



广东燕塘乳业股份有限公司

2020 年上半年财务报告 (未经审计)

一、财务报表

1、合并资产负债表

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	113,368,950.31	95,927,934.96
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	120,151,369.53	78,629,176.30
应收款项融资		
预付款项	18,195,194.70	16,646,212.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,251,290.47	1,777,771.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	118,671,595.52	108,655,121.99
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	306,487.80	2,662,271.78
流动资产合计	372,944,888.33	304,298,488.76
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		
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	794,151,018.76	812,995,635.40
在建工程	22,117,851.94	25,245,701.86
生产性生物资产	109,241,925.94	102,224,640.17
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,285,461.99	28,515,770.28
开发支出		
商誉	397,571.49	397,571.49
长期待摊费用	2,490,099.64	68,307.75
递延所得税资产	2,919,148.89	2,898,482.42
其他非流动资产	12,052,278.53	5,446,918.04
非流动资产合计	1,014,455,357.18	1,020,593,027.41
资产总计	1,387,400,245.51	1,324,891,516.17
流动负债：		
短期借款	76,700,000.00	21,900,000.00
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	136,417,430.75	125,696,356.25
预收款项		15,221,498.17
合同负债	17,834,640.90	
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	8,815,502.12	19,984,975.46
应交税费	21,476,582.56	4,962,291.61
其他应付款	56,618,650.41	61,875,540.77

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	15,152,339.40	15,249,923.24
其他流动负债		
流动负债合计	333,015,146.14	264,890,585.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,251,998.86	15,378,008.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,762,253.40	11,605,927.70
长期应付职工薪酬		
预计负债	677,835.84	877,835.84
递延收益	9,918,228.89	5,526,495.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,610,316.99	33,388,267.23
负债合计	363,625,463.13	298,278,852.73
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,278,549.81	78,278,549.81
一般风险准备		

未分配利润	447,520,029.58	450,345,966.80
归属于母公司所有者权益合计	1,002,554,482.94	1,005,380,420.16
少数股东权益	21,220,299.44	21,232,243.28
所有者权益合计	1,023,774,782.38	1,026,612,663.44
负债和所有者权益总计	1,387,400,245.51	1,324,891,516.17

法定代表人：黄宣

主管会计工作负责人：邵侠

会计机构负责人：曹翔

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	69,688,498.01	65,857,757.75
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,277,503.35	91,663,504.79
应收款项融资		
预付款项	7,268,058.07	12,376,486.48
其他应收款	246,021,575.38	284,967,889.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	71,001,695.48	64,371,539.36
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		2,565,797.19
流动资产合计	536,257,330.29	521,802,975.22
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	514,069,175.00	439,069,175.00
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	146,669,038.82	151,633,464.48
在建工程	365,629.47	2,266,810.58
生产性生物资产	38,224,609.35	37,620,804.39
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,193,869.06	1,104,021.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,288,738.96	0.00
递延所得税资产	2,814,541.98	2,814,541.98
其他非流动资产	2,361,596.89	867,372.08
非流动资产合计	750,787,199.53	678,176,189.64
资产总计	1,287,044,529.82	1,199,979,164.86
流动负债：		
短期借款	76,700,000.00	21,900,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	100,654,130.20	68,966,466.12
预收款项		7,957,700.97
合同负债	10,937,717.60	
应付职工薪酬	3,463,768.81	11,900,349.12
应交税费	16,915,670.16	3,001,649.51
其他应付款	50,010,465.80	55,464,517.23
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	1,052,519.56	1,111,111.11
其他流动负债		
流动负债合计	259,734,272.13	170,301,794.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,003,277.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,895,273.06	3,270,001.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,895,273.06	4,273,279.39
负债合计	267,629,545.19	174,575,073.45
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,223,593.36	325,223,593.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,278,549.81	78,278,549.81
未分配利润	458,562,841.46	464,551,948.24
所有者权益合计	1,019,414,984.63	1,025,404,091.41
负债和所有者权益总计	1,287,044,529.82	1,199,979,164.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	702,544,356.26	698,866,617.22
其中：营业收入	702,544,356.26	698,866,617.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	627,150,589.92	621,657,028.99

其中：营业成本	451,713,918.77	452,938,633.32
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	4,515,456.23	3,348,946.33
销售费用	130,297,852.20	124,713,486.16
管理费用	33,402,258.51	35,785,145.62
研发费用	5,559,604.63	1,486,974.78
财务费用	1,661,499.58	3,383,842.78
其中：利息费用	1,733,204.32	3,413,707.21
利息收入	493,091.38	388,318.90
加：其他收益	1,153,084.44	1,539,084.67
投资收益（损失以“-”号填列）		1,258,172.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,448,024.40	-2,459,715.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		46,487.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,855.74	-1,799,845.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,026,970.64	75,793,772.01
加：营业外收入	303,799.89	1,355,891.65
减：营业外支出	2,534,511.95	922,110.33

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,796,258.58	76,227,553.33
减：所得税费用	10,194,139.64	7,399,001.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,602,118.94	68,828,551.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,602,118.94	68,828,551.77
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.归属于母公司所有者的净利润	60,114,062.78	66,508,111.79
2.少数股东损益	1,488,056.16	2,320,439.98
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
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	61,602,118.94	68,828,551.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,114,062.78	66,508,111.79
归属于少数股东的综合收益总额	1,488,056.16	2,320,439.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.42
（二）稀释每股收益	0.38	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄宣

主管会计工作负责人：邵侠

会计机构负责人：曹翔

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	612,110,090.58	605,157,936.29
减：营业成本	415,710,442.06	429,397,713.42
税金及附加	2,946,319.18	2,547,213.63
销售费用	101,261,766.74	93,300,946.18
管理费用	20,534,681.71	22,382,117.06
研发费用	4,451,513.49	1,117,034.06
财务费用	916,234.18	1,267,740.36
其中：利息费用	1,034,282.02	1,343,486.58
利息收入	385,476.99	317,797.12
加：其他收益	813,534.36	401,387.18
投资收益（损失以“-”号填列）	1,250,000.00	2,508,172.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,871,255.25	-1,919,057.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		46,487.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,815.27	-152,326.95
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,552,227.60	56,029,834.32
加：营业外收入	163,852.43	1,313,347.99
减：营业外支出	1,314,007.85	166,420.08
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	65,402,072.18	57,176,762.23
减：所得税费用	8,451,178.96	5,770,691.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,950,893.22	51,406,070.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,950,893.22	51,406,070.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	56,950,893.22	51,406,070.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	725,052,159.81	732,368,438.86
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,640,161.03	5,858,245.89
经营活动现金流入小计	733,692,320.84	738,226,684.75
购买商品、接受劳务支付的现金	434,009,281.43	442,252,172.19
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,232,668.41	82,697,550.60
支付的各项税费	30,935,836.40	24,922,571.03
支付其他与经营活动有关的现金	89,100,409.97	100,065,677.64
经营活动现金流出小计	645,278,196.21	649,937,971.46
经营活动产生的现金流量净额	88,414,124.63	88,288,713.29
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,569,283.25	6,034,070.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,569,283.25	6,034,070.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,513,226.86	45,098,275.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,513,226.86	45,098,275.39
投资活动产生的现金流量净额	-51,943,943.61	-39,064,204.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	81,700,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,700,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,025,999.41	51,568,801.14

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,675,789.59	20,410,342.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,029,574.42	8,461,436.33
筹资活动现金流出小计	100,731,363.42	80,440,580.22
筹资活动产生的现金流量净额	-19,031,363.42	-20,440,580.22
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	17,438,817.60	28,783,928.30
加：期初现金及现金等价物余额	95,740,862.65	82,626,285.15
六、期末现金及现金等价物余额	113,179,680.25	111,410,213.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	612,136,258.37	620,055,786.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	78,586,601.63	9,396,695.28
经营活动现金流入小计	690,722,860.00	629,452,481.55
购买商品、接受劳务支付的现金	430,987,245.74	433,528,176.04
支付给职工以及为职工支付的现金	60,986,680.32	53,975,768.08
支付的各项税费	19,014,770.54	19,800,867.41
支付其他与经营活动有关的现金	86,299,999.14	118,800,979.61
经营活动现金流出小计	597,288,695.74	626,105,791.14
经营活动产生的现金流量净额	93,434,164.26	3,346,690.41
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	1,250,000.00	1,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,096,895.25	5,034,549.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,346,895.25	6,284,549.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,543,554.86	6,601,602.54
投资支付的现金	75,000,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,543,554.86	7,501,602.54
投资活动产生的现金流量净额	-79,196,659.61	-1,217,053.10
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	81,700,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,700,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,900,000.00	32,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,951,208.83	16,969,920.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,255,555.56	6,663,868.54
筹资活动现金流出小计	92,106,764.39	56,433,789.29
筹资活动产生的现金流量净额	-10,406,764.39	3,566,210.71
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	3,830,740.26	5,695,848.02
加：期初现金及现金等价物余额	65,857,757.75	57,663,305.34
六、期末现金及现金等价物余额	69,688,498.01	63,359,153.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	157,350.00				319,405.90355	0.00	0.00	0.00	78,278,549.81	0.00	450,345,966.80	1,005,380.42	21,232,243.28	1,026,612.66
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	157,350.00	0.00	0.00	0.00	319,405.90355	0.00	0.00	0.00	78,278,549.81	0.00	450,345,966.80	1,005,380.42	21,232,243.28	1,026,612.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-2,825,937.22	-2,825,937.22	-11,943.84	-2,837,881.06
(一)综合收益总额											60,114,062.78	60,114,062.78	1,488,056.16	61,602,118.94
(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											-62,940,000.00	-62,940,000.00	-1,500,000.00	-64,440,000.00
1. 提取盈余公积												0.00		
2. 提取一般风险准备												0.00		
3. 对所有者(或											-62,940,000.00	-62,940,000.00	-1,500,000.00	-64,440,000.00

