

公司代码：600882

公司简称：妙可蓝多



**上海妙可蓝多食品科技股份有限公司  
2024 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、公司负责人柴琇、主管会计工作负责人蒯玉龙及会计机构负责人（会计主管人员）邹明岩声明：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

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

关于公司所面临的主要风险详见“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异，主要系四舍五入所致。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	47

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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		
妙可蓝多、公司、本公司、上市公司	指	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
广泽乳业	指	广泽乳业有限公司
吉林乳品	指	吉林市广泽乳品有限公司
吉林科技	指	吉林省广泽乳品科技有限公司
妙可吉林	指	妙可蓝多（吉林）乳品科技有限公司
上海芝然	指	上海芝然乳品科技有限公司
吉林芝然	指	吉林芝然乳品科技有限公司
妙可食品	指	妙可蓝多（天津）食品科技有限公司
上海芝享	指	上海芝享食品科技有限公司
上海新芝觉	指	上海新芝觉贸易有限公司
妙可生物	指	上海妙可蓝多生物技术研发有限公司
妙可贸易	指	妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司
海南新芝仕	指	海南新芝仕食品科技有限公司
内蒙蒙牛	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司
蒙牛乳业	指	China Mengniu Dairy Company Limited，系内蒙蒙牛控股股东
蒙牛奶酪	指	内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司
东秀商贸	指	吉林省东秀商贸有限公司
牧硕养殖	指	吉林省牧硕养殖有限公司
中国农化	指	中国化工农化有限公司
大成股份	指	山东大成农药股份有限公司，公司曾用名
上海祥民	指	上海祥民股权投资基金合伙企业（有限合伙）
渤海华美八期	指	渤海华美八期（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（上海祥民曾用名）
Brownes	指	Brownes Foods Operations Pty Limited
2020 年股权激励计划、激励计划	指	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、万元、百万元、亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 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	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
公司的中文简称	妙可蓝多
公司的外文名称	Shanghai Milkground Food Tech Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Milkground
公司的法定代表人	柴琇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢毅	罗再强
联系地址	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦10楼	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦10楼
电话	021-50188700	021-50188700
传真	021-50188918	021-50188918
电子信箱	ir@milkland.com.cn	ir@milkland.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区工业路899号8幢
公司注册地址的历史变更情况	2016年8月至今：上海市奉贤区工业路899号8幢 2012年9月至2016年8月：淄博市沂源县东里镇 1988年11月成立至2012年9月：山东省淄博市张店区洪沟路25号
公司办公地址	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦10楼
公司办公地址的邮政编码	200136
公司网址	<a href="http://www.milkground.cn/">http://www.milkground.cn/</a>
电子信箱	ir@milkland.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

### 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	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
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	报告期内无变更

### 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	妙可蓝多	600882	广泽股份

### 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	1,922,716,236.64	2,065,979,393.34	-6.93
归属于上市公司股东的净利润	76,778,291.24	28,567,057.21	168.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	56,884,593.60	2,757,229.63	1,963.11
经营活动产生的现金流量净额	240,491,448.22	44,825,436.97	436.51
	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	4,379,322,018.27	4,302,543,727.03	1.78
总资产	7,238,598,944.62	6,832,507,412.83	5.94

## (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)	0.152	0.056	171.43
稀释每股收益(元/股)	0.152	0.056	171.43
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.113	0.005	2,160.00
加权平均净资产收益率(%)	1.77	0.64	增加1.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	1.31	0.06	增加1.25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

## 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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,511.95	第十节、七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,287,400.32	第十节、七、67、74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,430,067.73	第十节、七、68、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损		

失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-3,563,339.29	第十节、七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,488.02	第十节、七、67
减：所得税影响额	6,386,431.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,893,697.64	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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) 公司所处行业情况说明

##### (1) 国内乳制品行业发展现状

乳制品产业作为我国农业现代化的重要标志和一、二、三产业协同发展的战略产业，在推进健康中国建设方面扮演着不可或缺的角色。我国乳制品产业发展取得了显著成就，根据国家统计局数据，2024 年上半年，全国乳制品产量达到了 1,433 万吨，产量多年保持稳定。然而，受消费环境的影响，乳制品市场出现了供需阶段性失衡和消费需求不振的问题。根据今年中国奶业协会发布的《中国奶业战略发展重点课题研究报告》，2023 年，我国人均乳制品消费量仅相当于世界平均水平的三分之一左右，其中干乳制品在奶类产品中的消费占比仅约为 22.6%，总体消费水平仍较低。因此，有必要进一步优化我国乳制品生产和消费结构，深化乳制品产业的高质量发展。

