	温州市生猪肉品批发交易市场
水产批发市场	指	温州市水产批发交易市场
现代农贸城	指	温州现代农贸城
大连万城	指	大连万城物流园有限公司
福鼎宏筑	指	福鼎宏筑置业有限公司
哈尔滨东稷	指	哈尔滨东稷实业有限公司
衢州东日	指	衢州东日企业管理有限公司
常山东日	指	常山东日市场管理有限公司
东日农业	指	浙江东日农业发展有限公司
福鼎东日市场运营	指	福鼎东日市场运营管理有限公司
山西吉美农发	指	山西吉美农发(集团)有限公司
菜篮子集团	指	温州菜篮子集团有限公司
现代冷链	指	温州市现代冷链物流有限公司
温州银行	指	温州银行股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江东日股份有限公司
公司的中文简称	浙江东日
公司的外文名称	ZHE JIANG DONG RI LIMITED COMPANY
公司的外文名称缩写	ZJDR
公司的法定代表人	陈加泽

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢小磊	戴儒哲

联系地址	浙江省温州市鹿城区市府路168号合众大厦12层	浙江省温州市鹿城区市府路168号合众大厦12层
电话	0577-88812155	0577-88812155
传真	0577-88842287	0577-88842287
电子信箱	xxl@dongri.com	drz@dongri.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省温州市鹿城区市府路168号合众大厦1101-1室
公司注册地址的历史变更情况	2021年，公司注册地址由浙江省温州市矮凳桥92号变更为浙江省温州市鹿城区市府路168号合众大厦1101-1室
公司办公地址	浙江省温州市鹿城区市府路168号合众大厦12层
公司办公地址的邮政编码	325000
公司网址	www.dongri.com
电子信箱	600113@dongri.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	浙江东日	600113	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	345,515,846.14	547,148,869.53	-36.85
归属于上市公司股东的净利润	56,656,723.30	79,415,846.80	-28.66
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	48,574,920.75	75,307,351.46	-35.50
经营活动产生的现金流量净额	3,412,990.19	24,577,099.33	-86.11

	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,179,533,574.47	2,166,134,938.37	0.62
总资产	3,768,089,711.86	2,857,330,340.14	31.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.19	-26.32
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.19	-26.32
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.12	0.18	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	2.58	3.76	减少1.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	2.21	3.57	减少1.36个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 营业收入比上年同期减少 36.85%: 主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付, 确认销售收入, 本报告期同类收入减少所致
2. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期减少 35.50%: 主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付, 确认销售收入并计入当期损益, 本报告期同类损益减少所致
3. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 86.11%: 主要是相关税费缴纳所致
4. 总资产比上年同期增加 31.87%: 主要系报告期非同一控制下(临汾农都公司)合并所致
5. 扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期减少 33.33%: 主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付, 确认销售收入并计入当期损益, 本报告期同类损益减少所致

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	440,913.15	
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, 但与公	2,062,710.36	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,774,960.89	
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	-15,476.43	
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	6,249,332.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,266,867.83	
少数股东权益影响额（税后）	163,769.76	
合计	8,081,802.55	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所从事的主要业务、经营模式：

报告期内，公司主营业务收入主要由三部分组成，分别来自于农副产品批发交易市场业务、生鲜食材配送业务（配菜业务）和豆制品生产加工领域的相关业务。2023 年 1-6 月，农副产品批发交易市场业务占公司营业收入比例为 47.23%；生鲜食材配送业务（配菜业务）占公司营业收入比例为 33.04%；豆制品生产加工领域的业务占公司营业收入比例为 11.51%。另外，龙游百益销售少部分配套商铺，实现销售收入 1,442.49 万元，占 2023 年半年度营业收入比例为 4.17%。

1. 农副产品批发交易市场的经营模式

农副产品批发市场的主要业务包括店面/摊位租赁、交易管理以及提供其他市场配套服务。对于以租赁形式引入的经营户，市场对其进行严格筛选，并与其签订租赁合同，通过为其提供经营店面/摊位和综合性服务向其收取租金及管理费。该等经营店面/摊位只对外租赁，不对外销售。市场与承租方签订租赁合同，明确约定租赁期限、租金及经营用途等，租赁期限一般为一年。

对于开放市场中无固定店面/摊位的经营户，由于其流动性较高，市场借助电子结算系统，按照实际成交金额的一定比例收取交易服务费。市场为确保场内交易商品的质量安全，在交易期间对商品质量进行抽查并公示检测结果，对检测不合格的商品予以清退销毁，对相应的经营户采取市场禁入等措施。此外，因物流配送等需要，农产品批发市场的车辆进出较为频繁，为更好地维护市场秩序，市场对入场车辆按一定标准收取车辆管理费。

2. 生鲜食材配送业务（配菜业务）的经营模式

公司的生鲜食材配送业务系借助公司下属农副产品批发交易市场的规模优势、商品价格优势及公司的品牌知名度，为各大单位、机关食堂、酒店提供蔬菜、肉品、粮油以及其他农副产品的集采和配送服务，客户的获取一般通过投标方式，盈利来源主要为商品利润加成。

3. 豆制品生产加工领域的业务

豆制品生产加工是公司基于主业的产业延伸，以豆制品加工业务作为切入点，拓展公司在农产品生产加工领域的相关业务。雪顶豆制品主要从事豆制品的研发、生产和销售，产品注册商标为“雪顶”。经过多年的发展，如今已成为浙南地区颇具规模的豆制品生产企业和“放心豆制品工程”示范企业，在全国豆制品行业中排名前 50 强。

（二）公司所处行业情况

农产品批发市场在我国农产品流通领域发挥着重要的核心作用。自 1978 年我国农产品流通打破计划体制后，历经 40 多年的发展，已经形成了以农产品批发市场为

枢纽的多元化农产品流通格局。随着信息技术的快速发展，信息流日益畅通，商流日益高效化，物流逐渐合理化，资金流的安全性、便捷性不断提高。包括产地市场、销地市场和集散地市场在内的农产品批发市场体系，在促进农业生产商品化、专业化、规模化和形成农产品大市场、大流通格局、促进农业结构调整、实现增产增收和保障城镇居民的“菜篮子”、“米袋子”供应等方面，都发挥了不可替代的重要作用，已成为我国农产品流通体系的枢纽、促进产销衔接的关键节点、服务产区农民的平台和保障城市居民食品供应的有效载体。

近年来，政府高度重视农产品市场体系建设，并将促进农产品批发市场发展作为重要任务，持续列入中央一号文件。2023 年中央 1 号文件提出：“抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供、加强农业基础设施建设、强化农业科技和装备支撑、巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村产业高质量发展、拓宽农民增收致富渠道、扎实推进宜居宜业和美乡村建设、健全党组织领导的乡村治理体系、强化政策保障和体制机制创新。”中共中央、国务院发布《关于加快建设全国统一大市场的意见》，其中提出“加快建立全国统一的市场制度规则，打破地方保护和市场分割，打通制约经济循环的关键堵点，促进商品要素资源在更大范围内畅通流动，加快建设高效规范、公平竞争、充分开放的全国统一大市场，全面推动我国市场由大到强转变，为建设高标准市场体系、构建高水平社会主义市场经济体制提供坚强支撑。”

农产品批发交易市场作为农产品流通环节中的一个重要载体，在未来的一段时间，仍将围绕强化市场基础设施建设，加强冷链设施和物流配送体系建设，推动市场信息化建设，加强农产品质量安全和食品安全监管等方面提升改造，浙江东日坚定不移的践行打造“领先的农批平台运营商和服务商”之目标，深耕农批市场主业，创新经营模式，全面推进市场信息化建设，加快农产品批发市场外拓步伐。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 区位优势

公司目前运营及建设中的农副产品批发交易市场，均位于高速公路或城市快速路附近，交通便利、物流通畅，能有效覆盖主要目标客群。如公司娄桥板块市场集群，临近温州市主干道之一的瓯海大道以及温丽高速的出口处，良好的地理位置和便利的交通使其成为南北方农产品批发商的中转站，并辐射至温州下属区县以及浙南、闽北地区。

2. 规模优势

公司娄桥板块市场集群以蔬菜、水果批发为主，交易量占温州市区总供应量的 90% 以上，同时配套供应水产品、副食品、粮油制品、肉禽蛋、冻品等农副产品，种类齐全、基础设施完善，一站式解决农副产品批发需求。业态集聚形成的规模优势，进一步提升农产品流通效率，使娄桥板块市场集群成为浙南闽北地区的农产品价格形成中心，商品价格较周边普通农产品交易市场更有竞争力。

3. 管理优势

作为以农产品批发市场运营为主要业务的专业市场运营公司，运营管理能力是公司的重要核心竞争力，公司是最早开展农产品批发交易市场运营的企业之一，在市场运营管理方面形成了一系列完善的管理体系，积累了丰富的运营管理经验；在多年的发展过程中，培养并形成了知识结构和专业结构合理、具备战略发展眼光的专业管理团队，为新项目的拓展奠定了扎实的基础。

4. 信息化优势

随着技术进步，物联网、大数据、现代物流等新技术在农产品流通领域不断得到应用，公司顺应行业发展趋势，通过整合多品种交易数据、产业链数据、食品检测数据等打造下属市场“一卡通”，该系统集交易、结算、质量追溯、信息处理、大数据分析、市场管理、资产管理等于一体，力求实现旗下各个市场客户信息、商品信息、交易数据、支付、结算、账务处理的互联互通；公司自主研发的农产品批发市场线上 APP 平台，通过连接不同的前端交易设备、线下应用与第三方软件，实现农批业务线上与线下（O2O）的有效联动。此外，公司在配送业务上已全面完成 ERP 建设，包括 400 话务中心、采购 APP、仓库分拣与出入库、现场分拣功能，装框集货及配货 PDA 条码标签等功能都已全部上线运行，规范和优化了工作流程，推进了运营、考核、营销、定价、采购五大体系的建设。

5. 平台优势

作为国内为数不多的从事农批市场专业运营的国有控股上市公司，公司在外拓过程中更易得到合作方及地方政府的认同与支持，也能吸引更多优秀人才的加盟。随着公司外拓步伐的不断加速，平台优势正进一步凸显。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年是贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是“八八战略”实施二十周年。公司紧紧围绕年度重点工作任务和公司年初攻坚作战计划，加快推进“外拓、并购、人才”三大战略，直面竞争新态势，抓住发展新机遇，持续提升公司核心竞争力，为续写领先的农批平台运营商和服务商发展新篇章打下坚实基础。报告期内主要经营情况如下：

（一）强化主营业务经营，经济指标稳中有进

报告期内，公司实现营业收入 34,551.58 万元，比上年同期减少 36.85%；归属于上市公司股东的净利润 5,665.67 万元，比上年同期减少 28.66%。半年度业绩较上一年度有所下降的主要原因是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付，确认销售收入，本报告期同类收入减少所致。剔除上述的商铺配套销售因素，公司在农产品批发交易市场经营管理中持续保持稳中向好的态势。

（二）纵深推进农批外拓，加快全国业务布点

公司以农产品批发市场为中心、向产业链上下游延伸，加强下游渠道布局、建设“智慧农批、智慧农贸”品牌，推进全产业链业务布局，继续保持公司在农产品流通行业的领先地位。报告期内，龙游浙西农副产品中心市场举办了 2023 年龙游黄茶节，成功引进龙游黄茶交易这一新业态入驻我市场，进一步丰富了市场经营业态，提高市场竞争力；衢州常山浙赣农副产品中心市场开始试营业，崭新的一站式农产品批发市场将为常山特色农产品搭建交易平台，丰富当地百姓的菜篮子、果盘子、米袋子；山西临汾晋南国际农产品物流园成功举办了 2023 年“临汾优选”端午节特优农产品展示展销活动。在巩固农批市场外拓的基础上，公司出资设立山西吉美农发（集团）有限公司，立足吉县资源优势和产业现状，大力发展“苹果+”新业态，以全链路数据追溯促进全环节升级、全链条增值，打造种植、生产、冷藏、加工、流通、电商等深度融合的苹果产业发展模式。

（三）扎实推进品牌建设，不断夯实核心竞争力

报告期内，公司所属雪顶豆制品公司荣获“温州市农业龙头企业”、“中国豆制品行业品牌企业 50 强”等荣誉称号，热销产品玉子豆腐获“长三角名优食品”称号、内酯豆腐获“浙江省名特优食品”称号，公司相关品牌的社会影响力得到显著提升。

为保障亚运“舌尖上的安全”，在市、区市监部门指导下，通过升级迭代旗下娄桥智慧物流园的基础设施，打造杭州亚运会温州分赛区食材专仓，该专仓装备了北斗

导航、物联网、云计算等先进信息化技术，同时依托“亚运食安在线”和“浙食链”端口，以及浙江东日市场“一卡通”系统，实现食品全链闭环管理，切实保障运动员饮食安全。

（四）深化机制改革创新，持续强化数字化提升

在坚持产业外拓选拔、培养人才机制的基础上，不断探索人才发展体制机制改革，有序推进业务骨干与核心岗位人才的中长期激励。截至本报告披露日，公司推出了《浙江东日股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》。进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起。

报告期内，公司自主研发的智能电子秤头，在交易费收取、交易全额结算、交易除账等便捷服务的基础上，实现了市场“一卡通”系统与监管“浙食链”的相互认证，相关商户的商品库存、产地证明、检测信息等数据实现系统级的互联互通，可将交易双方的交易信息自动上传至浙食链，进而保障数据的完整性、一致性和真实性，完整打通食品流通和检测信息的追溯链条，实现了农批终端的食安溯源，确保市民“餐桌”安全。

2023 年 1-6 月，食品检测室共检测食品 10.83 万批次，检出不合格共 795 批次，合格率为 99.27%。今年上半年的检测量比 2022 年同期上升了 34.40%，检出不合格率上升了 0.26%。

（五）实施标准化管理，持续推进市场“三远”、“三化”建设

在市场管理方面，公司严格按照“愿景目标远，战略谋划远，业态外拓远”和“服务过程标准化，服务方式礼仪化，服务场所品质化”的工作要求，努力推进所属市场服务水平和核心竞争能力的提升。