股东)的分配											0,000.00		0,000.00	000.00	0,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	157,350,000.00	0.00	0.00	0.00	319,405,903.55	0.00	0.00	0.00	78,278,549.81	0.00	447,520,029.58		1,002,554.48	21,220,299.44	1,023,774.78

上期金额

单位：元

项目	2019 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															
	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	157,350,000				319,405,903.				65,742,787.5		354,667,399.		897,166,090.	19,497,334.51	916,663,424.86	

	0.00				55				1		29		35		
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	157,350,000.00				319,405,903.55				65,742,787.51		354,667,399.29		897,166,090.35	19,497,334.51	916,663,424.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,773,111.79		50,773,111.79	820,439.98	51,593,551.77
（一）综合收益总额											66,508,111.79		66,508,111.79	2,320,439.98	68,828,551.77
（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											-15,735,000.00		-15,735,000.00	-1,500,000.00	-17,235,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的											-15,735,000.00		-15,735,000.00	-1,500,000.00	-17,235,000.00

分配											00		00	000.00	,000.00	
4. 其他																
(四) 所有者 权益内部结转																
1. 资本公积转 增资本(或股 本)																
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)																
3. 盈余公积弥 补亏损																
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益																
5. 其他综合收 益结转留存收 益																
6. 其他																
(五) 专项储 备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末 余额	157,3 50,00 0.00				319,40 5,903. 55				65,742 ,787.5 1			405,44 0,511. 08		947,93 9,202. 14	20,317, 774.49	968,256 ,976.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	157,35 0,000.0 0				325,223, 593.36				78,278,5 49.81	464,55 1,948.2 4		1,025,404, 091.41
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,350,000.00				325,223,593.36				78,278,549.81	464,551,948.24		1,025,404,091.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-5,989,106.78		-5,989,106.78
（一）综合收益总额										56,950,893.22		56,950,893.22
（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										-62,940,000.00		-62,940,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,940,000.00		-62,940,000.00
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	157,350,000.00				325,223,593.36				78,278,549.81	458,562,841.46		1,019,414,984.63

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	157,350,000.00				325,223,593.36				65,742,787.51	367,465,087.53		915,781,468.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,350,000.00				325,223,593.36				65,742,787.51	367,465,087.53		915,781,468.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										35,671,070.41		35,671,070.41
(一)综合收益总额										51,406,070.41		51,406,070.41

(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									-15,735,000.00		-15,735,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,735,000.00		-15,735,000.00	
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	157,350,000.00				325,223,593.36				65,742,787.51	403,136,157.94		951,452,538.81

二、公司基本情况

1、公司历史沿革

广东燕塘乳业股份有限公司（原广东燕塘乳业有限公司，以下简称“公司”、“燕塘乳业”）于1994年4月注册成立。

2010年12月，经广东省农垦集团公司粤垦函字[2010]239号《关于广东燕塘乳业有限公司整体变更为股份有限公司的批复》的批准，并经创立大会作出决议，燕塘乳业全体股东作为发起人，将燕塘乳业依法整体变更为股份有限公司。以燕塘乳业截至2010年6月30日止经审计的净资产137,138,048.93元按1:0.860446834的比例折合为股本，共计11,800万股，每股面值1元；超过折合股本部分19,138,048.93元计入资本公积。经广东省工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为“广东燕塘乳业股份有限公司”，注册资本和实收资本变更为人民币11,800万元。

2014年11月24日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1184号”文《关于核准广东燕塘乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）39,350,000.00股，注册资本变更为157,350,000.00元，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）广会验字[2014]G14001100180号验资报告验证。

统一社会信用代码为91440000617435581X号。法定代表人为黄宣。

2、业务性质

公司属于液体乳及乳制品制造业行业。

3、公司经营范围及主要产品

生产、销售乳制品：[液体乳（巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳、发酵乳）]，饮料（蛋白饮料类）；生鲜乳收购（以上项目凭本公司有效许可证经营）；乳制品生产技术服务；收购农产品用作奶牛饲料、饲料原料；生产和销售生鲜乳（限于自养奶牛生奶）；自有物业出租；自有停车场经营；牧场富余牧草的销售；奶粉销售（非婴幼儿奶粉）；货物进出口（限生鲜乳及乳制品）；以下由分支机构经营：奶牛、种牛养殖及销售；与奶牛养殖有关的草类的种植及销售；与奶牛养殖有关的有机肥的生产及销售；批发兼零售：预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、公司法定地址

广州市黄埔区香荔路188号。

5、财务报告的批准报出

本财务报告于2020年7月28日经公司董事会批准报出。

公司纳入合并财务报表范围的子公司为：广东燕隆乳业科技有限公司、湛江燕塘乳业有限公司、汕头市燕塘乳业有限公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司、陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司、广东燕塘冷冻食品有限公司、广州燕塘优鲜达电子商务有限公司。详见本附注八、在其他主体中的权益1、企业集团的构成。

公司本期合并财务报表范围无变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其相关规定和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

公司以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司及子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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

(1) 在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

- a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5)金融工具减值

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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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——往来款项组合	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，预计未来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——押金保证金组合		
其他应收款——备用金及其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 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	按照账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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——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，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

② 应收账款、其他应收款——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(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

不适用

12、应收账款

参见本节10、金融工具。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、产成品、委托加工物资、低值易耗品和消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的

存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。对于不可重复使用的包装物采用一次摊销法摊销，对于可重复使用的包装物采用分次摊销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

（1）存货的分类

存货分为：原材料、包装物、产成品、委托加工物资、低值易耗品和消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。对于不可重复使用的包装物采用一次摊销法摊销，对于可重复使用的包装物采用分次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产**(1) 确认条件**

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25 年	3%-5%	3.8%-3.9%
机器设备	年限平均法	12 年	3%-5%	7.9%-8.1%
运输设备	年限平均法	10 年	3%-5%	9.5%-9.7%
其他设备	年限平均法	5 年	3%-5%	19%-19.4%

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

25、在建工程

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

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

26、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

(1) 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生产性生物资产指为生产鲜牛奶而养殖的奶牛。生物资产同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；
- 2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；
- 3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类生产性生物资产的折旧方法

对达到预定生产经营目的（成龄）的生产性生物资产采用平均年限法计算折旧，预计残值率为资产原值的5%，折旧年限为6年，年折旧率为15.83%。

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、软件系统、著作权等，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)
信息系统软件	5
土地使用权	50
著作权	5

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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

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

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

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

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

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

自2020年1月1日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，

按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本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）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。

40、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并	公司于2020年4月17日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公司根据首次执行该准则的要求调整财务报表相关项目期初金额以及累积影响数期初留存收益，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司

采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则修订，公司对会计政策相关内容进行调整。		收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。
--	--	---

调整期初“预收账款”及“合同负债”科目。将“预收账款”余额15,221,498.17元转至“合同负债”。调整后，预收账款期初余额为0，合同负债期初余额为15,221,498.17元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	95,927,934.96	95,927,934.96	
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	78,629,176.30	78,629,176.30	
应收款项融资			
预付款项	16,646,212.38	16,646,212.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,777,771.35	1,777,771.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	108,655,121.99	108,655,121.99	
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	2,662,271.78	2,662,271.78	
流动资产合计	304,298,488.76	304,298,488.76	
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			
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	812,995,635.40	812,995,635.40	
在建工程	25,245,701.86	25,245,701.86	
生产性生物资产	102,224,640.17	102,224,640.17	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,515,770.28	28,515,770.28	
开发支出			
商誉	397,571.49	397,571.49	
长期待摊费用	68,307.75	68,307.75	
递延所得税资产	2,898,482.42	2,898,482.42	
其他非流动资产	5,446,918.04	5,446,918.04	
非流动资产合计	1,020,593,027.41	1,020,593,027.41	
资产总计	1,324,891,516.17	1,324,891,516.17	
流动负债：			
短期借款	21,900,000.00	21,900,000.00	
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	125,696,356.25	125,696,356.25	
预收款项	15,221,498.17		-15,221,498.17
合同负债		15,221,498.17	15,221,498.17
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	19,984,975.46	19,984,975.46	
应交税费	4,962,291.61	4,962,291.61	
其他应付款	61,875,540.77	61,875,540.77	
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	15,249,923.24	15,249,923.24	
其他流动负债			
流动负债合计	264,890,585.50	264,890,585.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,378,008.28	15,378,008.28	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,605,927.70	11,605,927.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债	877,835.84	877,835.84	
递延收益	5,526,495.41	5,526,495.41	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,388,267.23	33,388,267.23	
负债合计	298,278,852.73	298,278,852.73	