随着国民对营养与健康的全面追求，消费者对于营养均衡的需求、多样化的消费场景以及品质升级的理念不断推动着乳制品行业的发展。国内乳制品消费经历了从风味乳饮料到液态鲜奶、酸奶，再到奶酪的消费趋势，目前正处在一个从“喝奶”为主转向“喝奶”与“吃奶”并重的新发展阶段。中国营养学会 2022 年发布《中国居民膳食指南(2022)》，建议中国居民每人每天摄入 300 至 500 克乳制品，并将奶酪列为日常饮食必需品之一；2024 年中央一号文件明确提出要扩大乳制品消费，国家政策积极支持优化乳制品产品结构，以满足居民消费升级的需求。今年 6 月，农业农村部食物与营养发展研究所发布的《扩大奶类消费，促进奶业高质量发展》指出，一方面要加强奶业科普宣传力度，形成全社会参与科普、覆盖全人群的科普环境；另一方面则要推动乳品加工业的供给侧结构性改革，扶持企业发展奶酪和乳清等产品。此外，《人民日报》《经济日报》等央媒也刊登促进奶业振兴发展的相关文章，在文中明确提出要发展具有中国特色的干乳制品产业，让奶酪等干乳制品成为消费者餐桌上的新选择，从而提升居民乳制品摄入量。

##### (2) 国内奶酪行业发展现状

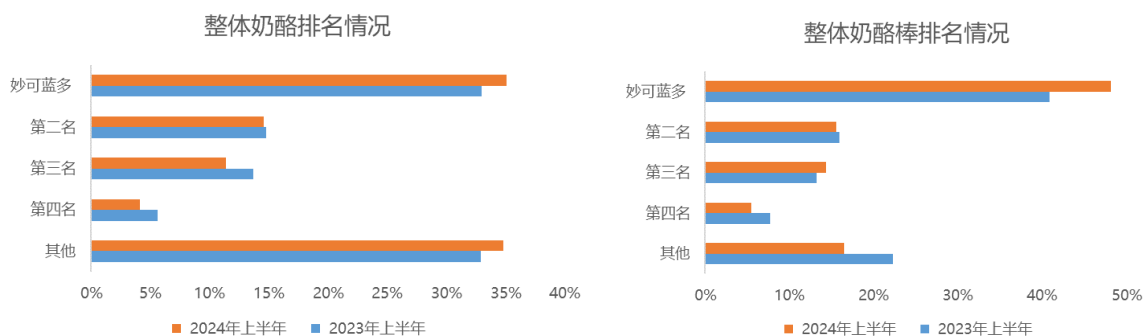
经过多年发展，当前我国液态奶、酸奶、奶粉等细分行业发展已较为成熟，而奶酪受益乳品消费和产业升级以及政策推动，正处于早期成长阶段，逐渐成为未来乳制品行业的主要增长点之一。

虽然最近两年奶酪产业的发展受到整体消费环境影响，但是乳制品产业升级趋势、“喝奶”与“吃奶”并行的消费趋势以及奶酪渗透率提升趋势并未改变，挑战中蕴含机遇，头部企业仍然充满信心。今年 7 月，在第五届中国奶酪产业发展研讨会上，妙可蓝多再次提出中国奶酪市场空间扩容的三个方向：一是构建“喝奶”与“吃奶”并行的发展新格局；二是主食、辅食与休闲食品并行的消费新场景；三是 To C 与 To B 并行的渠道新特色。

近几年，奶酪营养与健康的属性和丰富的消费体验赢得消费者拥趸，奶酪在烘焙、茶饮、咖啡等餐饮场景的“准刚需”属性日益明显，同时也推动了奶酪在休闲食品领域的应用与创新。

作为一家以奶酪为核心业务的 A 股上市公司，公司依托自身在产品、品牌、渠道等方面的核心竞争力，近几年在奶酪行业的市场占有率稳居第一。根据凯度消费者指数家庭样组，在 2024 年上半年中国奶酪品牌销售额中，妙可蓝多奶酪市场占有率超过 35%，奶酪棒市场占有率更超过 40%，公司稳居行业第一并持续扩大领先优势。另根据 Euromonitor（欧睿信息咨询有限公司）统计，2024 年上半年，妙可蓝多在中国奶酪零售品牌市场占有率持续稳居第一。