浙江东日智慧农批物流园（温州）所属各市场对标星级市场标准，努力提升对客商和经营户的服务水平。各市场的场所品质、卫生环境、交通秩序和员工面貌都有了较大的提升。公司依托拥有“国家高新企业”称号的技术团队，率先将自主研发的智能电子秤、“一卡通”系统等应用于市场交易，不断赋予这个“中国百强商品市场”、“浙江市场消费者最满意品牌单位”澎湃的发展动力。

（六）提高职能部室服务水平，强化公司风险管控能力

公司的运营离不开各职能部室之间的通力合作，公司投资发展（证券）部、财务管理部、行政服务部、监察室等部室本着分工不分家的宗旨，始终以“服务一线”为原则，为下属各大市场的日常经营、业务开拓出谋划策、保驾护航。

在经营生产安全方面，公司始终树立“预防为主、防治结合”的指导方针，推进自查自改工作，坚决排除隐患。

（七）高标准做好党建工作，助力企业高质量发展

公司党委聚焦习近平新时代中国特色社会主义思想，树立“匠心筑梦，先锋致远”的党建品牌，并将其作为党建工作的重点精心谋划部署。围绕发展促党建，抓好党建促发展。我们通过厘清公司党委和董事会、监事会、经理层等企业治理主体的权责，充分发挥公司党委把方向、管大局、保落实的领导作用，不断提高公司新时代党建工作质量和水平。我们通过创立“党建+重点”项目模式，将党建工作与业务工作同谋划、同部署、同推进、同考核，以此夯实发展基础。并复制“党建+外拓”、“党建+项目”的模式，助力公司外拓并购和项目建设。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

1. 报告期内，公司以自有资金 4,004 万元向杭州农批运营管理有限公司收购其持有的临汾农都市场开发有限公司（以下简称“临汾农都”）16%的股权。本次交易完成后，公司将直接持有临汾农都 64.4615%的股权，临汾农都成为公司合并报表范围内的控股子公司。
2. 报告期内，公司以自有资金 2,730 万元出资设立山西吉美农发（集团）有限公司，公司持股比例为 65%。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	345,515,846.14	547,148,869.53	-36.85
营业成本	209,395,908.53	291,813,474.56	-28.24
销售费用	17,345,843.43	18,607,999.10	-6.78
管理费用	29,098,659.16	26,492,476.45	9.84
财务费用	-1,539,249.69	-1,929,882.77	不适用
研发费用	4,146,701.27	3,261,411.60	27.14
经营活动产生的现金流量净额	3,412,990.19	24,577,099.33	-86.11
投资活动产生的现金流量净额	391,330,826.13	-61,717,260.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-95,067,619.04	-104,677,869.14	不适用

营业收入变动原因说明：主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付，确认销售收入，本报告期同类收入减少所致

营业成本变动原因说明：主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付，确认销售收入并结转成本，本报告期同类成本确认减少所致

销售费用变动原因说明：主要是上年同期龙游百益农批市场商铺集中交付销售费用转入，本报告期同类成本确认减少所致

管理费用变动原因说明：主要是山西临汾公司并入增加所致

财务费用变动原因说明：主要是山西临汾公司并入增加所致

研发费用变动原因说明：主要是公司所属 2 家高新企业杭州禾智云、西安禾智数融研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是缴纳相关税费所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是灯具市场拆迁补偿款到位所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是年度分红及支付银行借款利息所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	914,287,457.59	24.26	588,566,162.81	20.60	55.34	系收到原灯具市场拆迁款所致
预付款项	1,766,360.09	0.05	773,888.54	0.03	128.24	系支付的预付货款增加所致
其他应收款	85,779,418.73	2.28	510,961,424.50	17.88	-83.21	系原灯具市场拆迁款收回所致
存货	798,859,191.58	21.20	107,957,331.43	3.78	639.98	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
其他流动资产	70,458,341.15	1.87	494,721.43	0.02	14,142.02	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
投资性房地产	752,772,021.06	19.98	456,745,197.35	15.99	64.81	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
长期股权投资	81,387,652.54	2.16	144,315,358.86	5.05	-43.60	系本报告期山西临汾农都纳入公司合并报表,不再属于长期股权投资科目所致
在建工程	46,700,667.09	1.24	33,506,580.78	1.17	39.38	系子公司温州益优在建工程增加所致
应付账款	320,485,787.85	8.51	117,932,906.79	4.13	171.75	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
合同负债	230,595,949.57	6.12	17,109,247.74	0.60	1,247.79	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
应付职工薪酬	13,080,593.59	0.35	32,160,679.31	1.13	-59.33	系公司需支付员工的薪酬减少所致
应交税费	179,924,715.35	4.77	268,420,283.84	9.39	-32.97	系公司所需缴纳的税费减少所致
其他应付款	88,224,141.95	2.34	51,228,277.26	1.79	72.22	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
一年内到期的非流动负债	7,350,995.10	0.20	16,851,659.44	0.59	-56.38	系一年内到期的使用权租赁费用减少所致
其他流动负债	20,430,405.43	0.54	945,071.53	0.03	2,061.78	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致
长期借款	340,935,416.67	9.05	1,501,240.71	0.05	22,610.24	系本报告期山西临汾农都纳入合并报表所致

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	冻结的履约保函保证金
应收票据		
存货	72,430,633.29	银行抵押
固定资产	1,165,064.56	银行抵押
无形资产		
投资性房地产	38,905,656.59	银行抵押
合计	122,501,354.44	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 报告期内，公司以自有资金 4,004 万元向杭州农批运营管理有限公司收购其持有的临汾农都市场开发有限公司（以下简称“临汾农都”）16%的股权。本次交易完成后，公司将直接持有临汾农都 64.4615%的股权，临汾农都成为公司合并报表范围内的控股子公司。

2. 报告期内，公司以自有资金 2,730 万元出资设立山西吉美农发（集团）有限公司，公司持股比例为 65%。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
临汾农都	农批市场开发与运营	否	收购	4,004	16%	是		自有资金			已完成		-1,285.90	否	2023年1月19日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=600113&announcementId=1215650524&orgId=gssh0600113&announcementTime=2023-01-19
合计	/	/	/	4,004	/	/	/	/	/	/	/		-1,285.90	/	/	/

注：公司对临汾农都总投资金额为 10,304 万元（其中原实缴注册资本 6300 万元，本报告期 16%股权收购金额 4,004 万元），本次交易完成后，公司直接持有临汾农都 64.4615%的股权，临汾农都成为公司合并报表范围内的控股子公司。

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
温州银行股份	241,637,518.04	-15,476.43						241,622,041.61
合计	241,637,518.04	-15,476.43						241,622,041.61

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	公司名称	所处行业	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
				(万元)	(万元)	(万元)	(万元)	(万元)
1	温州东日气体有限公司	制造业	100%	300	649.87	640.15	/	-20.49
2	温州市益优农产品市场管理有限公司	市场管理	100%	1,000.00	66,676.73	62,377.93	13,467.11	6,256.64
3	温州菜篮子经营配送有限公司	农产品批发配送	100%	220	649.76	652.41	/	-9.30
4	温州菜篮子农副产品配送有限公司	农产品批发配送	100%	3,000.00	7,752.08	3,034.19	12,501.55	-16.91
5	温州市东日水产批发市场管理有限公司	市场管理	100%	1,000.00	1,828.86	970.74	353.83	-155.23
6	龙游县百益农副产品批发市场有限公司	市场开发与 管理	间接持有 48%股权份 额	5,000.00	23,326.00	9,207.18	1,508.23	-675.23
7	临汾农都市场开发有限公司	市场开发与 管理	48.46	13,000.00	98,272.01	8,040.76	50.26	-1994.83
	福鼎宏筑置业有限公司	市场开发与 管理	20%	12,500.00	35,670.34	8,030.89	11800.85	210.60
9	杭州禾智云信息技术有限公司	软件开发	100%	200	75	63.48	150.24	41.01
10	西安禾智数融信息技术有限公司	软件开发	60%	500	294	224.5	92.82	-120.32
11	温州雪顶豆制有限公司	制造业	100%	2,000	3,951.65	3,154.90	3,984.09	502.30
12	温州东日食品有限公司	市场管理	100%	500	1,476.97	981.59	578.11	224.48

13	温州东日淡水鱼有限公司	市场管理	100%	700	1,240.31	1,093.36	257.28	146.50
14	山西吉美农发(集团)有限公司	农业开发、销售	65%	4,200	4,204.89	4,199.63	2.83	-0.13
15	哈尔滨东稷	市场开发与管	35%	12,700	39,238.96	7,653.15	433.82	-2,241.94

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

一、市场风险

1. 宏观经济波动的风险

公司主营业务以农副产品批发市场运营管理为主，直接目标客户为各类农副产品批发市场内的经营商户，最终用户是普通消费者。农副产品为人民生活的基本需求，如果未来国内经济增速持续放缓，居民人均收入增速下降，导致食品结构发生改变，将会影响公司的日常经营。

2. 市场竞争的风险

传统农副产品批发市场通过商品的集散节约了购销双方的信息搜寻成本，在农副产品流通环节具有重要地位。近年来，电子商务、展会订单、产地直销、农超对接等多种新型商业形态兴起，使得农副产品流通中转环节减少，信息搜寻和产品流通成本大大降低，传统农副产品批发市场在资金投入、产品设计、人才支撑、运作模式创新等方面面临着巨大的挑战。此外，随着市场经济的发展，农副产品批发市场之间的竞争日益激烈，部分专业化农副产品市场运营公司正在全国范围内铺设农副产品批发交易网点。因此，公司需要在未来的发展中保持经营优势，在行业整合阶段保持竞争力和行业地位，否则公司将面临较大的市场竞争风险。

3. 依赖单一区域市场的风险

我国农副产品流通体系主要包括产地收购与批发、物流运输、储藏加工、城市销地批发和配送与零售等环节，尚缺乏统一、完善的全国性和区域性规划与布局，未形成全国性的农副产品批发市场网络，不利于建立健全有序畅通高效的农副产品流通体系。公司现有市场经营业绩主要来自于浙江温州，业务范围主要覆盖浙南闽北区域，其他外拓市场项目尚未对公司市场经营业绩产生显著贡献，存在依赖单一区域市场的风险。

二、经营风险

1. 经营管理风险

公司积极布局拓展区域外市场，经营规模不断扩大，资产、人员、业务分散化趋势日益明显，对经营管理水平提出更高的要求。若公司组织架构、经营管理水平和人才储备不能匹配业务发展的需求，可能面临经营管理风险。

2. 市场运营管理费水平下降的风险

市场运营管理费系公司重要的利润来源，亦系经营商户重要的经营成本。经营商户经营利润主要受到进货和人工成本、零售商和终端消费需求、消费者购买力和消费习惯变化等影响。若经营商户经营利润减少，则公司收取的运营管理费水平存在下降的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

3. 消费者权益保护相关的连带责任风险

根据《中华人民共和国消费者权益保护法》第四十三条之规定：“消费者在展销会、租赁柜台购买商品或者接受服务，其合法权益受到损害的，可以向销售者或者服务者要求赔偿。展销会结束或者柜台租赁期满后，也可以向展销会的举办者、柜台的出租者要求赔偿。展销会的举办者、柜台的出租者赔偿后，有权向销售者或者服务者追偿”。公司作为提供商铺租赁服务的出租方，在租赁期满后，若消费者因公司原承租商户销售的商品或提供的服务受到损害，公司存在承担连带赔偿责任的风险。

4. 人才风险

现代化、高效率的农副产品流通体系建设、专业市场运营管理需要具有丰富的经营管理、现代营销、物流和信息系统等专业技术和管理经验等各类中高级人才。未来，公司若不能保留或引进发展所需的优秀专业人才，将面临人才流失和未来业务拓展出现的人才瓶颈风险，将对公司的生产经营带来不利影响。

三、政策变化风险

1. 税收优惠政策变化的风险

根据财政部国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）和财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），温州经营配送、温州菜篮子配送、瑞安菜篮子配送的蔬菜和鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12号），浙江东日和温州益优下属农产品批发交易市场免征房产税和城镇土地使用税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日期间，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12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日期间，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12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对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。

西安禾智取得高新技术企业证书（证书编号：GR202161001256），有效期三年，企业所得税优惠期为2021-2023年度。杭州禾智云取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133009182），有效期三年，企业所得税优惠期为2021-2023年度。

若未来相关税收政策调整变化，公司不能继续享受相关优惠政策，将对公司经营业绩产生一定影响。

2. 行业政策风险

政府高度重视农副产品市场体系建设，将促进农副产品批发市场发展作为重要任务。《中共中央、国务院关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》把深入推进农业供给侧结构性改革作为新的历史阶段农业农村工

作主线，促进新型农业经营主体、加工流通企业与电商企业全面对接融合，推动线上线下互动发展；完善全国农产品流通骨干网络，加快构建公益性农产品市场体系，加强农产品产地预冷等冷链物流基础设施网络建设；推进“互联网+”现代农业行动。政府对农副产品批发市场的发展定位、发展方向和发展重点提出了明确要求，支持大型农副产品批发市场，鼓励和引导龙头企业参与现代物流中心建设，促进农副产品流通转型升级，推动农副产品流通创新发展。若未来相关政策发生重大不利变化，将对行业和公司经营发展带来不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023年1月18日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=sse&orgId=gssh0600113&stockCode=600113&announcementId=1215650324&announcementTime=2023-01-19	2023年1月19日	审议通过了《关于对参股子公司福鼎宏筑置业有限公司提供财务资助展期暨关联交易的议案》、《关于对参股子公司哈尔滨东稷实业有限公司提供财务资助暨关联交易的议案》
2023年第二次临时股东大会	2023年3月30日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=sse&orgId=gssh0600113&stockCode=600113&announcementId=1216272632&announcementTime=2023-03-31	2023年3月31日	审议通过了关于修订《公司章程》的议案、《关于选举董事的议案》
2022年年度股东大会	2023年3月31日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=sse&orgId=gssh0600113&stockCode=600113&announcementId=1216298486&announcementTime=2023-04-01	2023年4月1日	审议通过了《2022年度董事会工作报告》、《2022年度监事会工作报告》、《2022年度财务决算报告》、《2022年度利润分配预案》、《2022年度报告全文及摘要》、《关于续聘财务报告及内部控制审计机构的议案》、关于修订《浙江东日股份有限公司募集资金管理制度》的议案、关于制定《浙江东日股份有限公司股东分红回报规划（2024-2026）》的议