所有者权益：			
股本	157,350,000.00	157,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,278,549.81	78,278,549.81	
一般风险准备			
未分配利润	450,345,966.80	450,345,966.80	
归属于母公司所有者权益合计	1,005,380,420.16	1,005,380,420.16	
少数股东权益	21,232,243.28	21,232,243.28	
所有者权益合计	1,026,612,663.44	1,026,612,663.44	
负债和所有者权益总计	1,324,891,516.17	1,324,891,516.17	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	65,857,757.75	65,857,757.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	91,663,504.79	91,663,504.79	
应收款项融资			
预付款项	12,376,486.48	12,376,486.48	
其他应收款	284,967,889.65	284,967,889.65	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	64,371,539.36	64,371,539.36	
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	2,565,797.19	2,565,797.19	
流动资产合计	521,802,975.22	521,802,975.22	
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	439,069,175.00	439,069,175.00	
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	151,633,464.48	151,633,464.48	
在建工程	2,266,810.58	2,266,810.58	
生产性生物资产	37,620,804.39	37,620,804.39	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,104,021.13	1,104,021.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	0.00		
递延所得税资产	2,814,541.98	2,814,541.98	
其他非流动资产	867,372.08	867,372.08	
非流动资产合计	678,176,189.64	678,176,189.64	
资产总计	1,199,979,164.86	1,199,979,164.86	
流动负债：			
短期借款	21,900,000.00	21,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,966,466.12	68,966,466.12	
预收款项	7,957,700.97		-7,957,700.97
合同负债		7,957,700.97	7,957,700.97
应付职工薪酬	11,900,349.12	11,900,349.12	
应交税费	3,001,649.51	3,001,649.51	

其他应付款	55,464,517.23	55,464,517.23	
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	1,111,111.11	1,111,111.11	
其他流动负债			
流动负债合计	170,301,794.06	170,301,794.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,003,277.45	1,003,277.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,270,001.94	3,270,001.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,273,279.39	4,273,279.39	
负债合计	174,575,073.45	174,575,073.45	
所有者权益：			
股本	157,350,000.00	157,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	325,223,593.36	325,223,593.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,278,549.81	78,278,549.81	
未分配利润	464,551,948.24	464,551,948.24	
所有者权益合计	1,025,404,091.41	1,025,404,091.41	
负债和所有者权益总计	1,199,979,164.86	1,199,979,164.86	

调整情况说明

无

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、13%、9%
消费税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东燕塘乳业股份有限公司	15%
广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司	免税
湛江燕塘澳新牧业有限公司	免税
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	免税
广东燕隆乳业科技有限公司	25%
湛江燕塘乳业有限公司	15%
汕头市燕塘乳业有限公司	5%
广东燕塘冷冻食品有限公司	25%
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农产品免征增值税，广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司和湛江燕塘澳新牧业有限公司销售自产农产品享受免征增值税的优惠政策。

(2) 企业所得税

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，公司及子公司奶类初加工项目产品的所得享受免征企业所得税的优

惠政策。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税。广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司以及陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944006175 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2019 年-2021 年。

子公司湛江燕塘乳业有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得编号为 GR201744011424 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2017 年-2019 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）相关规定，我公司目前正在积极办理高新企业重新认定，可按 15% 预缴企业所得税。

根据财税[2019]13 号文《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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。汕头市燕塘乳业有限公司享受 5% 的企业所得税优惠税率。

3、其他

无

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,875.78	65,117.50
银行存款	110,459,351.42	94,818,333.15
其他货币资金	2,831,723.11	1,044,484.31
合计	113,368,950.31	95,927,934.96
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

子公司广州燕塘优鲜达电子商务有限公司开立信用证保证金账户，截至 2020 年 6 月 30 日止该保证金账户余额 189,270.06 元，属于受限资金，除上述事项外，本公司不存在其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注：存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	127,465,787.23	100.00%	7,314,417.70	5.74%	120,151,369.53	83,559,654.02	100.00%	4,930,477.72	5.90%	78,629,176.30
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,465,787.23	100.00%	7,314,417.70	5.74%	120,151,369.53	83,559,654.02	100.00%	4,930,477.72	5.90%	78,629,176.30
合计	127,465,787.23	100.00%	7,314,417.70	5.74%	120,151,369.53	83,559,654.02	100.00%	4,930,477.72	5.90%	78,629,176.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按组合计提坏账准备： 2,383,939.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	127,465,787.23	7,314,417.70	5.74%
合计	127,465,787.23	7,314,417.70	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,243,998.99
1 至 2 年	2,562,693.55
2 至 3 年	571,000.31
3 年以上	88,094.38
3 至 4 年	55,222.40
4 至 5 年	25,723.05
5 年以上	7,148.93

合计	127,465,787.23
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,930,477.72	2,383,939.98				7,314,417.70
合计	4,930,477.72	2,383,939.98				7,314,417.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
合计	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,464,421.44	9.78%	623,221.07
第二名	10,755,010.00	8.44%	537,750.50
第三名	7,245,869.69	5.68%	362,293.48
第四名	5,676,387.25	4.45%	283,819.36

第五名	5,617,912.86	4.41%	280,895.64
合计	41,759,601.24	32.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,208,687.80	94.58%	15,697,707.02	94.30%
1 至 2 年	83,103.54	0.46%	626,817.21	3.77%
2 至 3 年	849,291.76	4.67%	222,918.05	1.34%
3 年以上	54,111.60	0.30%	98,770.10	0.59%
合计	18,195,194.70	--	16,646,212.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名称	金额（元）	账龄	占总额的比例(%)
第一名	5,724,390.00	1年以内	31.5%
第二名	2,719,397.16	1年以内	14.9%
第三名	994,921.03	1年以内	5.5%
第四名	991,972.09	1年以内	5.5%
第五名	711,489.49	1年以内	3.9%
合计	11,142,169.77		61.2%

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,251,290.47	1,777,771.35
合计	2,251,290.47	1,777,771.35

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	130,750.92	63,458.47
押金及保证金	1,481,654.54	1,464,570.80
保险赔偿款	450,000.00	545,000.00
备用金及其他	1,143,305.31	595,077.96
合计	3,205,710.77	2,668,107.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	67,402.28	76,010.70	746,922.90	890,335.88
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-11,300.59	11,300.59		0.00
--转入第三阶段		-23,091.08	23,091.08	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,563.78	42,792.76	-14,272.12	64,084.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	91,665.47	130,104.05	732,650.78	954,420.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,932,333.37
1 至 2 年	433,724.17
2 至 3 年	213,993.90
3 年以上	625,659.33
3 至 4 年	402,137.00
4 至 5 年	110,986.86
5 年以上	112,535.47
合计	3,205,710.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	890,335.88	64,084.42				954,420.30
合计	890,335.88	64,084.42				954,420.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保险赔偿款	450,000.00	1 年以内	14.04%	22,500.00
第二名	保证金	250,000.00	3 年以上	7.80%	250,000.00
第三名	保证金	201,226.11	1 年以内	6.28%	10,061.31
第四名	保证金	180,622.67	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年	5.63%	63,716.66
第五名	备用金	111,600.00	1-2 年	3.48%	17,180.27
合计	--	1,193,448.78	--	37.23%	363,458.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	63,733,745.67	1,530,103.68	62,203,641.99	56,867,620.69	1,530,103.68	55,337,517.01
在产品						
库存商品	25,545,945.46		25,545,945.46	21,357,071.41		21,357,071.41
周转材料	30,217,327.69	361,218.48	29,856,109.21	29,765,979.49	361,218.48	29,404,761.01

消耗性生物资产	127,858.77		127,858.77	102,330.98		102,330.98
合同履约成本						
发出商品						
发出商品	938,040.09		938,040.09	2,143,158.77		2,143,158.77
委托加工物资				310,282.81		310,282.81
合计	120,562,917.68	1,891,322.16	118,671,595.52	110,546,444.15	1,891,322.16	108,655,121.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,530,103.68					1,530,103.68
在产品						
库存商品						
周转材料	361,218.48					361,218.48
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,891,322.16					1,891,322.16

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	306,487.80	69,331.14
预缴所得税		2,592,940.64
合计	306,487.80	2,662,271.78

7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
广东省农垦集团财务有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	42,800,000.00	42,800,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司		3,170,329.49				