数据来源：凯度消费者指数家庭样组

## (二) 公司主营业务情况说明

### (1) 主营业务及核心产品

公司主营业务为以奶酪为核心的特色乳制品的研发、生产和销售，其中奶酪产品可以进一步细分为即食营养系列、家庭餐桌系列和餐饮工业系列。同时公司也从事液态奶的研发、生产和销售，以及乳制品贸易业务。经过近几年的快速发展，公司已在行业内建立一定的领先优势。公司将坚定推行“聚焦奶酪”战略，集中资源发展更具成长前景的奶酪产品业务。

公司生产产品包括即食营养系列的奶酪棒、花酪棒、手撕奶酪、鳕鱼奶酪条、慕斯奶酪杯、奶酪小粒、一口奶酪、儿童成长杯、芝士时光系列奶酪零食等，家庭餐桌系列的马苏里拉奶酪、奶酪片、涂抹奶酪、黄油、煎烤奶酪等原制奶酪等，餐饮工业系列的马苏里拉奶酪、奶酪片、稀奶油、芝士厚乳、奶酪酱、原制奶酪等，液态奶产品包括巴士杀菌乳、发酵乳、常温液态乳等。其中，奶酪棒、马苏里拉奶酪和奶酪片为报告期内核心产品，是公司业绩稳健增长的主要驱动因素。从品类开创者到品类领导者，公司产品力已经过市场检验。

报告期内公司的主营业务未发生重大变化。



### (2) 经营模式

公司自产业务的经营模式主要为特色乳制品的研发、生产和销售。公司采购奶酪、生鲜乳等原料，进行乳制品的生产加工，并通过经销商、自营电商、大型商场超市、餐饮大客户等渠道对外销售。公司贸易业务的经营模式为向国内外乳制品供应商采购产品，再向国内客户销售。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 品牌优势

公司奶酪业务具有先发优势与领先优势，顺应中国乳制品产业升级和消费趋势，公司奶酪产品深受消费者喜爱，并获得专业餐饮工业客户的认可，“奶酪就选妙可蓝多”的品牌价值诉求深入人心。目前“妙可蓝多”已发展成为全国性的奶酪知名品牌，市场占有率、知名度、美誉度均名列前茅。

### (二) 产品质量优势

公司始终把食品安全和产品质量放在第一位，坚持走高品质的产品路线，选用国内外的优质原料，严格把控生产的每一个环节，拥有“自主研发、自有工厂、自主生产、严格品控”的强大

实力。生产工艺方面，保证安全性和营养性兼备，产品的优良特性得到了广大消费者认可。公司已经投入使用的奶酪专业检测实验室，检测业务涵盖化学、生物、物理、感官四个领域，获得中国合格评定国家认可委员会的认可，进一步夯实公司产品质量优势。

### （三）研发技术优势

公司具备基础研究、应用研究、产品检测、国际交流等多种功能的研发中心已经顺利投入使用，为国内最为领先的奶酪研发中心；公司质量检测中心通过国家 CNAS 评审，获得“实验室认可证书”，标志着公司实验室管理水平更加系统化、迈向更高质量的发展阶段；公司从全球视角出发，聘请国内外资深专家，形成了一支以行业专家领衔的研发团队；前瞻布局引进世界一流生产设备和先进的生产技术；同时，公司围绕乳制品深加工，不断拓展研发领域，与国际国内知名研究机构展开合作，全面夯实研发技术的领先优势。

### （四）营销网络优势

公司营销网络分为线下渠道和线上渠道，其中线下渠道可进一步细分为零售渠道和餐饮工业渠道，目前公司已建立起覆盖全国的渠道网络。零售渠道方面，公司与经销商、大型商超、便利店、母婴店、零食量贩等渠道伙伴，共同搭建了多维协作、纵深发展的全国销售网络；餐饮工业渠道方面，公司通过稳定的产品品质、出色的定制化能力以及领先的研发创新能力，开发终端 700 余家，同时西餐、烘焙、茶饮咖啡、工业和中餐五大渠道全面突破。线上渠道方面，公司持续强化在电商领域奶酪销售的领先优势，深耕天猫、京东、拼多多等传统电商平台；大力发展抖音、快手等兴趣电商平台；同时积极拓展美团、饿了么、朴朴等即时零售业态。公司同时与众多头部 KOL 和达人形成深度合作伙伴关系。截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有经销商 4,790 家，销售网络覆盖约 80 万个零售终端。