				案
2023年第三次临时股东大会	2023年4月17日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=sse&orgId=gssh0600113&stockCode=600113&announcementId=1216437085&announcementTime=2023-04-18	2023年4月18日	审议通过《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》、逐项审议《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票预案的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的论证分析报告的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于本次向特定对象发行股票涉及关联交易的议案》、《关于本次向特定对象发行股票涉及关联交易的议案》、《关于公司与特定对象签署附生效条件的股份认购合同暨关联交易的议案》、《关于设立公司向特定对象发行A股股票募集资金专项账户并签署监管协议的议案》、《关于提请股东大会审议同意特定对象免于发出收购要约的议案》、《关于公司最近三年非经常性损益明细表及鉴证报告的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司本次发行股票相关事宜的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杨作军	董事长	离任
陈加泽	董事长	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，杨作军先生因年龄原因向公司申请辞去公司第九届董事会董事长、董事职务，同时一并辞去公司董事会战略委员会主任委员职务。经公司第九届董事会第十四次会议、2023 年第二次临时股东大会、第九届董事会第十五次会议补选举陈加泽先生为公司第九届董事会董事长。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 8 月 12 日，公司披露 2023 年限制性股票激励计划(草案)	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=sse&orgId=gssh0600113&stockCode=600113&announcementId=1217522796&announcementTime=2023-08-12

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

本公司下属雪顶豆制品公司已根据环保相关法律法规的规定办理排污许可相关手续

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	现代集团	1. 本集团不会利用对上市公司的控制地位,谋求浙江东日及其下属全资或控股企业在业务经营等方面给予本集团及其关联方优于独立第三方的条件或利益。2. 对于与浙江东日经营活动相关的无法避免的关联交易,本集团及其关联方将遵循公允、合理的市场定价原则,不会利用该等关联交易损害浙江东日及其他中小股东的利益。3. 杜绝本集团及本集团所投资的其他企业非法占用浙江东日及其下属子公司资金、资产的行为,在任何情况下,不要求浙江东日及其下属子公司违规向本集团及本集团其所投资的其他企业提供任何形式的担保。4. 本集团将严格按照浙江东日《公司章程》及关联交易决策制度的规定,在其董事会、股东大会审议表决关联交易时,履行回避表决义务。5. 就本集团及其下属子公司与浙江东日及其下属全资或控股企业之间将来可能发生的关联交易,将督促浙江东日履行合法决策程序,按中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规定及浙江东日《公司章程》的相关要求及时详细进行信息披露;对于正常商业项目合作均严格按照市场经济原则,采用公开招标或者市场定价等方式。6. 在本集团及其关联方的业务、资产整合过程中,采取切实措施规范并减少与浙江东日及其下属全资或控股企业之间的关联交易,确保浙江东日及其他中小股东的利益不受损害。7. 本承诺将始终有效,若本集团违反上述承诺给浙江东日及其他股东造成损失的,一切损失将由本集团承担。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	现代集团	1. 本次重大资产重组的目的之一为解决本公司及下属子公司与上市公司浙江东日之间,在房地产开发和进出口贸易方面存在的同业竞争。本次重组将温州市益优农产品市场管理有限公司(以下简称“温州益优”)(包含注入温州益优的温州菜篮子农副产品批发交易市场、温州水产批发交易市场和温州市生猪肉品批发交易市场和温州市生猪肉品批发交易市场及相关配套的温州菜篮子经营配送有限公司、温州菜篮子肉类运输有限公司)置入浙江东日,同时浙江东日置出浙江东日进出口有限公司和温州东日房地产开发有限公司持有浙江东日房地产开发有限公司100%股权及金华金狮房地产开发有限公司60%的股权。除作为置入资产的前述农产品批发交易市场及其配套业务,以及因历史原因保留在上市公司体内的灰桥地块的房地产开发业务之外,本公司及下属子公司未有投资其他与置入资产相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织,或从事其他与置入资产相同、类似的经营活	长期有效	否	是	不适用	不适用

		与置入资产经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；2. 依据浙江东日股份有限公司第六届董事会第十六次会议表决通过的《关于调整浙江东日股份有限公司重大资产置换暨关联交易方案的议案》，“由于历史原因温州房开的灰桥地块尚不具备开发 / 转让条件，因此上市公司保留了温州房开的灰桥地块开发业务。浙江东日在完成灰桥地块的房地产开发业务之后，不再继续其他房地产项目的开发业务”。除房地产开发业务外，本公司承诺将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与浙江东日及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；3. 重组完成后，本公司承诺不利用目前已经取得的未纳入置入上市公司资产范围的零售农贸市场的市场登记证（包括翠微农贸市场、黎明农贸市场以及锦绣农贸市场）进行农产品批发业务及其配套业务；对于菜篮子集团投资建设的农贸城一期项目，根据相关法律法规及规范性文件的有关规定，本公司承诺该资产的经营不与浙江东日主营业务产生同业竞争；对于正在投资建设的温州市现代冷链物流有限公司，承诺其未来建成后不与浙江东日主营业务产生同业竞争。4. 本公司在浙江东日指派的董事在处理双方关系时，将恪守浙江东日《公司章程》中关于董事、股东的权利义务的有关规定；5. 本公司不利用对浙江东日的了解、从浙江东日获得知识和资料等与浙江东日进行任何形式的、可能损害浙江东日利益的竞争；6. 当本公司及控制的企业与浙江东日及其子公司之间存在竞争性同类业务时，本公司及控制的企业自愿放弃同浙江东日及其子公司的业务竞争；7. 本公司及控制的企业不向其他在业务上与浙江东日及其子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；8. 对于浙江东日的正常经营活动，本公司保证不利用控股股东的地位损害浙江东日及浙江东日其他股东的利益；9. 本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。					
解决同业竞争	菜篮子集团	1. 本公司目前除持有并实际运营的温州菜篮子农副产品批发交易市场、温州水产批发交易市场和温州市生猪肉品批发交易市场及相关配套的温州菜篮子经营配送有限公司、温州菜篮子肉类运输有限公司（对上述市场和配套公司，以下简称“置入资产”）外，未投资其他与置入资产相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与置入资产相同、类似的经营活动；也未派遣他人在与置入资产经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；2. 重组完成后，本公司承诺不利用目前已经取得的未纳入置入资产范围的零售农贸市场的市场登记证（包括翠微农贸市场、黎明农贸市场以及锦绣农贸市场）进行农产品批发业务及其配套业务；3. 对于菜篮子集团投资建设的农贸城一期项目，根据相关法律法规及规范性文件的有关规定，本公司承诺该资产的经营不与浙江东日主营业务产生同业竞争；对于正在投资建设的温州市现代冷链物流有限公司，承诺其未来建成后不与浙江东日主营业务产生同业竞争。4. 本次重组完成后，本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与浙江东日及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；5. 本公司不利用对浙江东日的了解、从浙江东日获得知识和资料等与浙江东日进行任何形式的、可能损害浙江东日利益的竞争；6. 当本公司及控制的企业与浙江东日及其子公	长期有效	否	是	不适用	不适用

			司之间存在竞争性同类业务时,本公司及控制的企业自愿放弃同浙江东日及其子公司的业务竞争;7.本公司及控制的企业不向其他在业务上与浙江东日及其子公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持;8.本公司保证有权签署本承诺函,且本承诺函一经本公司签署,即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任,且该承诺持续有效,不可撤销。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	现代集团	1. 本公司承诺,确保温州市现代冷链物流有限公司(以下简称“现代冷链物流”)与浙江东日于2018年4月20日就现代冷链物流中心项目资产签署的《委托管理运营服务协议》得到切实履行,且现代冷链物流在前述委托浙江东日管理运营的标的资产以外不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与本次配股完成后浙江东日及其下属子公司(包括本次配股募集资金拟投资项目)相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织;或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。2. 鉴于目前现代冷链物流下属现代冷链物流中心项目尚不具备置入浙江东日的条件,本公司承诺,未来在现代冷链物流中心项目具备相应条件时,以适当的方式将其置入浙江东日体内,从而消除现代冷链物流与浙江东日间存在的潜在同业竞争。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	股份限售	东方集团	2023年度公司向特定对象发行的A股股票,东方集团认购的浙江东日股份锁定相关事宜承诺如下:1. 本公司通过本次向特定对象发行A股股票认购的浙江东日股份,自股份发行结束之日起36个月内将不以任何方式进行转让,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。前述股票因公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份,亦应遵守上述限售安排。上述限售期届满后,该等股份的转让和交易将根据届时有效的法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定执行。法律、法规对限售期另有规定的,依其规定。2. 本次发行完成后,本公司控制的除浙江东日以外的其他经济实体、本公司的一致行动人(如涉及)若取得并持有浙江东日股份的,该等股份及本公司在本次发行前已持有的浙江东日股份的转让与交易将根据届时有效的法律法规及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定执行。	自股份发行结束之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	浙江东日	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保	公司股权激励实施期间	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于2023年3月11日披露了《关于公司2022年度日常关联交易确认及2023年度日常关联交易预计的公告》，2022年公司因日常经营需要向关联方购买、销售货物；配菜业务；场地租赁等计划关联交易总额为733.24万元	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=600113&announcementId=1216094326&orgId=gssh0600113&announcementTime=2023-03-11

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 13 日披露了《浙江东日股份有限公司关于向特定对象发行股票涉及关联交易的公告》，公司拟向包括东方集团在内的不超过 35 名（含 35 名）特定对象发行股票，其中东方集团拟认购金额不低于 5000 万元（含本数），具体认购金额以实际发行情况时认购情况为准。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							46,314.40								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							46,314.40								
担保总额占公司净资产的比例（%）							21.25								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															

担保情况说明	<p>担保余额明细为：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 公司按持股比例为临汾农都提供担保，担保金额为主合同项下64,000万元本金的48.46%（即人民币31,014.40万元）；2. 公司控股子公司衢州东日企业管理有限公司按持股比例为龙游百益提供担保，担保金额不超过人民币6,000万元。担保余额为公司持有衢州东日企业管理有限公司的股份比例为80%乘以担保金额等于4800万元；3. 公司按持股比例为哈尔滨东稷提供担保，担保的最高债权额为哈尔滨东稷实业有限公司总债务叁亿元人民币额度项下的35%（即人民币10,500万元）。
--------	--

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,299
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	

温州东方集团有限公司		202,807,800	49.29		无		国有法人
胡再富		3,074,647	0.75		未知		境内自然人
王辉		2,705,580	0.66		未知		境内自然人
胡政一		2,703,100	0.66		未知		境内自然人
沈华		2,589,294	0.63		未知		境内自然人
孟文莹		2,202,430	0.54		未知		境内自然人
段学东		2,020,977	0.49		未知		境内自然人
艾立明		1,987,500	0.48		未知		境内自然人
施炳秀		1,984,695	0.48		未知		境内自然人
王荣		1,893,200	0.46		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
温州东方集团有限公司	202,807,800	人民币普通股	202,807,800				
胡再富	3,074,647	人民币普通股	3,074,647				
王辉	2,705,580	人民币普通股	2,705,580				
胡政一	2,703,100	人民币普通股	2,703,100				
沈华	2,589,294	人民币普通股	2,589,294				
孟文莹	2,202,430	人民币普通股	2,202,430				
段学东	2,020,977	人民币普通股	2,020,977				
艾立明	1,987,500	人民币普通股	1,987,500				
施炳秀	1,984,695	人民币普通股	1,984,695				
王荣	1,893,200	人民币普通股	1,893,200				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现前十大股东之间及前十名无限售条件股东之间存在关联关系或者一致行动人的情况						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江东日股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		914,287,457.59	588,566,162.81
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		38,686,386.18	36,162,631.95
应收款项融资			
预付款项		1,766,360.09	773,888.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		85,779,418.73	510,961,424.50
其中：应收利息		6,841,570.31	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		798,859,191.58	107,957,331.43
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		70,458,341.15	494,721.43
流动资产合计		1,909,837,155.32	1,244,916,160.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		81,387,652.54	144,315,358.86
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		241,622,041.61	241,637,518.04
投资性房地产		752,772,021.06	456,745,197.35
固定资产		265,667,214.34	263,040,476.22
在建工程		46,700,667.09	33,506,580.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,038,652.79	57,006,535.26
无形资产		384,129,769.66	389,216,780.19
开发支出			
商誉		8,153,600.63	
长期待摊费用		19,155,715.40	17,182,214.66
递延所得税资产		4,981,113.53	4,935,281.50
其他非流动资产		4,644,107.89	4,828,236.62
非流动资产合计		1,858,252,556.54	1,612,414,179.48
资产总计		3,768,089,711.86	2,857,330,340.14
流动负债：			
短期借款			
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		320,485,787.85	117,932,906.79
预收款项		20,647,692.76	26,084,661.59
合同负债		230,595,949.57	17,109,247.74
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		13,080,593.59	32,160,679.31
应交税费		179,924,715.35	268,420,283.84
其他应付款		88,224,141.95	51,228,277.26
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		7,350,995.10	16,851,659.44
其他流动负债		20,430,405.43	945,071.53
流动负债合计		880,740,281.60	530,732,787.50
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		340,935,416.67	1,501,240.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,170,412.41	40,493,909.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		63,027,733.45	8,981,617.24
递延所得税负债		64,916,905.94	30,934,379.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		510,050,468.47	81,911,147.34
负债合计		1,390,790,750.07	612,643,934.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		411,431,160.00	411,431,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		348,593,347.85	342,479,695.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,235,697.54	105,235,697.54
一般风险准备			
未分配利润		1,314,273,369.08	1,306,988,384.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,179,533,574.47	2,166,134,938.37
少数股东权益		197,765,387.32	78,551,466.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,377,298,961.79	2,244,686,405.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,768,089,711.86	2,857,330,340.14

公司负责人：陈加泽 主管会计工作负责人：谢小磊 会计机构负责人：谢小磊

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：浙江东日股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