其他说明：

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,151,018.76	812,995,635.40
固定资产清理		
合计	794,151,018.76	812,995,635.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	542,730,856.67	466,065,926.76	39,047,504.38	25,056,658.68	1,072,900,946.49
2.本期增加金额	1,387,652.90	10,534,864.34	2,912,111.60	568,898.91	15,403,527.75
(1) 购置		4,547,388.19	2,912,111.60	547,749.91	8,007,249.70
(2) 在建工程转入	1,387,652.90	5,987,476.15		21,149.00	7,396,278.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,992,571.57	53,584.47	1,591,582.69	917,655.89	5,555,394.62
(1) 处置或报废	246,667.02	53,584.47	1,591,582.69	917,655.89	2,809,490.07
(2) 其他减	2,745,904.55				2,745,904.55

少					
4.期末余额	541,125,938.00	476,547,206.63	40,368,033.29	24,707,901.70	1,082,749,079.62
二、累计折旧					
1.期初余额	89,048,085.47	136,539,466.38	20,669,825.81	11,811,404.90	258,068,782.56
2.本期增加金额	10,374,513.66	17,129,170.36	1,775,523.67	1,954,157.49	31,233,365.18
(1) 计提	10,374,513.66	17,129,170.36	1,775,523.67	1,954,157.49	31,233,365.18
3.本期减少金额	158,734.75	12,299.65	1,501,676.47	867,904.54	2,540,615.41
(1) 处置或报废		12,299.65	1,501,676.47	867,904.54	2,381,880.66
(2) 转入在建工程	158,734.75				158,734.75
4.期末余额	99,263,864.38	153,656,337.09	20,943,673.01	12,897,657.85	286,761,532.33
三、减值准备					
1.期初余额		1,674,305.16	156,467.40	5,755.97	1,836,528.53
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		1,674,305.16	156,467.40	5,755.97	1,836,528.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	441,862,073.62	321,216,564.38	19,267,892.88	11,804,487.88	794,151,018.76
2.期初账面价值	453,682,771.20	327,852,155.22	18,221,211.17	13,239,497.81	812,995,635.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	23,107,495.68	4,878,248.97		18,229,246.71

注：未执行租赁准则的公司填写。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
燕隆乳制品生产基地	251,039,571.03	正在办理手续中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,117,851.94	25,245,701.86
工程物资		
合计	22,117,851.94	25,245,701.86

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 在建工程情况

单位：元

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
湛江燕塘乳业二期扩建工程建筑工程	2,773,318.35		2,773,318.35	2,757,657.97		2,757,657.97
新澳牧场建造工程	4,573,400.00		4,573,400.00	4,303,709.74		4,303,709.74
设备安装工程	4,806,751.05		4,806,751.05	4,404,561.62		4,404,561.62

湛江澳新改造工程	346,887.34			346,887.34							
龙洞冷库项目	0.00			0.00		1,996,360.58					1,996,360.58
阳江牧场二期扩建工程	330,380.00			330,380.00		270,450.00					270,450.00
湛江燕塘生产基地技改项目	9,251,865.73			9,251,865.73		11,512,961.95					11,512,961.95
燕塘厂区供水系统	35,249.47			35,249.47							
合计	22,117,851.94			22,117,851.94		25,245,701.86					25,245,701.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
湛江燕塘乳业二期扩建工程建筑工程	390,636,900.00	2,757,657.97	15,660.38			2,773,318.35	0.71%	0.71%				其他
新澳牧场建造工程	80,607,500.00	4,303,709.74	269,690.26			4,573,400.00	100.00%	100%	148,404.54			其他
设备安装工程		4,404,561.62	1,365,309.43	963,120.00		4,806,751.05						其他
龙洞冷库项目	2,950,000.00	1,996,360.58	99,927.60		2,096,288.18	0.00	100.00%	100%				其他
湛江燕塘生产基地技改项目	19,390,000.00	11,512,961.95	2,259,220.82	4,520,317.04		9,251,865.73	71.03%	71.03%				其他
合计	493,584,400.00	24,975,251.86	4,009,808.49	5,483,437.04	2,096,288.18	21,405,335.13	--	--	148,404.54			--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计		--

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
合计						

其他说明：

10、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		成母牛	青年牛	牛犊			
一、账面原值							
1.期初余额		91,116,574.68	35,311,511.45	4,700,964.85			131,129,050.98
2.本期增加金额		11,386,960.17	23,448,115.96	8,038,988.48			42,874,064.61
(1)外购							
(2)自行培育			14,229,150.27	8,038,988.48			22,268,138.75
(3) 转群		11,386,960.17	9,218,965.69				20,605,925.86
3.本期减少金额		14,211,936.35	12,446,379.07	9,338,882.03			35,997,197.45
(1)处置		14,211,936.35	1,059,418.90	119,916.34			15,391,271.59
(2)其他							
(3) 转群			11,386,960.17	9,218,965.69			20,605,925.86
4.期末余额		88,291,598.50	46,313,248.34	3,401,071.30			138,005,918.14
二、累计折旧							
1.期初余额		28,904,410.81					28,904,410.81
2.本期增加金额		6,795,179.58					6,795,179.58

(1)计提		6,795,179.58					6,795,179.58
3.本期减少金额		6,935,598.19					6,935,598.19
(1)处置		6,935,598.19					6,935,598.19
(2)其他							
4.期末余额		28,763,992.20					28,763,992.20
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							
(2)其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		59,527,606.30	46,313,248.34	3,401,071.30			109,241,925.94
2.期初账面价值		62,212,163.87	35,311,511.45	4,700,964.85			102,224,640.17

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	信息系统软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,036,184.00			5,165,935.81	50,000.00	38,252,119.81
2.本期增加金额				251,744.87		251,744.87
(1) 购置				251,744.87		251,744.87
(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	33,036,184.00			5,417,680.68	50,000.00	38,503,864.68
二、累计摊销						
1.期初余额	5,668,601.54			4,061,914.68	5,833.31	9,736,349.53
2.本期增加金额	315,156.24			161,896.94	4,999.98	482,053.16
(1) 计提	315,156.24			161,896.94	4,999.98	482,053.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,983,757.78			4,223,811.62	10,833.29	10,218,402.69
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	27,052,426.22			1,193,869.06	39,166.71	28,285,461.99
2.期初账面价值	27,367,582.46			1,104,021.13	44,166.69	28,515,770.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
湛江燕塘澳新牧 业有限公司	397,571.49					397,571.49
合计	397,571.49					397,571.49

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

13、长期待摊费用

单位：元

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
租赁资产改造支出	68,307.75	2,758,485.99	336,694.10		2,490,099.64
合计	68,307.75	2,758,485.99	336,694.10		2,490,099.64

其他说明

14、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

单位：元

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	7,162,274.24	1,025,446.30	6,985,708.20	1,003,259.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
费用时间性差异影响	12,696,388.63	1,893,702.59	12,726,804.03	1,895,223.36
合计	19,858,662.87	2,919,148.89	19,712,512.23	2,898,482.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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				
合计				

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,919,148.89		2,898,482.42
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,671,878.33	1,698,732.77
可抵扣亏损	40,421,475.18	35,268,336.93
合计	47,093,353.51	36,967,069.70

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	3,740,215.27	3,740,215.27	
2022 年	8,804,084.57	8,804,084.57	
2023 年	14,894,676.16	14,894,676.16	
2024 年	7,829,360.93	7,829,360.93	
2025 年	5,153,138.25		
合计	40,421,475.18	35,268,336.93	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

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						
预付长期资产购置款	12,052,278.53		12,052,278.53	5,446,918.04		5,446,918.04
合计	12,052,278.53		12,052,278.53	5,446,918.04		5,446,918.04

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	76,700,000.00	21,900,000.00
合计	76,700,000.00	21,900,000.00

短期借款分类的说明:

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		--	--	--

其他说明:

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	109,034,531.81	71,351,105.44
应付工程设备款	10,235,376.23	38,286,657.13
应付劳务款	17,147,522.71	16,058,593.68
合计	136,417,430.75	125,696,356.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		--

其他说明:

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计		
----	--	--

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		--

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
----	------	------	------	--------	------

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,834,640.90	15,221,498.17
合计	17,834,640.90	15,221,498.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计		—

注：合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因。

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,984,975.46	81,358,560.18	92,528,033.52	8,815,502.12
二、离职后福利-设定提存计划		1,868,459.19	1,868,459.19	
三、辞退福利		81,220.00	81,220.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,984,975.46	83,308,239.37	94,477,712.71	8,815,502.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,358,754.62	70,177,880.36	81,537,500.98	7,999,134.00
2、职工福利费		3,460,567.85	3,460,567.85	
3、社会保险费		2,540,367.97	2,540,367.97	
其中：医疗保险费		1,886,033.05	1,886,033.05	
工伤保险费		15,048.76	15,048.76	
生育保险费		313,504.58	313,504.58	
重大疾病		132,440.04	132,440.04	
其他保险		193,341.54	193,341.54	
4、住房公积金	103,210.00	3,742,852.00	3,742,192.00	103,870.00
5、工会经费和职工教育经费	523,010.84	1,436,892.00	1,247,404.72	712,498.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	19,984,975.46	81,358,560.18	92,528,033.52	8,815,502.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,840,543.88	1,840,543.88	
2、失业保险费		27,915.31	27,915.31	
3、企业年金缴费				
合计		1,868,459.19	1,868,459.19	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,899,837.75	3,077,175.48
消费税		
企业所得税	9,520,607.51	525,223.58
个人所得税	1,714,975.30	209,302.22
城市维护建设税	622,896.27	215,309.90