### （五）全球采购优势

公司建立起了覆盖欧洲、美洲、大洋洲的全球采购网络，具有全球乳制品交易平台竞拍资格。广泛的采购渠道一方面有利于公司自身原辅材料的采购，把握市场变动趋势，保证自身乳制品加工板块原辅材料的供应，减少原辅材料价格波动对生产经营的不利影响。另一方面，可以增加公司产品销售的种类，满足下游客户的相关需求，为公司广泛参与乳制品行业竞争奠定产品基础、积累客户资源。

### （六）人才储备优势

公司主要管理团队拥有丰富的奶酪产品生产、销售和运营经验，同时公司在产品研发、生产、营销等领域均配备有一定权威与经验的专业人才。公司通过组织能力提升和人才梯队培养，为公司打造行业领先品牌、不断提升核心竞争力、进一步发展壮大奠定了坚实的人才基础。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司积极推进各项经营举措，实现营业收入 192,271.62 万元，二季度营业收入实现环比增长，其中奶酪业务连续两个季度环比向好、同比实现正增长。公司原材料采购成本下降等因素带来毛利率较去年同期上升，与此同时，上半年公司也同步推进各项降本增效措施，销售费用率和管理费用率同比均有所下降，加上去年同期存在少数股东权益等因素，报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润 7,677.83 万元，较上年同期大幅增长 168.77%。公司经营活动产生的现金流量净额显著改善，达到 24,049.14 万元，较上年同期大幅增长 436.51%。

报告期内，公司紧密关注市场变化情况，把握市场机遇，积极调整经营策略，稳扎稳打部署推动一系列经营举措。根据凯度消费者指数家庭样组，公司奶酪市场占有率进一步提升，稳居行业第一。

(一) 报告期内主营业务运营情况

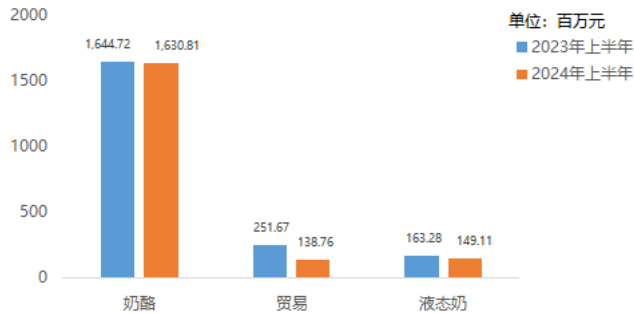
报告期内公司主营业务分产品情况如下：

单位：万元

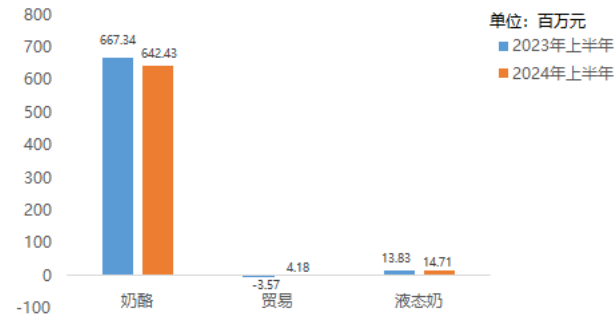
产品 大类	2024 年上半年					2023 年上半年					业务收入 变动	毛利率 变动
	业务收入	占比	毛利	占比	毛利率	业务收入	占比	毛利	占比	毛利率		
奶酪	163,080.95	85.00%	64,242.61	97.15%	39.39%	164,472.26	79.85%	66,734.49	98.49%	40.57%	-0.85%	减少 1.18 个百分点
贸易	13,876.20	7.23%	417.92	0.63%	3.01%	25,166.67	12.22%	-357.12	-0.53%	-1.42%	-44.86%	增加 4.43 个百分点
液态奶	14,910.90	7.77%	1,470.57	2.22%	9.86%	16,327.72	7.93%	1,382.59	2.04%	8.47%	-8.68%	增加 1.39 个百分点
合计	<b>191,868.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>66,131.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.47%</b>	<b>205,966.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,759.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>32.90%</b>	<b>-6.85%</b>	<b>增加 1.57 个百分点</b>