流动资产：			
货币资金		761,860,531.04	482,228,362.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		154,188.23	47,664.27
其他应收款		104,818,428.25	501,900,487.45
其中：应收利息		6,841,570.31	
应收股利			
存货			
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		1,481,446.83	
流动资产合计		868,314,594.35	984,176,514.05
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		563,092,131.86	502,784,094.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		241,622,041.61	241,637,518.04
投资性房地产		321,558,323.16	326,831,078.58
固定资产		4,705,370.11	2,618,872.87
在建工程		751,203.66	1,993,891.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,037,642.34	43,787,953.68
无形资产		59,398,269.88	60,215,850.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,432,078.31	5,014,240.98
递延所得税资产		2,793,618.17	2,542,512.21
其他非流动资产		4,615,806.00	4,661,584.40
非流动资产合计		1,244,006,485.10	1,192,087,597.84
资产总计		2,112,321,079.45	2,176,264,111.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		144,768.81	1,194,196.41
预收款项		13,363,442.00	14,779,051.00
合同负债		2,630,436.79	3,055,598.11
应付职工薪酬		2,508,238.07	10,248,037.95
应交税费		108,896,887.37	180,368,450.90
其他应付款		146,372,997.75	86,709,773.68
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		2,090,996.12	7,056,359.44
其他流动负债		157,826.21	183,335.89
流动负债合计		276,165,593.12	303,594,803.38
非流动负债：			
长期借款		10,000.00	1,501,240.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,105,012.68	36,125,229.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,930,510.41	30,934,379.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,045,523.09	68,560,849.47
负债合计		344,211,116.21	372,155,652.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		411,431,160.00	411,431,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		458,348,212.30	452,234,560.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		148,869,086.85	148,869,086.85
未分配利润		749,461,504.09	791,573,651.89
所有者权益（或股东 权益）合计		1,768,109,963.24	1,804,108,459.04

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2, 112, 321, 079. 45	2, 176, 264, 111. 89
------------------------	--	----------------------	----------------------

公司负责人：陈加泽 主管会计工作负责人：谢小磊 会计机构负责人：谢小磊

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		345, 515, 846. 14	547, 148, 869. 53
其中：营业收入		345, 515, 846. 14	547, 148, 869. 53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262, 561, 835. 16	405, 223, 688. 35
其中：营业成本		209, 395, 908. 53	291, 813, 474. 56
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		4, 113, 972. 46	66, 978, 209. 41
销售费用		17, 345, 843. 43	18, 607, 999. 10
管理费用		29, 098, 659. 16	26, 492, 476. 45
研发费用		4, 146, 701. 27	3, 261, 411. 60
财务费用		-1, 539, 249. 69	-1, 929, 882. 77
其中：利息费用		10, 740, 118. 18	614, 861. 09
利息收入		13, 454, 171. 90	3, 981, 706. 05
加：其他收益		2, 062, 849. 42	5, 602, 644. 19
投资收益（损失以“-”号填列）		-8, 732, 855. 38	-3, 217, 216. 85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10, 507, 816. 27	-4, 105, 431. 67
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)		-15,476.43	5,361.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)		128,534.16	-76,136.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		440,913.15	67,226.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		76,837,975.90	144,307,059.83
加: 营业外收入		6,423,060.46	326,770.33
减: 营业外支出		173,653.16	114,926.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,087,383.20	144,518,903.38
减: 所得税费用		39,122,086.12	36,964,897.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,965,297.08	107,554,005.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,965,297.08	107,554,005.41
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		56,656,723.30	79,415,846.80
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-12,691,426.22	28,138,158.61
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属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			
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		43,965,297.08	107,554,005.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,656,723.30	79,415,846.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,691,426.22	28,138,158.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.19

公司负责人：陈加泽主管会计工作负责人：谢小磊会计机构负责人：谢小磊

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		26,006,439.10	22,745,610.69
减：营业成本		13,658,328.96	13,876,055.18
税金及附加		66,762.80	122,000.29
销售费用			
管理费用		11,032,462.89	10,782,755.97
研发费用			149,748.74
财务费用		-11,535,238.86	-1,836,000.31
其中：利息费用		16,808.62	78,869.15
利息收入		12,567,371.69	3,112,990.77
加：其他收益		441,440.57	752,508.39
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,087,194.22	11,637,620.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,531,962.57	-2,650,594.62

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-15,476.43	5,361.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,004,423.83	-699,339.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,118,469.40	11,347,201.35
加：营业外收入		5,769,433.97	13,540.00
减：营业外支出		10,598.71	37,173.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,877,304.66	11,323,568.07
减：所得税费用		5,617,713.26	190,073.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,259,591.40	11,133,495.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,259,591.40	11,133,495.03
（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			
（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		7,259,591.40	11,133,495.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈加泽 主管会计工作负责人：谢小磊 会计机构负责人：谢小磊

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		403,987,476.54	290,394,822.74
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		32,917.57	6,981,822.28
收到其他与经营活动有关		63,863,354.82	34,194,200.64

的现金			
经营活动现金流入小计		467,883,748.93	331,570,845.66
购买商品、接受劳务支付的现金		220,037,348.98	156,452,122.48
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		80,630,742.62	78,899,777.06
支付的各项税费		148,592,822.19	60,827,825.07
支付其他与经营活动有关的现金		15,209,844.95	10,814,021.72
经营活动现金流出小计		464,470,758.74	306,993,746.33
经营活动产生的现金流量净额		3,412,990.19	24,577,099.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		232,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		456,567,864.91	1,546,834.88
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		2,404,640.00	
投资活动现金流入小计		459,204,504.91	1,546,834.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,723,678.78	37,091,403.22
投资支付的现金		26,000,000.00	11,916,600.00
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		17,150,000.00	14,256,091.67
投资活动现金流出小计		67,873,678.78	63,264,094.89
投资活动产生的现金流量净额		391,330,826.13	-61,717,260.01

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,552,113.54	
筹资活动现金流入小计		33,252,113.54	
偿还债务支付的现金		61,865,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,594,059.90	99,967,095.14
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		6,860,672.68	4,210,774.00
筹资活动现金流出小计		128,319,732.58	104,677,869.14
筹资活动产生的现金流量净额		-95,067,619.04	-104,677,869.14
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			
		299,676,197.28	-141,818,029.82
加：期初现金及现金等价物余额		604,611,260.31	396,350,005.88
六、期末现金及现金等价物余额			
		904,287,457.59	254,531,976.06

公司负责人：陈加泽主管会计工作负责人：谢小磊会计机构负责人：谢小磊

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		27,848,009.02	29,416,286.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,396,539.31	17,209,994.96
经营活动现金流入小计		108,244,548.33	46,626,281.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,738.60	7,251,580.30

支付给职工及为职工支付的现金		39,627,028.08	19,161,260.30
支付的各项税费		78,723,911.22	1,865,322.09
支付其他与经营活动有关的现金		17,903,730.48	26,914,833.55
经营活动现金流出小计		137,520,408.38	55,192,996.24
经营活动产生的现金流量净额		-29,275,860.05	-8,566,715.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	31,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,685,055.97	2,091.26
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		51,854,640.00	51,810,000.00
投资活动现金流入小计		508,739,695.97	83,512,091.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,152,899.86	3,704,100.93
投资支付的现金		54,800,000.00	19,450,000.00
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		92,912,038.46	58,620,882.50
投资活动现金流出小计		149,864,938.32	81,774,983.43
投资活动产生的现金流量净额		358,874,757.65	1,737,107.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,113,652.00	
筹资活动现金流入小计		6,113,652.00	
偿还债务支付的现金		2,490,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息		49,396,870.89	98,793,548.01

息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,193,510.00	335,290.00
筹资活动现金流出小计		56,080,380.89	99,628,838.01
筹资活动产生的现金流量净额		-49,966,728.89	-99,628,838.01
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		279,632,168.71	-106,458,445.18
加：期初现金及现金等价物余额		472,228,362.33	192,605,305.30
六、期末现金及现金等价物余额		751,860,531.04	86,146,860.12

公司负责人：陈加泽主管会计工作负责人：谢小磊会计机构负责人：谢小磊

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	411,431,160.00				342,479,695.85				105,235,697.54		1,306,988,384.98		2,166,134,938.37	78,551,466.93	2,244,686,405.30
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	411,431,160.00				342,479,695.85				105,235,697.54		1,306,988,384.98		2,166,134,938.37	78,551,466.93	2,244,686,405.30
三、本期增减变动金额（减					6,113,652.00						7,284,984.10		13,398,636.10	119,213,920.39	132,612,556.49

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										56,656,723.30	56,656,723.30	-12,691,426.22	43,965,297.08	
(二) 所有者 投入和 减少资 本				6,113,652.00							6,113,652.00	14,700,000.00	20,813,652.00	
1.所有 者投入 的普通 股												14,700,000.00	14,700,000.00	
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				6,113,652.00							6,113,652.00		6,113,652.00	
(三) 利润分 配										-49,371,739.20	-49,371,739.20	-300,000.00	-49,671,739.20	
1.提取 盈余公 积														
2.提取 一般风 险准备														

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												117,505,346.61	117,505,346.61	
四、本期末余额	411,431,160.00				348,593,347.85			105,235,697.54		1,314,273,369.08		2,179,533,574.47	197,765,387.32	2,377,298,961.79

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	411,431,160.00				342,479,695.85						1,248,320,985.38		2,105,346,588.15	52,907,255.88	2,158,253,844.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他													
二、本 年期初 余额	411,431,160.00			342,479,695.85			103,114,746.92		1,248,320,985.38		2,105,346,588.15	52,907,255.88	2,158,253,844.03
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）									-19,327,631.60		-19,327,631.60	25,671,558.61	6,343,927.01
（一） 综合收 益总额									79,415,846.80		79,415,846.80	28,138,158.61	107,554,005.41
（二） 所有者 投入和 减少资 本												-2,466,600.00	-2,466,600.00
1.所有 者投入 的普通 股												-2,466,600.00	-2,466,600.00
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）									-98,743,478.40		-98,743,478.40		-98,743,478.40

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、本期末余额	411,431,160.00			342,479,695.85			103,114,746.92		1,228,993,353.78		2,086,018,956.55	78,578,814.49	2,164,597,771.04	

公司负责人：陈加泽主管会计工作负责人：谢小磊会计机构负责人：谢小磊

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	411,431,160.00				452,234,560.30				148,869,086.85	791,573,651.89	1,804,108,459.04

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	411,431,160.00			452,234,560.30			148,869,086.85	791,573,651.89	1,804,108,459.04	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,113,652.00				-42,112,147.80	-35,998,495.80	
(一) 综合收益总额								7,259,591.40	7,259,591.40	
(二) 所有者投入和减少资本				6,113,652.00					6,113,652.00	
1. 所有者投入的普通股										
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				6,113,652.00					6,113,652.00	
(三) 利润分配								-49,371,739.20	-49,371,739.20	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-49,371,739.20	-49,371,739.20	
3. 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、本期期末余额	411,431,160.00				458,348,212.30				148,869,086.85	749,461,504.09	1,768,109,963.24

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	411,431,160.00				452,234,560.30				146,748,136.23	871,228,574.71	1,881,642,431.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	411,431,160.0				452,234,560.30				146,748,136.23	871,228,574.71	1,881,642,431.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-87,609,983.37	-87,609,983.37
(一) 综合收益总额										11,133,495.03	11,133,495.03
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-98,743,478.40	-98,743,478.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-98,743,478.40	-98,743,478.40
3. 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、本期期末余额	411,431,160.00				452,234,560.30				146,748,136.23	783,618,591.34	1,794,032,447.87

公司负责人：陈加泽 主管会计工作负责人：谢小磊 会计机构负责人：谢小磊

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江东日股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会（浙证委（1997）55号文）批准，由温州东方集团有限公司（原名浙江东方集团公司，以下简称东方集团）发起设立，于1997年10月6日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为9133000071095874X3的营业执照，注册资本41,143.12万元，股份总数41,143.12万股（每股面值1元），均系无限售条件流通股。公司股票已于1997年10月21日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属租赁和商务服务业。公司经营范围：实业投资，市场租赁经营，计算机网络开发，各类灯具及配件的生产、销售，物业管理，市场经营管理。主要产品或提供的劳务：专业市场经营及租赁。

本财务报表业经公司2023年8月29日九届十九次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将温州东日气体有限公司（以下简称东日气体公司）、温州市益优农产品市场管理有限公司（以下简称温州益优公司）、温州菜篮子经营配送有限公司（以下简称经营配送公司）、温州菜篮子农副产品配送有限公司（以下简称农副产品配送公司）、温州东日淡水鱼有限公司（以下简称淡水鱼公司）、温州市东日水产批发市场管理有限公司（以下简称东日水产公司）、温州瑞安菜篮子农副产品配送有限公司（以下简称瑞安菜篮子配送公司）、杭州禾智云信息技术有限公司（以下简称杭州禾智云公司）、龙游县百益农副产品批发市场有限公司（以下简称龙游百益公司）、浙江东日企业管理有限公司（以下简称浙江东日企管公司）、西安禾智数融信息技术有限公司（以下简称西安禾智公司）、温州东日食品有限公司（以下简称东日食品公司）、衢州东日企业管理有限公司（以下简称衢州东日企管公司）、永嘉东日浙闽农产品市场有限公司（以下简称浙闽农产品公司）、温州新锦绣农副产品批发市场有限公司（以下简称新锦绣农批公司）、温州市雪顶豆制品有限公司（以下简称温州雪顶公司）、浙江东日新技术发展有限公司（以下简称东日新技术公司）、温州市马派生鲜有限公司（以下简称温州马派生鲜公司）、温州市马派配送有限公司（以下简称温州马派配送公司）、温州市东日水果批发交易市场管理有限公司（以下简称东日水果批发公司）、山西晋鲜丰农产品市场有限公司（以下简称山西晋鲜丰）、临汾农都市场开发管理有限公司（以下简称临汾农都公司）及山西吉美农发（集团）有限公司（以下简称山西吉美农发公司）23子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

除房地产行业以外，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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融资产和金融负债的分类