教育费附加	266,955.55	92,275.67
地方教育附加	177,970.36	61,517.11
土地使用税	54,728.28	53,579.10
房产税	130,407.22	661,536.22
印花税及其他	88,204.32	66,372.33
合计	21,476,582.56	4,962,291.61

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,618,650.41	61,875,540.77
合计	56,618,650.41	61,875,540.77

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		--

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	30,841,897.87	30,049,996.35
预计促销款项	22,450,226.49	29,130,566.23
往来款及其他	3,326,526.05	2,694,978.19
合计	56,618,650.41	61,875,540.77

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		--

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,251,998.83	10,290,991.12
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,900,340.57	4,958,932.12
一年内到期的租赁负债		
合计	15,152,339.40	15,249,923.24

其他说明：

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,251,998.86	15,378,008.28
信用借款		
合计	10,251,998.86	15,378,008.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：子公司广东燕隆乳业科技有限公司从中国银行取得长期借款，余额 2,050.40 万元，广东燕塘乳业股份有限公司提供全额连带责任保证，已根据还款计划将 1,025.20 万元分类到一年内到期的非流动负债。公司报告期内长期借款的利率区间为：4.5125%-4.7500%。

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,762,253.40	11,605,927.70
专项应付款		
合计	9,762,253.40	11,605,927.70

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买固定资产	3,192,752.43	3,627,183.74
融资租入固定资产	6,569,500.97	7,978,743.96

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					--

其他说明：

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	677,835.84	877,835.84	子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司收到广东省自然资源厅出具的《行政处罚决定书》(粤自然资案处(罚)[2019]1号),责成广东农垦总局、燕塘乳业和铜锣湖农场配合属地自然资源主管部门在铜锣湖农场范围内按基本农田标准要求复垦被损毁面积相等的基本农田,复垦后由汕尾市自然资源部门和农业农村部门按相关程序和规定进行验收。公司对该处罚中的复垦费进行了预计。
合计	677,835.84	877,835.84	--

27、递延收益

单位：元

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	5,526,495.41	5,476,524.05	1,084,790.57	9,918,228.89	收到与资产相关及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助
合计	5,526,495.41	5,476,524.05	1,084,790.57	9,918,228.89	--

涉及政府补助的项目:

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粤港关键领域重点突破招标项目资金(乳制品质量安全生命周期智能溯源平台应用)	56,250.00			5,625.00			50,625.00	与资产相关
土地治理(农业综合开发项目)	601,792.59			23,819.22			577,973.37	与资产相关
热带奶牛标准化健康养殖技术推广	56,005.17			3,812.70			52,192.47	与资产相关
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	80,850.96			5,274.36			75,576.60	与资产相关
农机购置补贴款	688,357.37			90,961.68			597,395.69	与资产相关

广东省 2017 年 中央财政农业 机械购置补贴	71,250.00			4,500.00			66,750.00	与资产相关
牛流行热综合 防控技术研究 与应用	1,274.95						1,274.95	与资产相关
环境保护专项 资金	49,579.17			10,416.72			39,162.45	与资产相关
广东省 2015 年 中央财政农业 机械购置补贴 (拖拉机)	27,125.00			2,625.00			24,500.00	与资产相关
标准化规模养 殖项目	767,300.29			64,120.44			703,179.85	与资产相关
畜禽标准化养 殖项目补贴 2016	1,065,286.68			51,995.94			1,013,290.74	与资产相关
2009 无菌包技 改扩产项目	368,000.00			69,000.00			299,000.00	与资产相关
2010 无菌包技 改扩产项目	199,999.72			33,333.36			166,666.36	与资产相关
2015 年规模化 禽畜养殖业"以 奖促减"资金	332,723.74			29,583.36			303,140.38	与资产相关
污染治理项目 及设施改造	64,671.64			3,905.34			60,766.30	与资产相关
乳制品智能冷 链物流关键技 术示范	239,329.79			93,947.76			145,382.03	与资产相关
直属垦区文化 信息资源共享 工程建设	300,000.08			49,999.98			250,000.10	与资产相关
2020 年博士后 创新平台建设 补贴		300,000.00		33,487.40			266,512.60	与资产相关
乳蛋白-桑椹多 酚加合物形成 机制及其胃肠 消化特性与应 用款	69,198.26	160,000.00		69,198.26			160,000.00	与收益相关

失业保险支持企业稳岗补贴		91,424.05		91,424.05			0.00	与收益相关
扶持企业发展技改专项资金	487,500.00			22,500.00			465,000.00	与资产相关
2020 年博士后专项经费		150,000.00		150,000.00			0.00	与收益相关
广州市科普基地补贴		150,000.00					150,000.00	与收益相关
农业知名品牌建设项目		120,000.00		120,000.00			0.00	与收益相关
检测补贴款		4,000.00		4,000.00			0.00	与收益相关
专利补贴		1,100.00		1,100.00			0.00	与收益相关
奶牛养殖农业保险补贴		4,500,000.00		50,160.00			4,449,840.00	与收益相关
合计	5,526,495.41	5,476,524.05	0.00	1,084,790.57	0.00	0.00	9,918,228.89	

其他说明：

28、股本

单位：元

	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	157,350,000.00						157,350,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

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）	319,405,903.55			319,405,903.55
其他资本公积				
合计	319,405,903.55			319,405,903.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	78,278,549.81			78,278,549.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,278,549.81			78,278,549.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	450,345,966.80	354,667,399.29
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	450,345,966.80	354,667,399.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,580,175.43	123,949,329.81
减：提取法定盈余公积		12,535,762.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,940,000.00	15,735,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	447,520,029.58	450,345,966.80

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,492,726.38	449,379,919.08	689,619,946.72	444,971,143.34
其他业务	4,051,629.88	2,333,999.69	9,246,670.50	7,967,489.98
合计	702,544,356.26	451,713,918.77	698,866,617.22	452,938,633.32

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

城市维护建设税	2,272,134.18	1,600,777.80
教育费附加	973,775.11	686,047.63
资源税		
房产税	130,407.22	110,777.82
土地使用税	54,728.28	54,000.00
车船使用税	8,652.09	5,406.23
印花税	413,187.06	411,805.10
地方教育附加	649,183.41	457,365.07
环保税	13,388.88	22,766.68
合计	4,515,456.23	3,348,946.33

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,604,669.39	20,001,596.42
运输费	42,424,529.59	45,716,696.76
广告宣传及促销费用	50,561,123.00	45,637,676.87
办公及修理费	1,959,074.88	1,108,512.36
业务招待费	527,983.48	475,960.92
折旧费	1,497,952.05	1,433,761.54
差旅费	2,472,550.15	2,296,374.17
商品损耗费	1,117,941.19	2,581,457.18
物料消耗	5,009,998.53	3,337,711.23
其他费用	2,122,029.94	2,123,738.71
合计	130,297,852.20	124,713,486.16

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,295,077.89	20,319,122.12
办公及修理费	3,304,089.65	3,236,192.21
差旅费	182,481.59	566,499.89

业务招待费	326,563.36	375,577.16
折旧费及摊销	7,091,259.36	8,120,476.75
物料消耗	150,763.83	205,769.65
聘请中介机构费	1,236,085.93	1,061,250.89
其他费用	2,815,936.90	1,900,256.95
合计	33,402,258.51	35,785,145.62

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,659,734.90	
直接投入	1,345,151.32	515,262.01
折旧与摊销	723,948.12	405,143.20
其他费用	444,083.86	242,829.10
设计费	386,686.43	323,740.47
合计	5,559,604.63	1,486,974.78

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,733,204.32	3,413,707.21
减：利息收入	493,091.38	388,318.90
手续费及其他	421,386.64	358,454.47
合计	1,661,499.58	3,383,842.78

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,094,790.57	1,539,084.67
个税手续费	58,293.87	
合计	1,153,084.44	1,539,084.67

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,258,172.86
合计		1,258,172.86

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-64,084.42	-159,301.77
应收账款信用减值损失	-2,383,939.98	-2,300,413.39
合计	-2,448,024.40	-2,459,715.16

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		46,487.33
合计		46,487.33

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置生产性生物资产	-58,226.71	-1,799,845.92
处置固定资产损益	-13,629.03	
合计	-71,855.74	-1,799,845.92