公司始终践行“让奶酪进入每一个家庭”的使命，坚定推行“聚焦奶酪”的总体战略，发展壮大奶酪业务。报告期内受外部环境影响，公司奶酪业务同比基本持平，实现收入 163,080.95 万元；贸易业务实现收入 13,876.20 万元，在原材料采购成本下降的影响下，贸易业务毛利率显著改善；液态奶业务实现收入 14,910.90 万元，毛利率较上年同期也有所改善。公司持续推动业务结构优化，主营业务发展方向、质量及结构均持续向好。

2024上半年各业务收入同比情况



2024年上半年各业务毛利同比情况



(二) 报告期内主要经营举措

为推动公司可持续发展，公司紧密围绕“产品引领、品牌占位、渠道精耕、管理升级”四大核心策略，持续聚焦产品引领性开发、加大品牌建设投入力度，不断推进渠道拓展及下沉深耕，进一步加强管理升级，推动公司市场份额持续提升，夯实公司在中国奶酪领域的领先优势。

## 1、产品引领

公司秉承“以消费者为导向，用工匠精神，做极致产品”的经营理念，不断加大研发投入，持续提升研发能力。公司与国内多所高校和研究机构保持紧密合作，此类合作项目推动了公司产品研发创新，提高了产品竞争力。公司在研发、检测检验能力以及现代化生产能力方面的投入，为“产品引领”策略奠定了坚实的基础。公司对原料采购、生产加工、产品运输、终端陈列等全链条实行严格的全面质量管理，为“产品引领”策略提供了坚实的保障。公司坚定以消费者为导向，不断进行产品创新，持续完善奶酪产品矩阵，实现“人群破圈”和“场景破圈”，进一步巩固奶酪品类领导者地位。

报告期内，即食营养奶酪方面，公司丰富了低温产品矩阵，推出 0 蔗糖奶酪小粒，慕斯奶酪杯，一口奶酪以及原制手撕奶酪。同时在常温产品矩阵上，也推出以花入酪、0 蔗糖、轻负担的花酪棒，不断拓宽常温奶酪产品品类，推出年轻人的第一口咸味奶酪零食鳕鱼奶酪条，以及休闲零食芝士时光系列产品，产品一经上市就广受好评。

### 六款新品：花酪棒、奶酪小粒、一口奶酪、慕斯奶酪杯、鳕鱼奶酪条、手撕奶酪



家庭餐桌奶酪方面，公司不断丰富产品矩阵，在黄油、稀奶油、奶油芝士组成的“烘焙三宝”优势基础上，进一步丰富奶酪片品种，同时推出轻脂马苏里拉奶酪碎，让奶酪美食成为更多家庭的餐桌必备。餐饮工业奶酪方面，公司在保持马苏里拉奶酪和奶酪片领先优势基础上，在稀奶油、工业用奶酪丁、奶酪酱、奶酪条等领域也斩获颇丰。公司基于市场前沿趋势的洞察，不断丰富奶酪的创新应用，推出多款季节限定新品，为 B 端客户提供全渠道