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

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。

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。

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。

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）。

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。

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。

金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

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。

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

15. 存货

√适用 □不适用

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。

发出存货的计价方法

- (1) 发出除开发产品外的存货采用月末一次加权平均法。
- (2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- (3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- (4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。
- (5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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。公司将同一合同下的合同资产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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一,导致非关联方之间的交易未能在一年内完成,且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的,继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件,公司针对这些条件已经及时采取行动,且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况,导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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。

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。

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。

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

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	5-50	5	19.00-1.90
通用设备	年限平均法	3-18	5	31.67-5.28
专用设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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。

25. 借款费用

适用 不适用

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。

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。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
非专利技术	10
办公软件	5

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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负债。公司将同一合同下的合同负债相互抵销后以净额列示。

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

34. 租赁负债

√适用 不适用

在租赁开始日，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。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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。

收入确认的具体方法

公司主要从事批发市场经营管理业务、商品销售业务、房地产销售收入等。

(1) 批发市场经营管理业务属于在某一时刻履行的履约义务，在经营管理服务已经提供、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。

(2) 商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、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。

(3) 房地产销售收入属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司与客户签订了销售合同并履行了合同规定的义务；收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利；办理了交房手续或者根据购房合同约定的条件视同客户接收。

(4) 物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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)、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值

40. 政府补助

√适用 □不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率。增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%未超过 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%未超过 200%的部分，

		税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%。预缴税率 2.1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东日新技术公司	20%
东日气体公司	20%
东日水产公司	20%
东日水果批发公司	20%
东日食品公司	20%
新锦绣农批公司	20%
浙江东日企管公司	20%
浙闽农产品公司	20%
淡水鱼公司	20%
温州马派生鲜公司	20%
瑞安菜篮子配送公司	20%
经营配送公司	20%
肉类运输公司	20%
农副产品配送公司	20%
衢州东日企管公司	20%
温州马派配送公司	20%
西安禾智公司	15%
杭州禾智云公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137号)和财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75号)，本公司子公司经营配送公司、农副产品配送公司和瑞安菜篮子配送公司的蔬菜和鲜活肉蛋产品流通环节免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕12号)，本公司和本公司子公司温州益优公司农产品批发市场免征房产税和城镇土地使用税。

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》(财税〔2023〕6号)，自2023年1月1日至2024年12月31日期间，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。本公司子公司东日新技术公司、东日气体公司、东日水产公司、东日水果批发公司、东日食品公司、新锦绣农批公司、浙江东日企管公司、浙闽农产品公司、淡水鱼公司、温州马派生鲜公司、瑞安菜篮子配送公司、经营配送公司、农副产品配送公司、衢州东日企管公司及温州马派配送公司 2023 年度符合小型微利企业条件，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。

本公司子公司西安禾智公司于 2021 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202161001256），有效期三年。享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2021-2023 年度，2023 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

本公司子公司杭州禾智云公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202133009182），有效期三年。享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税优惠期为 2021-2023 年度，2023 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,428.81	516,980.43
银行存款	904,259,238.50	577,147,788.80
其他货币资金	10,001,790.28	10,901,393.58
合计	914,287,457.59	588,566,162.81
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其他货币资金中 10,000,000.00 元系开具银行保函的保证金，为冻结的受限资产。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	39,765,388.80
1 年以内小计	39,765,388.80
1 至 2 年	126,621.17
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	39,892,009.97

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	39,892,009.97	100.00	1,205,623.79	3.02	38,686,386.18	37,290,176.74	100.00	1,127,544.79	3.02	36,162,631.95
其中：										
按组合计提坏账准备	39,892,009.97	100.00	1,205,623.79	3.02	38,686,386.18	37,290,176.74	100.00	1,127,544.79	3.02	36,162,631.95
合计	39,892,009.97	/	1,205,623.79	/	38,686,386.18	37,290,176.74	/	1,127,544.79	/	36,162,631.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他变	

			转回	核销	动	
按组合计提坏账准备	1,127,544.79	78,079.00				1,205,623.79
合计	1,127,544.79	78,079.00				1,205,623.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州经济技术开发区树兰实验学校	837,733.67	1.93	25,132.01
华夏银行股份有限公司温州分行	730,095.28	1.68	21,902.86
移动通信（温州市本部）	725,218.40	1.67	21,756.55
温州市中医院	717,550.10	1.65	21,526.50
浙江华坤地质发展有限公司	659,594.02	1.52	19,787.82
合计	3,670,191.47	8.45	110,105.74

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,771,360.09	100.00	773,888.54	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,771,360.09	100.00	773,888.54	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州永创智能设备股份有限公司	546,000.00	30.82
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	245,276.32	13.85
浙江宸飞科技有限公司	105,890.33	5.98
国网山西省电力公司	95,969.26	5.42
温州市财政局非税收入结算户	85,066.00	4.80
合计	1,078,201.91	60.87

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,841,570.31	
应收股利		
其他应收款	78,937,848.42	510,961,424.50
合计	85,779,418.73	510,961,424.50

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,841,570.31	
委托贷款		
债券投资		
合计	6,841,570.31	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	54,746,942.16

1 年以内小计	54,746,942.16
1 至 2 年	13,942,495.56
2 至 3 年	16,446,309.54
3 年以上	258,553.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000,030.00
合计	86,394,330.26

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		450,000,000.00
拆借款	68,751,634.54	53,350,000.00
押金保证金	10,650,226.41	11,110,065.83
其他	6,992,469.31	4,142,174.67
合计	86,394,330.26	518,602,240.50

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	949,302.20	1,632,018.30	5,059,495.50	7,640,816.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-418,274.87	418,274.87		
--转入第三阶段		-1,644,630.95	1,644,630.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,112,636.54	988,587.34	-2,285,558.04	-184,334.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,643,663.87	1,394,249.56	4,418,568.41	7,456,481.84

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,640,816.00		-184,334.16			7,456,481.84
合计	7,640,816.00		-184,334.16			7,456,481.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福鼎宏筑置业有限公司	拆借款	52,226,822.04	[注 1]	60.45	4,755,935.16
哈尔滨东稷实业有限公司	拆借款	16,524,812.50	1 年内	19.13	495,744.38
龙游县住房保障和房地产管理服务中心	应收暂付款	1,694,139.27	[注 2]	1.96	103,837.08
温州有色冶炼有限责任公司	押金保证金	1,500,000.00	2-3 年	1.74	300,000.00
温州市现代冷链物流有限公司	押金保证金	1,400,000.00	注[3]	1.62	180,000.00
合计	/	73,345,773.81	/	84.90	5,835,516.62

[注 1] 福鼎宏筑公司账龄 1 年以内 26,047,078.91 元，账龄 1-2 年 12,614,258.33 元，账龄 2-3 年 13,565,484.80 元

[注 2] 龙游县住房保障和房地产管理服务中心账龄 1 年以内 936,812.07 元，账龄 1-2 年 757,327.20 元

[注 3] 温州冷链物流公司账龄 1-2 年 1,300,000.00 元，账龄 3-5 年 100,000.00 元

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,562,785.99		1,562,785.99	2,392,064.07		2,392,064.07
在产品						
库存商品	3,367,832.25		3,367,832.25	3,352,931.49		3,352,931.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	793,470,658.35		793,470,658.35	101,703,318.11		101,703,318.11
包装物	457,914.99		457,914.99	509,017.76		509,017.76
合计	798,859,191.58		798,859,191.58	107,957,331.43		107,957,331.43

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

存货—开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
龙游百益市场	2022 年 5 月	101,703,318.11		7,955,281.52	93,748,036.59
临汾农都市场	2022 年 12 月		699,722,621.76		699,722,621.76
合计		101,703,318.11	699,722,621.76	7,955,281.52	793,470,658.35

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	57,254,722.01	476,279.61
预缴税费	11,722,152.31	18,441.82
预付费用	1,481,466.83	
合计	70,458,341.15	494,721.43

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
大连万城	14,946,026.44			-535.92						14,945,490.52
福鼎宏筑	22,426,694.17			421,210.51						22,847,904.67
哈尔滨东稷	34,267,091.06			-7,846,790.95						26,420,300.11
常山东日	15,055,564.86			-2,985,658.01						12,069,906.85
东日农业										
衢州马派	4,326,246.08			1,009,804.31		232,000.00				5,104,050.39
浙江东尚										
福鼎宏筑物业										
小计	91,021,622.61			-9,401,970.06		232,000.00				81,387,652.54
合计	91,021,622.61			-9,401,970.06		232,000.00				81,387,652.54

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	241,622,041.61	241,637,518.04
其中：权益工具投资	241,622,041.61	241,637,518.04
合计	241,622,041.61	241,637,518.04

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	403,454,789.13	98,364,730.41		501,819,519.54
2. 本期增加金额	311,103,146.14			311,103,146.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加	311,103,146.14			311,103,146.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	714,557,935.27	98,364,730.41		812,922,665.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,559,244.09	10,791,527.55		41,350,771.64
2. 本期增加金额	13,660,460.49	1,415,861.94		15,076,322.43
(1) 计提或摊销	13,660,460.49	1,415,861.94		15,076,322.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,219,704.58	12,207,389.49		56,427,094.07
三、减值准备				
1. 期初余额	3,723,550.55			3,723,550.55
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,723,550.55			3,723,550.55
四、账面价值				
1. 期末账面价值	666,614,680.14	86,157,340.92		752,772,021.06
2. 期初账面价值	369,171,994.49	87,573,202.86		456,745,197.35

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
晋南国际农产品物流园一期自持部分	311,103,146.14	办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	265,667,214.34	263,040,476.22
固定资产清理		
合计	265,667,214.34	263,040,476.22

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	378,981,628.66	19,851,065.81	8,349,371.39	12,290,897.54	419,472,963.40
2. 本期增加金额	12,112,600.22	580,919.72	1,339,057.55	804,836.88	14,837,414.37
(1) 购置		315,443.13	916,217.07	157,133.10	1,388,793.30
(2) 在建工程转入	3,188,360.84				3,188,360.84
(3) 企业合并增加	8,924,239.38	265,476.59	422,840.48	647,703.78	10,260,260.23
3. 本期减少		210,787.09	2,221,276.71	60,000.00	2,492,063.80

少金额					
(1) 处 置或报废		210,787.09	2,221,276.71	60,000.00	2,492,063.80
4. 期末余 额	391,094,228.88	20,221,198.44	7,467,152.23	13,035,734.42	431,818,313.97
二、累计折旧					
1. 期初余 额	132,450,863.66	8,576,975.89	4,792,615.76	10,612,031.87	156,432,487.18
2. 本期增 加金额	9,134,230.15	1,363,981.51	706,875.26	706,615.39	11,911,702.31
(1) 计 提	9,071,851.23	1,230,011.22	445,765.78	349,571.91	11,097,200.14
(2) 企 业合并增加	62,378.92	133,970.29	261,109.48	357,043.48	814,502.17
3. 本期减 少金额		125,027.60	2,011,062.26	57,000.00	2,193,089.86
(1) 处 置或报废		125,027.60	2,011,062.26	57,000.00	2,193,089.86
4. 期末余 额	141,585,093.81	9,815,929.80	3,488,428.76	11,261,647.26	166,151,099.63
三、减值准备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
(1) 计 提					
3. 本期减 少金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余 额					
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	249,509,135.07	10,405,268.64	3,978,723.47	1,774,087.16	265,667,214.34
2. 期初账 面价值	246,530,765.00	11,274,089.92	3,556,755.63	1,678,865.67	263,040,476.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,796,119.65	2,918,755.97		877,363.68	
通用设备	416,885.94	390,869.87	3,800.00	22,216.07	
运输工具	624,903.20	245,335.49		159,217.71	
小计	4,837,908.79	3,554,961.33	3,800.00	1,058,797.46	

注：本期暂时闲置固定资产全部系东日气体公司暂时闲置的固定资产

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
娄桥农副市场	135,798,010.69	办理中
晋南国际农产品物流园一期自持部分	8,924,239.38	办理中
小计	144,722,250.07	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,700,667.09	33,506,580.78
工程物资		
合计	46,700,667.09	33,506,580.78

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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

娄桥农贸市场改建工程	44,775,319.72		44,775,319.72	29,251,725.70		29,251,725.70
娄桥市场项目	1,174,143.71		1,174,143.71	2,260,963.31		2,260,963.31
现代农贸城一期项目	50,943.40		50,943.40	1,851,960.44		1,851,960.44
牛山市场公共建设	44,439.45		44,439.45	44,439.45		44,439.45
其他零星工程	97,491.88		97,491.88	97,491.88		97,491.88
综合运营大楼项目	558,328.93		558,328.93			
合计	46,700,667.09		46,700,667.09	33,506,580.78		33,506,580.78

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
娄桥农贸市场改建工程	249,000,000.00	29,251,725.70	16,055,322.46		531,728.44	44,775,319.72	95	95				募集资金、自有资金
娄桥市场项目		2,260,963.31	1,033,182.48	925,823.23	1,194,178.85	1,174,143.71						自有资金
农贸一期项目		1,851,960.44	796,922.40	2,262,537.61	335,401.83	50,943.40						自有资金
牛山市场公共建设		44,439.45				44,439.45						自有资金
其他零星工程		97,491.88				97,491.88						自有资金
综合运营大楼项目	232,549,300.00		558,328.93			558,328.93						自有资金
合计	481,549,300.00	33,506,580.78	18,443,756.27	3,188,360.84	2,061,309.12	46,700,667.09	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	82,486,951.81	82,486,951.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,035,750.60	2,035,750.60
4. 期末余额	80,451,201.21	80,451,201.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,480,416.55	25,480,416.55
2. 本期增加金额	7,429,810.18	7,429,810.18
(1) 计提	7,429,810.18	7,429,810.18
3. 本期减少金额	1,497,678.31	1,497,678.31
(1) 处置	1,497,678.31	1,497,678.31
4. 期末余额	31,412,548.42	31,412,548.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	49,038,652.79	49,038,652.79
2. 期初账面价值	57,006,535.26	57,006,535.26