43、营业外收入

单位：元

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
政府补助		15,000.00	

罚款净收入	81,936.09		81,936.09
其他收入	221,863.80	42,870.24	221,863.80
处置固定资产收益		1,298,021.41	
合计	303,799.89	1,355,891.65	303,799.89

44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,292,266.64	260,000.00	1,292,266.64
固定资产报废	396,544.01	121,168.51	396,544.01
生物资产报废	775,552.14	535,284.33	775,552.14
其他	66,455.38	5,657.49	66,455.38
罚款支出	3,693.78		3,693.78
合计	2,534,511.95	922,110.33	2,534,511.95

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,214,806.11	7,937,029.19
递延所得税费用	-20,666.47	-538,027.63
合计	10,194,139.64	7,399,001.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,796,258.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,738,528.02
子公司适用不同税率的影响	718,415.35
调整以前期间所得税的影响	-33,132.98
非应税收入的影响	-185,575.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,764.43

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	1,339,802.50
从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税	-2,417,936.11
其他纳税调减事项影响	24,273.93
所得税费用	10,194,139.64

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,512,498.41	4,169,500.00
银行存款利息收入	515,923.50	348,808.31
营业外收入	105,148.97	13,443.78
往来款及其他（注）	2,506,590.15	1,326,493.80
合计	8,640,161.03	5,858,245.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到往来款及其他的现金主要为公司收取经销商的经营保证金和包装物押金等杂项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用	87,513,904.27	88,194,429.37
财务费用	380,798.60	294,871.21
营业外支出	225,203.88	8,857,687.93
往来款及其他（注）	980,503.22	2,718,689.13
合计	89,100,409.97	100,065,677.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付往来款及其他的现金主要为公司退还经销商的经营保证金和包装物押金等杂项。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合计		
----	--	--

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还认股保证金		5,374,979.65
支付融资租赁的租金	1,774,018.86	1,797,567.79
支付的分期购买设备分期款	1,255,555.56	1,288,888.89
合计	3,029,574.42	8,461,436.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	61,602,118.94	68,828,551.77
加：资产减值准备	2,448,024.40	2,413,227.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,239,744.45	30,730,893.47
使用权资产折旧		

无形资产摊销	480,803.27	563,979.64
长期待摊费用摊销	27,322.94	40,180.92
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）	1,163,998.52	-667,794.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,733,204.32	3,413,707.21
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,258,172.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-20,666.47	-538,027.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,179,560.39	-2,785,562.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,544,694.67	-22,289,974.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,463,829.32	9,837,704.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,414,124.63	88,288,713.29
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	113,179,680.25	111,410,213.45
减：现金的期初余额	95,740,862.65	82,626,285.15
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	17,438,817.60	28,783,928.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,179,680.25	95,740,862.65
其中：库存现金	77,875.78	65,117.50
可随时用于支付的银行存款	110,459,351.42	94,818,333.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,642,453.05	857,412.00
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	113,179,680.25	95,740,862.65
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：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,270.06	信用证保证金
合计	189,270.06	--

其他说明：

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
粤港关键领域重点突破招标项目资金(乳制品质量安全生命周期智能溯源平台应用)	56,250.00	递延收益、其他收益	5,625.00
土地治理（农业综合开发项目）	601,792.59	递延收益、其他收益	23,819.22

热带奶牛标准化健康养殖技术推广	56,005.17	递延收益、其他收益	3,812.70
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	80,850.96	递延收益、其他收益	5,274.36
农机购置补贴款	688,357.37	递延收益、其他收益	90,961.68
广东省 2017 年中央财政农业机械购置补贴	71,250.00	递延收益、其他收益	4,500.00
牛流行热综合防控技术研究与应用	1,274.95	递延收益	
环境保护专项资金	49,579.17	递延收益、其他收益	10,416.72
广东省 2015 年中央财政农业机械购置补贴（拖拉机）	27,125.00	递延收益、其他收益	2,625.00
标准化规模养殖项目	767,300.29	递延收益、其他收益	64,120.44
畜禽标准化养殖项目补贴 2016	1,065,286.68	递延收益、其他收益	51,995.94
2009 无菌包技改扩产项目	368,000.00	递延收益、其他收益	69,000.00
2010 无菌包技改扩产项目	199,999.72	递延收益、其他收益	33,333.36
2015 年规模化禽畜养殖业"以奖促减"资金	332,723.74	递延收益、其他收益	29,583.36
污染治理项目及设施改造	64,671.64	递延收益、其他收益	3,905.34
乳制品智能冷链物流关键技术示范	239,329.79	递延收益、其他收益	93,947.76
直属垦区文化信息资源共享工程建设	300,000.08	递延收益、其他收益	49,999.98
2020 年博士后创新平台建设补贴	300,000.00	递延收益、其他收益	33,487.40
乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用款	229,198.26	递延收益、其他收益	69,198.26
奶牛养殖农业保险补贴	4,500,000.00	递延收益、其他收益	50,160.00
失业保险支持企业稳岗补贴	91,424.05	递延收益、其他收益	91,424.05
扶持企业发展技改专项资金	487,500.00	递延收益、其他收益	22,500.00
2020 年博士后专项经费	150,000.00	递延收益、其他收益	150,000.00
广州市科普基地补贴	150,000.00	递延收益	
农业知名品牌建设项目	120,000.00	递延收益、其他收益	120,000.00
检测补贴款	4,000.00	递延收益、其他收益	4,000.00
专利补贴	1,100.00	递延收益、其他收益	1,100.00
统计补贴	1,0000.00	其他收益	1,0000.00
合计	11,013,019.46		1,094,790.57

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
----	----	----

其他说明：

50、其他

七、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

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	
湛江燕塘乳业有限公司	湛江	湛江	生产及销售	100.00%		出资设立
汕头市燕塘乳业有限公司	汕头	汕头	销售	60.00%		出资设立
广东燕隆乳业科技有限公司	广州	广州	生产及销售	100.00%		出资设立
湛江燕塘澳新牧业有限公司	湛江	湛江	奶牛养殖	25.00%	45.00%	非同一控制下企业合并
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	陆丰	陆丰	奶牛养殖	100.00%		出资设立
广东燕塘冷冻食品有限公司	广州	广州	生产及销售	100.00%		出资设立
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	广州	广州	销售	100.00%		出资设立

其他说明：

2020年3月13日，公司控股子公司广东燕塘冷冻食品有限公司根据其股东会决议将注册资本由2480万元增加至3280万元，2020年3月23日，广东燕塘冷冻食品有限公司完成工商变更登记并领取新营业执照。本次增资800万元由公司在2020年12月31日前缴足，截止2020年6月30日，实缴资本合计为2980万元。

2020年4月23日，公司全资子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司根据其股东决议将注册资本由5000万元增加至12000万元，2020年5月15日，陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司完成工商变更登记并领取新营业执照。本次增资7000万元由公司在2020年12月31日前缴足，截止2020年6月30日，实缴资本合计为12000万元。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
--	---	----	---	---	----	---	---	----	---	---	----	---

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

2020年3月13日，公司控股子公司广东燕塘冷冻食品有限公司根据其股东会决议将注册资本由2480万元增加至3280万元，2020年3月23日，广东燕塘冷冻食品有限公司完成工商变更登记并领取新营业执照。本次增资800万元由公司在2020年12月31日前缴足，公司于2020年4月缴纳增资款500万元，截止2020年6月30日，实缴资本合计为2980万元。

2020年4月23日，公司全资子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司根据其股东决议将注册资本由5000万元增加至12000万元，2020年5月15日，陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司完成工商变更登记并领取新营业执照。本次增资7000万元由公司在2020年12月31日前缴足，公司于2020年5月、6月分别缴纳增资款3100万元，3900万元；截止2020年6月30日，实缴资本合计为12000万元。

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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	

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：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七、5 和七、8 之说明。

4. 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 2020 年 6 月 30 日, 本公司应收账款的 32.76 % 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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(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 2020 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 97,203,997.69 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 47,529,997.10 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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。

九、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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			42,800,000.00	42,800,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境发生重大变化，因此以成本代表其公允价值。

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

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用

9、其他

不适用

十、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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
广东省燕塘投资有限公司	广州	实业投资	8,000 万元	40.97%	40.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省农垦集团公司、广东省农垦总局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省农垦集团公司	实际控制人