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	办公软件	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	475,285,881.58			4,744,622.64	2,030,675.41	1,200,000.00	483,261,179.63
2. 本期增加金额					1,326,732.67		1,326,732.67
(1) 购置					1,326,732.67		1,326,732.67
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	475,285,881.58			4,744,622.64	3,357,408.08	1,200,000.00	484,587,912.30
二、累计摊销							
1. 期初余额	91,443,765.72			1,225,657.78	1,044,975.94	330,000.00	94,044,399.44
2. 本期增加金额	5,923,409.94			237,221.64	193,111.62	60,000.00	6,413,743.20
(1) 计提	5,923,409.94			237,221.64	193,111.62	60,000.00	6,413,743.20
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	97,367,175.66			1,462,879.42	1,238,087.56	390,000.00	100,458,142.64
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1)计提							
3. 本期减少金额							
(1)处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	377,918,705.92			3,281,743.22	2,119,320.52	810,000.00	384,129,769.66
2. 期初账面价值	383,842,115.86			3,518,964.86	985,699.47	870,000.00	389,216,780.19

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购临汾农都少数股权		8,153,600.63				8,153,600.63
合计		8,153,600.63				8,153,600.63

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
农副产品配送公司冷库装修工程	6,999,379.06	956,246.44	1,429,337.08		6,526,288.42
娄桥农副产品交易批发市场工程	3,931,225.81	1,474,197.61	798,634.21		4,606,789.21
农贸城一期改造	2,649,700.17	1,033,812.84	464,261.18		3,219,251.83
装修费	2,848,099.21	1,920,244.45	540,364.28		4,227,979.38
其他	753,810.41		178,403.85		575,406.56
合计	17,182,214.66	5,384,501.34	3,411,000.60		19,155,715.40

30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,822,445.53	2,735,709.22	14,601,864.27	2,689,877.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	63,027,733.45	2,245,404.31	8,981,617.24	2,245,404.31
合计	74,850,178.98	4,981,113.53	23,583,481.51	4,935,281.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	123,722,041.64	30,930,510.41	123,737,518.04	30,934,379.52
合计	123,722,041.64	30,930,510.41	123,737,518.04	30,934,379.52

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,130,533.01	1,130,533.01
可抵扣亏损	32,255,607.63	24,614,142.27
合计	33,386,140.64	25,744,675.28

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,154,794.68	1,154,794.68	
2025 年	5,947,730.98	5,947,730.98	
2026 年	9,260,609.95	9,260,609.95	
2027 年	15,892,472.02	8,251,006.66	
合计	32,255,607.63	24,614,142.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
南堡地块置换办公用房	4,615,806.00		4,615,806.00	4,615,806.00		4,615,806.00
工程设备款	28,301.89		28,301.89	212,430.62		212,430.62
合计	4,644,107.89		4,644,107.89	4,828,236.62		4,828,236.62

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购货款	39,015,264.17	38,042,089.60
设备工程款	1,335,443.57	1,121,602.79
费用款	1,387,940.15	1,173,889.17
房产开发未付工程款	278,747,139.96	77,595,325.23
合计	320,485,787.85	117,932,906.79

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	17,835,592.76	25,890,729.59
摊位费	2,812,100.00	193,932.00
合计	20,647,692.76	26,084,661.59

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商铺购房款	227,876,370.38	5,398,016.84
综合服务费	2,670,081.94	6,201,522.42

销货款	49,497.25	5,509,708.48
合计	230,595,949.57	17,109,247.74

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
商铺购房款	224,476,272.48	新增临汾农都公司纳入合并报表范围
合计	224,476,272.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,590,263.86	60,048,046.75	79,087,538.94	12,550,771.67
二、离职后福利-设定提存计划	570,415.45	4,970,695.56	5,011,289.09	529,821.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,160,679.31	65,018,742.31	84,098,828.03	13,080,593.59

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,143,243.06	46,070,705.84	64,533,262.27	11,680,686.63
二、职工福利费	353,811.90	4,371,182.44	4,434,557.77	290,436.57
三、社会保险费	451,490.55	3,343,138.98	3,443,557.68	351,071.85
其中：医疗保险费	443,097.70	3,241,328.10	3,340,797.06	343,628.7
工伤保险费	8,392.85	100,559.94	101,509.68	7,443.11
生育保险费		1,250.94	1,250.94	

四、住房公积金	145,148.85	5,363,642.70	5,445,615.55	63,176.00
五、工会经费和职工教育经费	496,569.50	899,376.79	1,230,545.67	165,400.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,590,263.86	60,048,046.75	79,087,538.94	12,550,771.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	550,561.77	4,798,181.00	4,837,194.66	511,548.11
2、失业保险费	19,853.68	172,514.56	174,094.43	18,273.81
3、企业年金缴费				
合计	570,415.45	4,970,695.56	5,011,289.09	529,821.92

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,743,793.78	4,301,835.67
消费税		
营业税		
企业所得税	131,358,081.54	218,782,979.04
个人所得税	221,888.80	237,651.08
城市维护建设税	533,976.69	644,732.54
土地增值税	44,886,978.15	42,844,093.42
房产税	19,834.48	642,651.11
教育费附加	271,509.73	327,436.31
地方教育附加	179,467.68	216,745.38
土地使用税	46,679.99	83,262.73
其他税	662,504.51	338,896.56
合计	179,924,715.35	268,420,283.84

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,224,141.95	51,228,277.26
合计	88,224,141.95	51,228,277.26

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	40,519,053.33	37,268,757.05
应付暂收款	9,972,041.75	9,573,649.70
应付经营户拆迁补偿款	629,873.75	794,173.75
拆借款	34,513,534.18	125,800.00
其他	2,589,638.94	3,465,896.76
合计	88,224,141.95	51,228,277.26

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	271,805.55	1,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	7,079,189.55	15,851,659.44
合计	7,350,995.10	16,851,659.44

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	20,430,405.43	945,071.53
合计	20,430,405.43	945,071.53

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	340,625,000.00	
保证借款		
信用借款	10,000.00	1,500,000.00
应付利息	300,416.67	1,240.71
合计	340,935,416.67	1,501,240.71

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	45,384,218.57	45,618,168.99
减：未确认融资费用	4,213,806.16	5,124,259.12
合计	41,170,412.41	40,493,909.87

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-龙游	8,981,617.24	1,043,842.11		10,025,459.35	龙游农批市场地块一期国有建设用地使用权挂牌出让特别规定：《龙游县2022年度数字新服务高质量发展项目专项资金管理办法》的通知
政府补助-临汾		53,148,958.35	146,684.25	53,002,274.10	根据《关于投资建设晋南农产品物流园项目协议书的补充协议书》约定，“本项目开工一年内，开工土地范围内工程投资额达一亿元以上，建筑量完成50%以上，甲方给予土地出让底价50%的基础设施建设补助”。
合计	8,981,617.24	54,192,800.46	146,684.25	63,027,733.45	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
百益农批市场项目建设补助	7,969,517.92					7,969,517.92	与资产相关
数字新服务高质量发展项目专项资金	1,012,099.32					1,012,099.32	与资产相关
县域商业体系建设中期资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

省级新能源汽车推广应用		43,842.11				43,842.11	与资产相关
临汾农都公司基础设施建设补助		53,148,958.35		146,684.25		53,002,274.10	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,431,160.00						411,431,160.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	345,486,455.90			345,486,455.90

其他资本公积	-3,006,760.05	6,113,652.00		3,106,891.95
合计	342,479,695.85	6,113,652.00		348,593,347.85

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,235,697.54			105,235,697.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	105,235,697.54			105,235,697.54

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,306,988,384.98	1,248,320,985.38
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	1,306,988,384.98	1,248,320,985.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,656,723.30	160,238,209.52
减: 提取法定盈余公积		2,120,950.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,371,739.20	98,743,478.40
转作股本的普通股股利		

其他转出		706,380.90
期末未分配利润	1,314,273,369.08	1,306,988,384.98

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,056,301.51	204,157,684.91	539,511,535.61	287,553,250.29
其他业务	11,459,544.63	5,238,223.62	7,637,333.92	4,260,224.27
合计	345,515,846.14	209,395,908.53	547,148,869.53	291,813,474.56

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品销售	批发交易市场收入	市场配套销售	其他	合计
商品类型					
按经营地区分类	154,087,153.47	85,525,309.49	12,153,911.90	22,196,972.23	273,963,347.09
国内	154,087,153.47	85,525,309.49	12,153,911.90	22,196,972.23	273,963,347.09
市场或客户类型					
合同类型					
按商品转让的时间分类	154,087,153.47	85,525,309.49	12,153,911.90	22,196,972.23	273,963,347.09
商品(在某一时点转	154,087,153.47	85,525,309.49	12,153,911.90	10,737,427.60	262,503,802.46

让)					
服务(在某一时段内提供)				11,459,544.63	11,459,544.63
按合同期限分类					
按销售渠道分类					
合计	154,087,153.47	85,525,309.49	12,153,911.90	22,196,972.23	273,963,347.09

合同产生的收入说明:

- 1、租赁收入 71,552,499.05 元不适用新租赁准则;
- 2、在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 8,543,941.15 元。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	559,751.02	1,023,311.41
教育费附加	243,249.79	555,329.02
资源税		
房产税	704,348.52	552,907.82
土地使用税	120,235.53	37,350.01
车船使用税	1,440.31	1,074.32
印花税	104,529.09	370,219.31
土地增值税	2,218,088.77	64,225,202.55
地方教育附加	162,193.30	211,970.16
其他	136.13	844.81
合计	4,113,972.46	66,978,209.41

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,448,276.49	9,851,378.56
业务招待、广告宣传费等	474,655.97	860,174.71
交通费、信息服务费等	482,583.72	670,464.66
办公及差旅费等	146,027.50	15,173.14
销售代理费		5,943,419.67
其他	3,794,299.75	1,267,388.36
合计	17,345,843.43	18,607,999.10

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,760,203.62	17,182,165.17
折旧及摊销	5,570,812.99	4,721,238.78
办公及差旅费等	1,187,384.31	425,009.10
中介机构费	863,104.97	849,614.86
税费	412,665.26	383,418.51
租赁费	342,854.92	294,468.57
业务招待、广告宣传费等	86,108.84	128,923.84
其他	1,875,524.25	2,507,637.62
合计	29,098,659.16	26,492,476.45

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	1,018,749.00	1,132,650.98
职工薪酬	2,698,561.61	1,867,918.39
其他	459,093.63	113,755.76
委托开发费	-29,702.97	147,086.47
合计	4,146,701.27	3,261,411.60

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,740,118.18	614,861.09
减：利息收入	-13,454,171.90	-3,981,706.05
手续费	82,476.82	112,406.15
未确认融资费用	1,091,607.21	1,316,404.73
其他	720.00	8,151.31
合计	-1,539,249.69	-1,929,882.77

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	146,684.25	3,147,540.00
与收益相关的政府补助	1,916,165.17	2,455,104.19
合计	2,062,849.42	5,602,644.19

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,507,816.27	-4,105,431.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
投资性利息收入	1,774,960.89	888,214.82

合计	-8,732,855.38	-3,217,216.85
----	---------------	---------------

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,476.43	5,361.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-15,476.43	5,361.17

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	78,079.00	183,580.64
其他应收款坏账损失	50,455.16	-259,716.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	128,534.16	-76,136.12

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得	440,913.15	67,226.26
合计	440,913.15	67,226.26

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金收入	5,863,655.97		5,863,655.97
其他	559,404.49	326,770.33	559,404.49
合计	6,423,060.46	326,770.33	6,423,060.46

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

无形资产 处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交 换损失			
对外捐赠	19,000.00	9,000.00	19,000.00
罚款支出	9,805.98	15,822.27	9,805.98
其他	144,847.18	90,104.51	144,847.18
合计	173,653.16	114,926.78	173,653.16

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,168,619.90	36,272,451.42
递延所得税费用	-46,533.78	692,446.55
合计	39,122,086.12	36,964,897.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	83,087,383.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,771,845.80
子公司适用不同税率的影响	910,130.12
调整以前期间所得税的影响	9,973,505.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,972.98
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	7,379,631.90
所得税费用	39,122,086.12

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款	604,711.13	20,293,416.78
收到政府补助	55,065,123.52	2,455,104.19
收到利息收入	6,612,601.59	3,981,706.05
其他	1,580,918.58	7,463,973.62
合计	63,863,354.82	34,194,200.64

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项经营性期间费用	11,196,545.97	7,954,271.04
支付押金保证金	2,756,012.86	1,363,479.07
其他	1,257,286.12	1,496,271.61
合计	15,209,844.95	10,814,021.72

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借本金及利息	2,404,640.00	
合计	2,404,640.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款本金	17,150,000.00	14,256,091.67
合计	17,150,000.00	14,256,091.67

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股东暂借款	18,552,113.54	
合计	18,552,113.54	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产费用	6,860,672.68	2,992,024.00
归还子公司股东暂借款		1,218,750.00
合计	6,860,672.68	4,210,774.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	43,965,297.08	107,554,005.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	-128,534.16	76,136.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,572,162.80	14,421,993.58
使用权资产摊销	7,429,810.81	7,317,884.97
无形资产摊销	7,829,605.14	7,076,147.40
长期待摊费用摊销	3,411,000.60	2,906,731.35
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）	-440,913.15	-23,228.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		21,960.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	15,476.43	-5,361.17
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	8,732,855.38	3,217,216.85
递延所得税资产减少（增加以	-45,832.03	691,106.26

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	33,982,526.42	1,340.29
存货的减少(增加以“－”号填列)	-690,901,860.15	93,929,371.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	351,702,160.27	679,631.10
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	212,289,234.75	-213,287,836.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,412,990.19	24,577,099.33
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	904,287,457.59	254,531,976.06
减: 现金的期初余额	604,611,260.31	396,350,005.88
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	299,676,197.28	-141,818,029.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,000,000.00
	26,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,445,086.78
	34,445,086.78
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,445,086.78

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	904,287,457.59	604,611,260.31
其中：库存现金	26,428.81	516,980.43
可随时用于支付的银行存款	904,259,238.50	604,092,492.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,790.28	1,784.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	904,287,457.59	604,611,260.31
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	冻结的履约保函保证金
应收票据		
存货	72,430,633.29	银行抵押
固定资产	1,165,064.56	银行抵押
无形资产		
投资性房地产	38,905,656.59	银行抵押
合计	122,501,354.44	/