广东省农垦总局	实际控制人
广东省粤垦投资有限公司	同一实际控制人
广东省湛江农垦集团公司	同一实际控制人
广东龙燕经济发展有限公司	受同一母公司控制
广东省农垦集团进出口有限公司	同一实际控制人
广东燕塘物业管理有限公司	受同一母公司控制
广州市燕塘农贸市场有限公司	受同一母公司控制
广东农垦燕岭大厦有限公司	同一实际控制人
广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人
广东省红五月农场	同一实际控制人
广东省广垦橡胶集团有限公司	同一实际控制人
广东省广垦橡胶集团销售有限公司	同一实际控制人
广州市粤垦房地产开发有限公司	同一实际控制人
广东省燕塘环力有限公司	同一实际控制人
广东新时代物业管理服务公司	同一实际控制人
广东绿色国际旅行社	同一实际控制人
广东智富时代出版传媒有限公司	同一实际控制人
广东广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人
东莞市广垦宏远绿色农产品有限公司	同一实际控制人
深圳市广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人
广东省农垦科技中心	同一实际控制人
广东省广垦置业有限公司	同一实际控制人
广东广垦物流发展有限公司湛江分公司	同一实际控制人
广东广垦电子商务交易有限公司	同一实际控制人
广东省铜锣湖农场	同一实际控制人
广州市广垦柏辉供应链管理有限公司	同一实际控制人
湛江市垦泰物业服务有限公司	同一实际控制人
湛江燕岭翠园饭店有限公司	同一实际控制人
湛江农垦现代农业发展有限公司	同一实际控制人
广东省红十月农场	同一实际控制人
广东粤垦物业管理有限公司	同一实际控制人
广东广垦热带农业公园有限公司	同一实际控制人
茂名燕岭绿湖湾酒店有限公司	同一实际控制人
广东省农垦文化服务站	同一实际控制人

广东广垦糖业集团有限公司	同一实际控制人
广州紫钻房地产代理有限公司	同一实际控制人
广州市粤垦贸易有限公司	同一实际控制人
陆丰广垦置业有限公司	同一实际控制人
广州广垦置业有限公司	同一实际控制人
茂名广垦置业有限公司	同一实际控制人
阳江平岗广垦置业有限公司	同一实际控制人
陆丰市铜锣湖绿和源农业发展有限公司	同一实际控制人
广东广垦农业小额贷款股份有限公司	本公司投资参股的企业
广东省农垦集团财务有限公司	本公司投资参股的企业

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东省农垦集团进出口有限公司	采购包材及零配件	164,758.61	1,000,000.00	否	773,676.61
广东广垦糖业集团有限公司	采购白糖	9,451,361.52	30,000,000.00	否	9,050,189.20
广东省广垦粮油有限公司	采购粮油	14,471.76	100,000.00	否	36,463.35
陆丰市铜锣湖绿和源农业发展有限公司	采购全株玉米	65,255.80	348,000.00	否	0.00
合计		9,695,847.69	31,448,000.00		9,860,329.16

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广垦橡胶集团销售有限公司	销售产品	1,651.38	
广东省燕塘环力有限公司	销售产品	917.43	8,190.16
广东省燕塘投资有限公司	销售产品	378.95	4,587.16
广州市粤垦房地产开发有限公司	销售产品	75,699.60	68,889.43
广州燕塘房地产开发有限公司	销售产品	2,293.58	
广东农垦燕岭大厦有限公司	销售产品	94,237.62	115,785.30
广东省农垦集团进出口有限公司	销售产品	10,183.50	9,570.48
广东广垦绿色农产品有限公司	销售产品	2,796,343.25	2,132,195.47

广州紫钻房地产代理有限公司	销售产品	458.72	458.72
广州市燕塘农贸市场经营管理有限公司	销售产品		4,545.45
广东省广垦置业有限公司	销售产品	5,045.87	4,128.44
陆丰广垦置业有限公司	销售产品	2,293.58	
广州广垦置业有限公司	销售产品	13,761.47	
茂名广垦置业有限公司	销售产品	2,293.58	
阳江平岗广垦置业有限公司	销售产品	917.43	
湛江农垦现代农业发展有限公司	销售产品	409,095.70	123,314.88
广州广垦仓储有限公司	销售产品	778.67	336.21
广东省农垦文化服务站	销售产品	917.44	
广东省农垦科技中心	销售产品	2,293.58	10,316.81
广东省广垦粮油有限公司	销售产品	8,877.75	26,008.07
广东粤垦物业管理有限公司	其他销售	295,550.73	294,640.91
广东广垦绿色农产品有限公司	其他销售		75,587.16
	合计	3,723,989.83	2,878,554.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东省红五月农场	广东燕塘乳业股份有限公司	280 亩土地	2009 年 09 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	63,000.00
广东省铜锣湖农场	陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	560 亩土地	2015 年 06 月 16 日	2035 年 06 月 15 日	根据市场水平确定交易价格	299,250.00

注: 托管资产类型包括: 股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

2009年9月、2010年11月, 公司与关联方广东省红五月农场签订《土地承包合同书》(200903号)、《补充协议》及《补充合同书》, 约定公司向广东省红五月农场承包土地280亩, 用于奶牛生产基地建设。承包使用从2009年9月9日至2039年9月9日止, 共30年, 约定支付土地补偿款1,805,100.00元, 土地承包费价格如下:

时间	承包费用 (每年)
第1-10年	400元/亩
第11-20年	450元/亩
第21-30年	500元/亩

2015年6月，公司与关联方广东省铜锣湖农场签订《土地承包合同书》，约定公司向广东省铜锣湖农场承包土地 1005亩，用于奶牛养殖及配套种植。承包使用从2015年6月16日至2035年6月15日止，共20年，土地承包费价格如下：

时间	承包费用（每年）
第1-10年	700元/亩
第11-20年	800元/亩

2020年1月，针对上述《土地承包合同书》，公司全资子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司与关联方广东省铜锣湖农场签订《土地承包合同补充协议》，约定2019年1月1日-2019年12月31日，按照广东省铜锣湖农场实际交付的土地560亩，按照700元/亩/年的价格支付土地承包费。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州广垦仓储有限公司	仓库	1,126,060.53	1,343,622.42

关联租赁情况说明

公司承租情况表：(3年内的有效合同)

序号	出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
1	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2020年6月1日	2021年5月31日	根据市场水平确定交易价格
2	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2019年6月1日	2020年5月31日	根据市场水平确定交易价格
3	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2018年6月1日	2019年5月31日	根据市场水平确定交易价格
4	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2017年6月1日	2018年5月31日	根据市场水平确定交易价格
5	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2017年6月1日	2018年5月31日	根据市场水平确定交易价格
6	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2020年	2021年	根据市场水平确定交易价格

	限公司	份有限公司		5月1日	4月30日	
7	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2019年5月1日	2020年4月30日	根据市场水平确定交易价格
8	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2020年6月1日	2021年5月31日	根据市场水平确定交易价格
9	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2019年8月1日	2020年7月31日	根据市场水平确定交易价格
10	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2018年8月1日	2019年7月31日	根据市场水平确定交易价格
11	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2017年8月1日	2018年7月31日	根据市场水平确定交易价格
12	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2016年4月1日	2021年3月31日	根据市场水平确定交易价格
13	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2016年12月1日	2021年3月31日	根据市场水平确定交易价格
14	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	办公楼	2016年8月1日	2021年3月31日	根据市场水平确定交易价格
15	广东省燕塘投资有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	宿舍	2018年1月1日	2018年6月30日	根据市场水平确定交易价格
16	广东省铜锣湖农场	陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	办公楼	2017年6月1日	2018年5月31日	根据市场水平确定交易价格

本报告期确认的租赁费	2020年上半年	2019年上半年
广州广垦仓储有限公司	1,126,060.53	1,343,622.42
合计	1,126,060.53	1,532,264.83
本报告期确认的与租赁相关的费用	2020年上半年	2019年上半年
广州广垦仓储有限公司	623,095.04	633,825.99
合计	623,095.04	633,825.99

1、2020年5月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼一层仓库2、3、6号库位，面积3,250平方米，租期为2020年6月1日至2021年5月31日，仓储保管费按每月42元/平方米，月租金136,500.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

2、2019年5月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼一层仓库2、3、6号库位，面积3,250平方米，租期为2019年6月1日至2020年5月31日，仓储保管费按每月42元/平方米，月租金136,500.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

3、2018年6月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼一层仓库2、3、6号库位，面积3,250平方米，租期为2018年6月1日至2019年5月31日，仓储保管费按每月42元/平方米，月租金136,500.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

4、2017年5月，公司与广州广垦仓储有限公司签订仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号龙洞仓库自编三号楼1层2号库位，面积1,500平方米，租期为2017年6月1日至2018年5月31日，仓储保管费按每月41元/平方米，月租金61,500.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

5、2017年5月，公司与广州广垦仓储有限公司签订仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号龙洞库区的三号仓库一层3号、6号库位，面积1,750平方米，租期为2017年6月1日至2018年5月31日，仓储保管费按每月41元/平方米，月租金71,750.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

6、2020年4月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼二层3、4号库位，面积770平方米，租期为2020年5月1日至2021年4月30日，仓储保管费按每月37元/平方米，月租金28,490.00元，货物出入库装卸费、转仓费、水电费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

7、2019年5月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼二层3、4号库位，面积770平方米，租期为2019年5月1日至2020年4月30日，仓储保管费按每月37元/平方米，月租金28,490.00元，货物出入库装卸费、转仓费、水电费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

8、2020年5月25日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二号楼，4楼406房，面积39平方米，租期为2020年6月1日至2021年5月31日，月租金2000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

9、2019年7月23日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二号楼，6楼607/608房，面积68平方米，租期为2019年8月1日至2020年7月31日，月租金4000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

10、2018年7月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼二层3、4、5、9、10、13号库位，面积2,555平方米，租期为2018年8月1日至2019年7月31日，仓储保管费按每月36元/平方米，月租金91,980.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

11、2017年6月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号龙洞库区的三号仓库二楼3、4、5、9、10、12号库位，面积2,555平方米，租期为2017年8月1日至2018年7月31日，仓储保管费按每月35元/平方米，月租金89,425.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

12、2016年4月，公司子公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号自编3号楼首层107库，一楼面积260平方米，二楼面积260平方米，租期为2016年4月1日至2021年3月31日，仓储租金一楼按每月50元/平方米，月租金13,000.00元，二楼按每月20元/平方米，月租金5,200.00元，一二楼合计每月18,200.00元。货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算，第一个月按18,200.00元整打包结算。

13、2016年11月24日，公司子公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号自编一号楼，2楼205房，面积30平方米，租期为2016年12月1日至2021年3月31日，月租金1110元，月管理费用740元，合计1850元/月。

14、2016年7月，公司子公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号龙洞库区自编一号楼首层106/107两间房，面积共60平方米，租期为2016年8月1日至2021年3月31日，月租金2040元，月管理费用1360元，合计3400元/月。

15、2017年12月，公司与广东省燕塘投资有限公司签定物业租赁合同，租赁该公司位于天河区新燕花园后门，广州市第75中学（燕塘校区）正门外左侧斜对面的平房及空地，建筑物面积311平方米，空地面积192平方米，租期为2018年1月1日至2018年6月30日，平房及空地合计每月租金16,000.00元。

16、2017年5月，陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司与广东省铜锣湖农场签定租赁房屋合同，租赁该公司位于陆丰市铜锣湖农场蕉园小区五座1号第二层西侧的办公房屋，面积160平方米，租期为2017年6月1日至2018年5月31日，租金为12,960.00元，于合同签订生效之日一次性交清。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	4,209,279.38	1,674,028.28

(8) 其他关联交易

关联方	交易内容	本报告期	上年同期
广东农垦燕岭大厦有限公司	会议餐饮服务		10,409.96
广东农垦绿色农产品有限公司	员工食堂费用		1,137,323.24
湛江农垦现代农业发展有限公司	员工食堂费用	231,120.80	62,775.00
广东农垦绿色农产品有限公司	促销费		3,396.23
广东农垦物业管理有限公司	电费支持等促销费	3,396.23	1,274.86

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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	广东农垦燕岭大厦有限公司	62,331.01	3,116.55	62,936.60	3,146.83
应收账款	广东广垦绿色农产品有限公司	1,670,990.14	83,549.51	930,094.37	46,504.71
应收账款	深圳市广垦绿色农产品有限公司	10,886.78	10,886.78	10,886.78	10,886.78
应收账款	广东省燕塘投资有限公司	96.38	28.91	96.38	28.91
应收账款	湛江农垦现代农业发展有限公司	13,558.04	677.90		
应收账款	广州市粤垦房地产开发有限公司	4,089.84	204.49	3,586.92	179.35
其他应收款	广州广垦仓储有限公司			41,400.00	41,400.00
其他应收款	广东粤垦物业管理有限公司	201,226.11	10,061.31	59,625.42	2,981.27
其他非流动资产	广东省铜锣湖农场	4,074.44		4,074.44	
预付款项	广东粤垦物业管理有限公司	1,992.20			
预付款项	广东省广垦置业有限公司	880,770.00			
预付款项	广东省广垦粮油有限公司	8,091.40			
预付款项	广东省红五月农场	148,166.71		211,166.71	
预付款项	广东省农垦集团进出口有限公司	620,000.00		281,177.23	
预付款项	广东广垦绿色农产品有限公司	10,716.00		10,716.00	

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省铜锣湖农场	299,250.00	392,000.00
应付账款	广东广垦糖业集团有限公司	4,184,038.50	
应付账款	广东省广垦粮油有限公司	15,779.40	
应付账款	湛江农垦现代农业发展有限	6,200.00	

	公司		
合同负债	广东省农垦文化服务站	543.90	252.00
合同负债	广东农垦燕岭大厦有限公司	1,227.00	1,227.00
合同负债	广东省广垦粮油有限公司	0.18	0.18
其他应付款	广东广垦绿色农产品有限公司	1,751.70	1,647.70

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	147,900,081.14	100.00%	5,622,577.79	3.80%	142,277,503.35	95,409,281.99	100.00%	3,745,777.20	3.93%	91,663,504.79
其中：										
合计	147,900,081.14	100.00%	5,622,577.79	3.80%	142,277,503.35	95,409,281.99	100.00%	3,745,777.20	3.93%	91,663,504.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

按组合计提坏账准备：1876800.59 元

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	96,656,101.22	5,622,577.79	5.82%
合并范围内关联方组合	51,243,979.92		
合计	147,900,081.14	5,622,577.79	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	93,973,649.02	4,679,403.28	4.98%
1 至 2 年	2,097,723.20	629,316.96	30.00%
2 至 3 年	509,270.90	254,635.45	50.00%
3 年以上	75,458.10	59,222.10	78.48%
合计	96,656,101.22	5,622,577.79	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	143,529,391.03
1 至 2 年	2,952,726.86
2 至 3 年	1,087,117.20
3 年以上	330,846.05
3 至 4 年	309,380.68
4 至 5 年	14,316.44
5 年以上	7,148.93
合计	147,900,081.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,745,777.20	1,876,800.59				5,622,577.79
合计	3,745,777.20	1,876,800.59				5,622,577.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	12,464,421.44	8.43%	623,221.07
第二名	9,587,356.87	6.48%	479,367.84
第三名	5,309,596.79	3.59%	265,479.84
第四名	5,617,912.86	3.80%	280,895.64
第五名	5,529,873.73	3.74%	276,493.69
合计	38,509,161.69	26.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	246,021,575.38	284,967,889.65
合计	246,021,575.38	284,967,889.65

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	245,394,572.94	284,479,431.60
押金及保证金	588,515.77	644,896.50
备用金及其他	488,045.48	298,665.70
合计	246,471,134.19	285,422,993.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	24,146.83	14,457.81	416,499.51	455,104.15
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-3,589.25	3,589.25		0.00
--转入第三阶段		-1,500.00	1,500.00	0.00
本期计提	6,575.92	6,396.25	-18,517.51	-5,545.34
2020 年 6 月 30 日余额	27,133.50	24,443.31	397,982.00	449,558.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,016,443.69
1 至 2 年	54,399,881.46
2 至 3 年	77,832,037.93
3 年以上	32,222,771.11
3 至 4 年	2,761,444.44
4 至 5 年	9,833,595.04
5 年以上	19,627,731.63
合计	246,471,134.19

注：应在其他应收款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款，若存在，详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	455,104.15	-5,545.34				449,558.81
合计	455,104.15	-5,545.34				449,558.81

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
第一名	内部往来	190,652,748.46	1-4 年	77.35%	
第二名	内部往来	48,962,869.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	19.87%	
第三名	内部往来	4,000,000.00	1 年以内	1.62%	
第四名	内部往来	1,661,642.88	3 年以上	0.67%	
第五名	保证金	250,000.00	3 年以上	0.10%	250,000.00
合计	--	245,527,260.34	--	99.62%	250,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

注: 公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助, 应说明原因。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注: 说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额, 及与终止确认相关的利得或损失。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注: 说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

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	514,069,175.00		514,069,175.00	439,069,175.00		439,069,175.00
对联营、合营企业投资						
合计	514,069,175.00		514,069,175.00	439,069,175.00		439,069,175.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湛江燕塘乳业有限公司	60,051,950.00					60,051,950.00	
汕头市燕塘乳业有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
广东燕隆乳业科技有限公司	289,100,000.00					289,100,000.00	
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00				120,000,000.00	
湛江燕塘澳新牧业有限公司	12,917,225.00					12,917,225.00	
广东燕塘冷冻食品有限公司	24,800,000.00	5,000,000.00				29,800,000.00	
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	439,069,175.00	75,000,000.00				514,069,175.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,874,368.56	413,242,113.27	600,208,741.38	425,774,478.22
其他业务	4,235,722.02	2,468,328.79	4,949,194.91	3,623,235.20
合计	612,110,090.58	415,710,442.06	605,157,936.29	429,397,713.42

5、投资收益

单位：元

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	1,250,000.00	1,250,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,258,172.86
合计	1,250,000.00	2,508,172.86

6、其他

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,243,951.89	公司报告期内淘汰生物资产（奶牛）以及报废固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,094,790.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,058,615.91	疫情期间捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,293.87	个税手续费。
减：所得税影响额	133,882.32	
少数股东权益影响额	-227,202.26	
合计	-1,056,163.42	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.97%	0.39	0.39