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农产品供应链体系	400,000.00	其他收益	400,000.00
瓯海区购置农产品冷藏冷链车补贴	283,800.00	其他收益	283,800.00
娄桥农批市场规范化建设单位	200,000.00	其他收益	200,000.00
南堡地块拆迁安置补助	131,068.80	其他收益	131,068.80
房土两税困难减免	21,776.83	其他收益	21,776.83
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
其他	99,206.91	其他收益	99,206.91

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,285,536.79 元

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
临汾农都	2023年2月15日	137,931,789.63	64.4615	非同一控制下企业合并	2023年2月15日	合并协议已经董事会审议通过；已支付超过50%的购买价款；参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。		

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	临汾农都公司
--现金	26,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	14,040,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	97,891,789.63
--其他	
合并成本合计	137,931,789.63
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	130,211,644.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,720,145.39

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	临汾农都公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	843,550,097.56	708,292,244.29
货币资金	27,939,797.37	27,939,797.37
应收款项	468,564.75	738,639.48
存货	755,149,082.59	619,245,130.80
固定资产	821,254.00	508,436.41
无形资产		
其他流动资产	58,724,541.89	58,724,541.89
长期股权投资	446,856.96	1,133,300.00

递延所得税资产		2,398.34
负债：	593,246,223.71	593,246,223.71
借款	305,459,684.75	305,459,684.75
应付款项	31,752,404.36	31,752,404.36
递延所得税负债		
应付职工薪酬	693,848.45	693,848.45
应交税费	44,993.66	44,993.66
合同负债	146,928,543.12	146,928,543.12
一年内到期的非流动负债	95,143,180.49	95,143,180.49
其他流动负债	13,223,568.88	13,223,568.88
净资产	250,303,873.85	115,046,020.58
减：少数股东权益	88,954,242.21	40,885,630.02
取得的净资产	161,349,631.64	74,160,390.56

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
杭州农批运营管理有限公司	52,187,890.05	97,891,789.63	45,703,899.58		

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
山西吉美农发(集团)有限公司	设立	2023/5/26	27,300,000.00	65.00%

新设子公司：山西吉美农发(集团)有限公司

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东日气体公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
温州益优公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	100.00		同一控制下企业合并
经营配送公司	浙江温州	浙江温州	农产品批发配送		100.00	同一控制下企业合并
肉类运输公司	浙江温州	浙江温州	肉类运输		75.00	同一控制下企业合并
温州雪顶公司	浙江温州	浙江温州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
农副产品配送公司	浙江温州	浙江温州	农产品批发配送	100.00		设立
淡水鱼公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	100.00		设立
东日水产公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	100.00		设立
温州菜篮子生鲜配送有限公司	浙江温州	浙江温州	农产品批发配送		74.84	设立
杭州禾智云公司	浙江杭州	浙江杭州	软件开发	100.00		设立
龙游百益公司	浙江衢州	浙江衢州	农批市场开发与销售		48.00	非同一控制下企业合并
浙江东日企管公司	浙江温州	浙江温州	企业总部管理	100.00		设立
西安禾智公司	陕西西安	陕西西安	软件开发		60.00	设立
东日食品公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	100.00		设立
衢州东日企管公司	浙江衢州	浙江衢州	企业总部管理	80.00		设立
浙闽农产品公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	51.00		设立
新锦绣农批公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理		51.00	设立
东日新技术公司	浙江温州	浙江温州	软件开发	100.00		设立
东日水果批发公司	浙江温州	浙江温州	农贸市场管理	100.00		设立
温州马派生鲜公司	浙江温州	浙江温州	农产品批发配送		100.00	设立
温州马派配送公司	浙江温州	浙江温州	农产品批发配送		100.00	设立
临汾农都市场开发有限公司	山西临汾	山西临汾	农贸市场管理	64.4615		非同一控制下企业合并
临汾晋鲜丰农产品市场有限	山西临汾	山西临汾	农贸市场管理		90.00	非同一控制下企业合并
山西吉美农发(集团)	山西吉县	山西吉县	农产品种植\销售	65.00		设立

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
衢州东日企管公司	20.00	-4,150,681.94	300,000.00	69,815,685.46
浙闽农产品公司	49.00	215.19		2,616,587.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衢州东日企管	130,643,543.81	151,833,633.62	282,477,177.43	131,162,794.02	10,025,459.35	141,188,253.37	150,590,391.27	156,678,843.13	307,269,234.40	145,286,780.28	8,981,617.24	154,268,397.52
浙闽农产品	5,554,881.90	3,070.80	5,557,952.70	217,977.50		217,977.50	5,548,500.44	3,070.80	5,551,571.24	217,977.50		217,977.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衢州东日企管	15,080,286.41	-10,211,912.82	-10,211,912.82	-12,704,446.11	241,631,521.86	54,223,112.30	54,223,112.30	-19,152,153.74
浙闽农产品		6,381.46	6,381.46	6,381.46		-146,627.20	-146,627.20	7,155.20

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连万城	辽宁大连	辽宁大连	仓储物流及批发市场经营	5.26		权益法核算
福鼎宏筑	福建宁德	福建宁德	农批市场开发与销售	20.00		权益法核算
哈尔滨东稷	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	农贸市场管理	35.00		权益法核算
常山东日	浙江衢州	浙江衢州	农贸市场管理		45.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据投资协议约定, 公司取得大连万城公司股权后, 将向大连万城公司派驻董事、监事和高级管理人员参与公司经营, 因此能够对被投资单位生产经营活动产生重大影响

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额				
	大连万城	福鼎宏筑	哈尔滨东稷	常山东日	大连万城	临汾农都	福鼎宏筑	哈尔滨东稷	常山东日
流动资产	314,640,046.56	70,792,987.94	289,724,597.87	149,744,276.34	313,713,036.29	672,390,359.80	488,055,916.26	331,707,184.12	134,249,575.72
非流动资产	3,403.40	285,910,366.54	102,665,045.18	327,762.76	3,655.40	2,111,165.95	4,214,283.29	31,971,592.66	383,224.18
资产合计	314,643,449.96	356,703,354.48	392,389,643.05	150,072,039.10	313,716,691.69	674,501,525.75	492,270,199.55	363,678,776.78	134,632,799.90
流动负债	33,154,545.10	276,394,480.12	77,785,585.14	101,809,744.85	32,217,604.36	165,349,281.90	385,000,823.34	70,385,580.91	79,735,710.07
非流动负债			238,072,540.00	21,465,600.00		400,000,000.00		191,742,540.00	21,465,600.00
负债合计	33,154,545.10	276,394,480.12	315,858,125.14	123,275,344.85	32,217,604.36	565,349,281.90	385,000,823.34	262,128,120.91	101,201,310.07
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	281,488,904.86	80,308,874.36	76,531,517.91	26,796,694.25	281,499,087.33	109,152,243.85	107,269,376.21	101,550,655.87	33,431,489.83
按持股比例计算的净资产份额	14,806,316.40	28,108,106.03	26,786,031.27	12,058,512.41	14,806,851.99	52,896,814.65	21,453,875.24	35,542,729.55	15,044,170.42
调整事项	139,174.12	-5,260,201.36	-365,731.16	11,394.44	139,174.45	396,921.61	972,818.92	-1,275,638.49	11,394.44
--商誉									

--内部交易未实现利润									
--其他	139,174.12	-5,260,201.36	-365,731.16	11,394.44	139,174.45	396,921.61	972,818.92	-1,275,638.49	11,394.44
对联营企业权益投资的账面价值	14,945,490.52	22,847,904.67	26,420,300.11	12,069,906.85	14,946,026.44	53,293,736.26	22,426,694.16	34,267,091.06	15,055,564.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值									
营业收入		118,008,506.48	4,338,246.92	386,960.70		8,586.80	79,128,940.13	595,463.98	
净利润	-10,182.47	2,106,052.56	-22,419,402.70	-6,634,795.58	-95,095.28	-6,991,397.00	20,480,343.21	-15,178,998.64	-4,619,146.50
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	-10,182.47	2,106,052.56	-22,419,402.70	-6,634,795.58	-95,095.28	-6,991,397.00	20,480,343.21	-15,178,998.64	-4,619,146.50
本年度收到的来自联营企业的股利									

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,326,246.08	4,326,246.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	191,239.44	-347,311.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	191,239.44	-347,311.16

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4. 重要的共同经营

□适用 √不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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. 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/持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 9.83% (2022 年 12 月 31 日：20.53%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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
应付账款	320,485,787.85	320,485,787.85	320,485,787.85		
其他应付款	88,224,141.95	88,224,141.95	88,224,141.95		
银行借款	341,207,222.22	377,890,625.00	74,703,125.00	257,468,750.00	45,718,750.00
租赁负债	48,249,601.96	52,888,928.22	7,079,189.55	21,070,720.74	24,739,017.93
小 计	798,166,753.98	839,489,483.02	490,492,244.35	278,539,470.74	70,457,767.93

(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
应付账款	117,932,906.79	117,932,906.79	117,932,906.79		
其他应付款	51,228,277.26	51,228,277.26	51,228,277.26		
银行借款	2,501,240.71	2,717,960.71	1,121,640.71	1,596,320.00	
租赁负债	56,345,569.31	64,014,564.73	18,204,826.06	21,070,720.74	24,739,017.93
小 计	228,057,028.22	235,942,743.64	188,536,684.97	22,667,040.74	24,739,017.93

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币340,635,000.00元（2022年12月31日：人民币2,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			241,622,041.61	241,622,041.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			241,622,041.61	241,622,041.61
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			241,622,041.61	241,622,041.61
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用				

权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额			241,622,041.61	241,622,041.61
(六) 交易性金融负 债				
1. 以公允价值计量且 变动计入当期损益的 金融负债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价 值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

2、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

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
东方集团	浙江温州	制造业	12,124.20	49.29	49.29

本企业最终控制方是温州市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本财务报表附注三（1）之说明

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本财务报表附注三（2）之说明

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温州市现代服务业发展集团有限公司	母公司之母公司
温州国际会议展览中心有限公司	同受现代集团控制
浙江东方职业技术学院	同受现代集团控制
温州菜篮子肉类联合屠宰有限公司	同受现代集团控制
温州菜篮子集团有限公司	同受现代集团控制
温州冷链物流公司	同受现代集团控制
温州现代温享国际商贸服务有限公司	同受现代集团控制
温州华侨饭店有限公司	同受现代集团控制
温州饭店	同受现代集团控制
温州市墨池饭店	同受现代集团控制
温州景山宾馆	同受现代集团控制
温州现代养老产业发展有限公司	同受现代集团控制
温州一百有限公司	同受现代集团控制
温州中亚企业有限公司	同受现代集团控制
温州浙南粮食有限公司	同受现代集团控制
温州市市场开发管理有限公司	同受现代集团控制
温州现代锦华置业集团有限公司	同受现代集团控制
福鼎宏筑置业有限公司	浙江东日股份之联营企业
哈尔滨东稷公司	浙江东日股份之联营企业
浙江东日农业发展有限公司	浙江东日股份之联营企业
衢州马派生鲜公司	农副产品配送公司之联营企业
宁波东顶企业管理合伙企业（有限合伙）	瑞安菜篮子配送公司之参股股东
常山东日公司	衢州东日企管之联营企业
周旭	西安禾智公司之参股股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
现代冷链	采购货物	308,750.73			148,920.58
温州现代温享国际商贸服务有限公司	采购货物	5,366.00			2,184.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衢州市马派生鲜有限公司	配菜业务、租赁服务	12,719,681.03	
温州现代养老产业发展有限公司	配菜业务	2,496,383.20	996,915.38
现代集团	配菜业务	861,571.38	800,533.18
浙江东方职业技术学院	配菜业务	716,486.99	166,866.00
温州华侨饭店有限公司	配菜业务	25,000.00	517,385.23
温州国际会议展览中心有限公司	配菜业务	201,786.29	243,914.29
菜篮子集团	配菜业务	142,452.97	130,000.44
温州一百有限公司	配菜业务	152,496.93	137,304.05
温州中亚企业有限公司	配菜业务	141,670.08	109,145.62
温州东方集团有限公司	配菜业务	945.00	
温州市市场开发管理有限公司	配菜业务	1,700.00	
现代冷链	配菜业务	7,700.00	
温州现代温享国际商贸服务有限公司	配菜业务	200.00	
温州浙南粮食有限公司	配菜业务	67,558.20	
温州天都大酒店有限公司	配菜业务	1,100.00	
温州现代铁路口岸发展有限公司	配菜业务	62,929.59	51,373.16

温州市浙南农副产品市场有限公司	配菜业务	74,920.64	109,852.08
温州首旅南苑雪山饭店管理有限公司	配菜业务	168,750.35	
温州市粮食产业集团有限公司	配菜业务	241,309.06	
温州国际贸易集团有限公司	配菜业务	220,846.79	209,221.89
温州市名城资产营运有限公司	配菜业务	182,041.36	7,198.00
温州市原种场	配菜业务	40,011.47	
温州现代菜篮子商业管理有限公司	配菜业务	4,491.09	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
衢州马派生鲜公司	房屋建筑物	64,868.34	0.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
现代冷链物流	房屋、设备					3,004,764.35	2,442,555.97	47,426.76	116,660.06		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
临汾农都公司	310,144,000.00	2020-12-24	2026-12-23	否
哈尔滨东稷公司	105,000,000.00	2022-8-27	2029-8-17	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波东顶企业	125,800.00			不计息
杭州农批投资管理有限公司	12,557,870.77			4.80%计息
拆出				
福鼎宏筑公司	50,950,000.00			按 4.35%计息
哈尔滨东稷公司	15,750,000.00			按 11%计息

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	150.18	122.23

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衢州马派生鲜公司	419,145.10	12,574.35	2,862,710.06	85,881.30
应收账款	温州现代养老产业发展有限公司	6,018.51	180.56	1,059,677.99	31,790.34
应收账款	现代集团	436,446.76	13,093.40	432,921.67	12,987.65
应收账款	哈尔滨东稷公司	84,835.00	2,545.05	169,300.00	5,079.00
应收账款	菜篮子集团			43,523.76	1,305.71
应收账款	温州国际会议展览中心有限公司			38,676.12	1,160.28
应收账款	温州一百有限公司			17,317.25	519.52
应收账款	浙江东方职业技术学院	29,590.00	887.70		
应收账款	温州首旅南苑雪山饭店管理有限公司	49,015.31	1,470.46		
应收账款	温州市粮食储运有限公司	32,069.38	962.08		
应收账款	温州国际贸易集团有限公司	138,013.77	4,140.41		
应收账款	温州市原种场	6,664.54	199.94		
小计		1,201,798.37	36,053.95	4,624,126.85	138,723.80
预付款项	温州现代温享国际商贸服务有限公司			30,366.00	
预付款项	瑞安市东顶合作社	10,000.00		10,000.00	
预付款项	宁波东顶企业	1,000.00		1,000.00	
小计		10,100.00		41,366.00	
其他应收款	福鼎宏筑公司	52,226,822.04	4,755,935.16	53,350,000.00	5,197,630.50
其他应收款	温州冷链物流公司	1,400,000.00	180,000.00	1,400,000.00	180,000.00
其他应收款	菜篮子集团	2,959.20	88.78	706.05	21.18
其他应收款	哈尔滨东稷公司	16,524,812.50	495,744.38		
其他应收款	浙江盛农商业管理有限公司	1,400,000.00	42,000.00		
小计		71,554,593.74	5,473,768.32	54,750,706.05	5,377,651.68

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	温州冷链物流公司	/	106,049.87
预收款项	衢州马派生鲜公司	/	257,203.01
合同负债	衢州马派生鲜公司	/	39,485.61

其他应付款	宁波东顶企业	125,800.00	125,800.00
其他应收款	衢州马派生鲜公司	50,000.00	50,000.00
小 计		175,800.00	578,538.49

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 关于投资设立浙闽农产品公司和新锦绣农批公司的合作事宜

2020年5月30日，公司与永嘉浙闽农贸市场有限公司共同投资设立合资公司浙闽农产品公司及其子公司新锦绣农批公司，以实现温州水产批发交易市场及永嘉浙闽农贸市场（以下简称乌牛市场）的整合运营、统一管理。永嘉浙闽农贸市场有限公司为乌牛市场原运营主体，由于乌牛市场经营状况好转，永嘉浙闽农贸市场有限公司意图继续独立运营乌牛市场。2021年8月，公司与永嘉浙闽农贸市场有限公司已决议解散浙闽农产品公司及其子公司新锦绣农批公司。截至本报告出具日，相关清算工作正在进行中。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 牛山商务大厦

公司于 2020 年 12 月 8 日与温州有色冶炼有限责任公司签订《房屋租赁合同》，承租该公司位于牛山商务大厦商业 1-5 层的房屋，租赁期自 2020 年 12 月 25 日起至 2028 年 8 月 24 日止，租金合计 53,701,616.00 元。租金每季度支付一次。

公司于 2020 年 12 月 8 日与浙江红连文化发展股份有限公司签订《转租协议》，该公司将向温州有色冶炼有限责任公司承租的牛山商务大厦商业 1 层 103 室、104 室的房屋转租给本公司，租赁期自 2020 年 12 月 8 日起至 2031 年 5 月 5 日止，租金及物业费合计 14,406,528.00 元。2020 年 12 月 8 日起至 2021 年 4 月 15 日为免租期，首期租金及物业费于 2021 年 4 月 5 日前支付，后续按季度支付。

(2) 合众大厦写字楼

公司子公司温州益优公司于 2020 年 12 月 14 日与浙江合众商务有限公司签订《写字楼租赁合同》，承租该公司位于温州市鹿城区市府路 168 号合众大厦第 12 层 01、02、03、04、05 单元的房屋，租赁期自 2020 年 12 月 12 日起至 2024 年 12 月 11 日止，租金及物业费合计 5,626,041.00 元。租金每半年支付一次，租赁期前三个月系免租期，首期支付租金扣除三个月免租期的租金。物业费每半年支付一次，前三个月装修期间免付租金但物业费仍需支付。

公司于 2020 年 12 月 14 日与浙江合众商务有限公司签订《写字楼租赁合同》，承租该公司位于温州市鹿城区市府路 168 号合众大厦第 11 层 01 单元 01 房的房屋，租赁期 2020 年 12 月 12 日起至 2024 年 12 月 11 日止，租金及物业费合计 1,251,778.00 元。租金每半年支付一次，租赁期前三个月系免租期，首期支付租金扣除三个月免租期的租金。物业费每半年支付一次，前三个月装修期间免付租金但物业费仍需支付。

(3) 冷链南区部分场地

公司子公司东日水产公司于 2021 年 12 月 2 日与温州市现代冷链物流有限公司签订《租赁合同》，承租该公司位于温州市经济技术开发区滨海五道 227 号南区 3 号物流车间、4 号物流车间、2 号楼五层西边半层、一层商铺 12 间以及 1 间配套用房房产，租赁期 2021 年 10 月 18 日起至 2024 年 10 月 37 日止，租金合计 15,974,316.00 元。租金每半年支付一次。

3. 除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	商品销售	批发交易市场收入	配套商铺销售	制造业	租赁收入	软件开发收入	企业总部管理	分部间抵销	合计
营业收入	141,146,236.35	144,625,245.47	15,582,889.69	39,840,896.83	28,579,277.68	2,702,118.48		26,960,818.36	345,515,846.14
营业成本	128,637,438.44	55,954,859.94	11,971,114.57	24,140,552.76	14,135,557.56	822,363.54		26,265,978.28	209,395,908.53
资产总额	142,141,725.56	706,839,921.50	1,215,980,144.36	39,516,526.11	2,124,724,168.10	5,250,866.69	84,473,402.59	550,837,043.05	3,768,089,711.86
负债总额	56,395,412.73	57,193,001.62	1,043,500,796.73	7,967,478.84	345,680,651.08	1,223,937.77	500.00	121,171,028.70	1,390,790,750.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

(一) 东日气体公司停产情况

公司子公司东日气体公司收到温州市龙湾区住房和城乡建设局《关于龙湾区状元街道温州东日气体有限公司区块企业搬迁改造项目国有土地上房屋征收范围内房屋调查登记的通知》（温龙征掉[2019]15号）、《关于下达2019年龙湾区（高新区）工业企业征收计划的通知》（温龙委办[2019]19号），公司所在的区块被列入龙湾区政府征收拆迁范围，由于工业气体危化品生产选址的特殊原因，截至目前迁建地块暂未得到安置；东日气体公司持有的危险化学品经营许可证于2019年8月11日到期，在未落实新的生产地点之前新的危化品充装许可证无法顺利续展。综上，东日气体公司已于2019年8月11日停止生产。气体公司停产，公司将继续与政府相关征收部门磋商安置地块置换、拆迁征收补偿等各项事务。东日气体公司停产，一直与政府交涉置换土地事项，目前还在推进中。

(二) 公司所属东方灯具大市场房屋征收事项

2020年11月8日温州市鹿城区人民政府发出《关于确定鹿城区五马片区（东方灯具市场区块）旧城区改建工程房屋征收范围的通告》，因城市改建需要，温州市鹿城区人民政府拟对鹿城区五马片区（东方灯具市场区块）旧城区改建工程范围内国有土地上房屋实施征收。公司所属东方灯具大市场位于上述房屋征收范围内。

2021 年，本公司与鹿城区住房与城乡建设局（委托单位）、温州市鹿城区人民政府五马街道办事处（委托实施单位）签订《三方征收补偿协议》。因旧城改造建设需要，征收本公司在矮凳桥 92 号的土地、房屋、生产设备及地上附着物等，补偿款 791,957,716.00 元（房屋补偿款 615,772,792.00 元，货币补偿奖励、停产停业损失、搬迁费、临时安置费、腾空奖励等 176,184,924.00 元），一次性经济补偿款 11,840,000.00 元（其中：灯具市场仿古建筑补偿 3,290,162.00 元、灯具市场固定资产 3,708,255.00 元、经营户的装修一次性搬迁损失补偿 4,841,583.00 元）。上述补偿款共计 803,797,716.00 元，自腾空房屋交付温州市鹿城区人民政府五马街道办事处并验收合格之日起三个月内全额支付。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已收回全部拆迁补偿款。

本公司上述 2021 年度与拆迁补偿相关的损益涉及企业所得税金额为 177,151,843.47 元，截至本报告出具日已缴纳 76,416,718.81 元，尚未缴纳 100,735,124.66 元

（三）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

（2）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	105,952.31	130,826.24
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	181,894.69	294,468.57
合 计	287,847.00	425,294.81

（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	1,096,644.41	1,316,404.73
与租赁相关的总现金流出	8,858,803.86	8,153,561.15

（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八（二）之说明。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

适用 不适用

（2） 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

（3） 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,841,570.31	
应收股利		
其他应收款	97,976,857.94	501,900,487.45
合计	104,818,428.25	501,900,487.45

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,841,570.31	
委托贷款		
债券投资		

合计	6,841,570.31	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	76,556,908.04
1 年以内小计	76,556,908.04
1 至 2 年	12,614,258.33
2 至 3 年	15,454,780.80
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,000,000.00

合计	105,625,947.17
----	----------------

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		450,000,000.00
拆借款	102,015,150.13	53,900,000.00
押金保证金	2,893,690.00	2,893,690.00
其他	717,107.04	1,751,462.85
合计	105,625,947.17	508,545,152.85

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	812,283.41	1,261,425.83	4,570,956.16	6,644,665.40
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,261,425.83	1,261,425.83		
--转入第三阶段		-1,545,478.08	1,545,478.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,745,849.66	284,052.25	-2,025,478.08	1,004,423.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,296,707.24	1,261,425.83	4,090,956.16	7,649,089.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,644,665.40	1,004,423.83				7,649,089.23
合计	6,644,665.40	1,004,423.83				7,649,089.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福鼎宏筑公司	拆借款	52,226,822.04	[注 1]	49.45	4,755,935.16
临汾农都公司	拆借款	33,059,534.36	1 年内	31.30	991,786.03
哈尔滨东稷公司	拆借款	16,524,812.50	1 年内	15.64	495,744.38
温州有色冶炼有限责任公司	押金保证金	1,500,000.00	2-3 年	1.42	300,000.00
温州市粉丝厂	押金保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.95	1,000,000.00
合计	/	104,311,168.90	/	98.76	7,543,465.57

[注 1] 福鼎宏筑公司其他应收款账面余额中账龄 1 年以内 26,047,078.91 元，账龄 1-2 年 12,614,258.33 元，账龄 2-3 年 13,565,484.80 元

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,625,947.17	100.00	7,649,089.23	7.24	97,976,857.94
合 计	105,625,947.17	100.00	7,649,089.23	7.24	97,976,857.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	450,000,000.00	88.49			450,000,000.00
按组合计提坏账准备	58,545,152.85	11.51	6,644,665.40	11.35	51,900,487.45
合 计	508,545,152.85	100.00	6,644,665.40	1.31	501,900,487.45

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 (%)
合并范围内关联往来组合	203,981.23	6,119.44	3.00
账龄组合	105,421,965.94	7,642,969.79	7.25
其中：1年以内	76,352,926.81	2,290,587.80	3.00
1-2年	12,614,258.33	1,261,425.83	10.00
2-3年	15,454,780.80	3,090,956.16	20.00

5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
小 计	105,625,947.17	7,649,089.23	7.24

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	498,878,436.56		498,878,436.56	377,850,546.51		377,850,546.51
对联营、合营企业投资	64,213,695.30		64,213,695.30	124,933,547.92		124,933,547.92
合计	563,092,131.86		563,092,131.86	502,784,094.43		502,784,094.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
温州雪顶公司	15,132,784.83			15,132,784.83		
东日气体公司	5,920,601.77			5,920,601.77		
温州益优公司	239,075,959.91			239,075,959.91		
农副产品配送公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
淡水鱼公司	7,331,200.00			7,331,200.00		
东日水产公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州禾智云公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江东日企管公司	3,050,000.00			3,050,000.00		
东日食品公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
衢州东日企管公司	59,240,000.00			59,240,000.00		
浙闽农产品公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
东日新技术公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
东日水果批发公司		500,000.00		500,000.00		
临汾农都公司		92,227,890.05		92,227,890.05		
山西吉美公司		27,300,000.00		27,300,000.00		
合计	377,850,546.51	121,027,890.05		498,878,436.56		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
临汾农都	53,293,736.26								-53,293,736.26	0	
福鼎宏筑	22,426,694.16			421,210.51						22,847,904.67	
大连万城	14,946,026.44			-535.92						14,945,490.52	
浙江东尚											
哈尔滨东稷	34,267,091.06			-7,846,790.95						26,420,300.11	
东日农业发展											
福鼎宏地公司											
福鼎东日市场运营管理有限公司											
小计	124,933,547.92			-7,426,116.36					-53,293,736.26	64,213,695.30	
合计	124,933,547.92			-7,426,116.36					-53,293,736.26	64,213,695.30	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,640,167.95	10,952,114.27	17,409,103.94	11,357,181.04
其他业务	7,366,271.15	2,706,214.69	5,336,506.75	2,518,874.14
合计	26,006,439.10	13,658,328.96	22,745,610.69	13,876,055.18

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	管理费收入	其他	合计
商品类型			
按经营地区分类	3,396,567.92	7,366,271.15	10,762,839.07
境内	3,396,567.92	7,366,271.15	10,762,839.07
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
按合同期限分类	3,396,567.92	7,366,271.15	10,762,839.07
服务（在某一时段内提供）	3,396,567.92	7,366,271.15	10,762,839.07
按销售渠道分类			
合计	3,396,567.92	7,366,271.15	10,762,839.07

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,946,479.25 元。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,200,000.00	13,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,531,962.57	-2,650,594.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
投资性利息收入	2,244,768.35	888,214.82
合计	-5,087,194.22	11,637,620.20

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	440,913.15	

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，但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	2,062,710.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,774,960.89	
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	-15,476.43	
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	6,249,332.17	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,266,867.83	
少数股东权益影响额（税后）	163,769.76	
合计	8,081,802.55	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈加泽

董事会批准报送日期：2023年8月30日

修订信息

适用 不适用