奶酪解决方案。原制奶酪方面，公司运用巴氏杀菌工艺开发出马斯卡彭等国产原制奶酪，奶香微甜、质地细腻、融合性好、稳定性强。产品一经上市，便得到终端客户的高度认可。

马斯卡彭奶酪



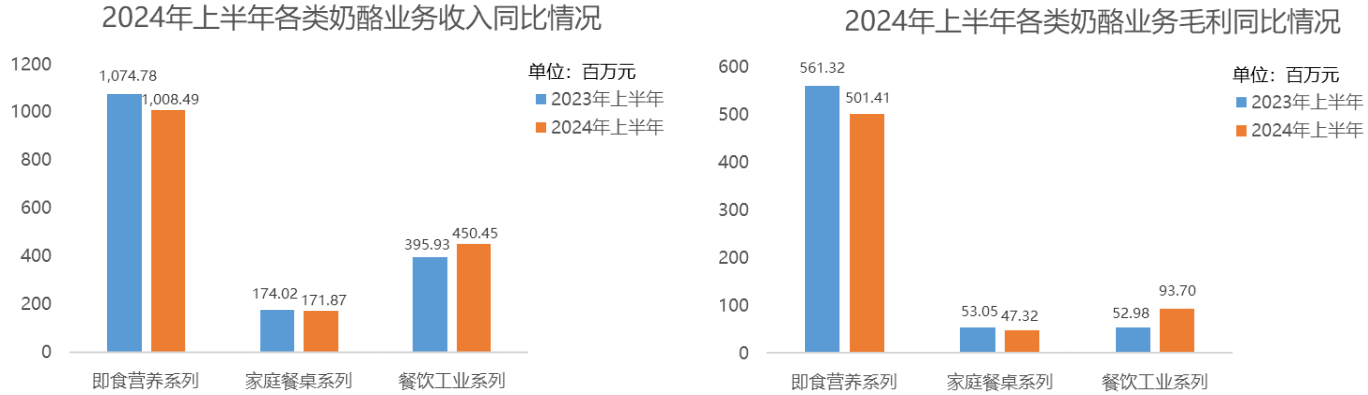
报告期内公司奶酪板块各产品系列营业收入和毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2024 年上半年					2023 年上半年					业务收入变动	毛利率变动
	业务收入	占比	毛利	占比	毛利率	业务收入	占比	毛利	占比	毛利率		
即食营养系列	100,848.61	61.84%	50,140.75	78.04%	49.72%	107,477.62	65.35%	56,131.91	84.11%	52.23%	-6.17%	减少 2.51 个百分点
家庭餐桌系列	17,187.02	10.54%	4,731.72	7.37%	27.53%	17,401.88	10.58%	5,304.71	7.95%	30.48%	-1.23%	减少 2.95 个百分点
餐饮工业系列	45,045.32	27.62%	9,370.15	14.59%	20.80%	39,592.76	24.07%	5,297.88	7.94%	13.38%	13.77%	增加 7.42 个百分点
合计	163,080.95	100.00%	64,242.61	100.00%	39.39%	164,472.26	100.00%	66,734.49	100.00%	40.57%	-0.85%	减少 1.18 个百分点

2024 年上半年，以奶酪棒为代表的即食营养系列产品受外部环境影响，报告期实现收入 100,848.61 万元，同比略有下滑；家庭餐桌系列实现营业收入 17,187.02 万元，同比基本持平；餐饮工业系列凭借公司研发服务与供应链优势，实现收入 45,045.32 万元，同比增长 13.77%，同时由于规模效应显现及原材料价格回落，带动公司餐饮工业系列毛利率明显提升。





## 2、品牌占位

报告期内，公司持续加强品牌建设，夯实奶酪第一品牌地位。在品牌心智方面，妙可蓝多的品牌形象和核心价值进一步升级为欢乐、营养、专业、健康，公司于5月启用全新品牌代言人，并发布成人即食营养系列新品，表明妙可蓝多正式开启从儿童奶酪到全民奶酪的品牌升级。在大传播及内容营销方面，公司在主流媒体持续投放，同时在微信、微博、小红书、抖音等多个平台与消费者积极互动，提高品牌的认知度与美誉度。在渠道推广方面，继续加大终端陈列，保持第一品牌形象，同时围绕重点时令、热点营销期、新品推广进行主题路演以及开展多种多样的消费者营销活动等，持续提高奶酪产品的市场渗透。多方位的品牌投入，让“奶酪就选妙可蓝多”的品牌价值诉求深入人心。

成人即食营养系列新品



公司积极承担行业领导者责任。今年5月，在中国乳制品工业协会举办的2024中国（国际）奶酪技术与市场发展论坛上，公司与行业各界共同探讨中国奶酪产业的发展现状、未来趋势，提出如何通过技术创新和产业突破开创具有中国特色的新型奶酪产业；7月，公司联合中国奶业协会再次承办第

五届中国奶酪产业发展研讨会，在会上针对中国特色的奶酪产业发展之路提出“喝奶与吃奶并行的乳制品发展新格局”“主食辅食与休食并行的消费新场景”“TO C 与 TO B 并行的渠道新特色”的“三个并行”以及“四个思考”，得到同行积极响应和行业协会高度认可。

报告期内，公司在行业的贡献获得了社会各界的高度认可，先后获得“2024 福布斯中国年度好品牌 TOP 50”“2024 正和岛年度标杆企业”“贤城优品商标授权书”等多个奖项和认证。产品研发创新上，妙可蓝多“马斯卡彭奶酪关键技术及其相关装置的研究与应用”获得中国乳制品工业协会和国际乳品联合会中国国家委员会联合颁发的“技术进步一等奖”；慕斯奶酪杯荣获首届“上海时尚出品创新产品”称号；拉丝奶酪片在第 26 届中国国际焙烤展上获得“创新产品奖”。公司不仅在国内屡获奖项，更是在国际上崭露头角。妙可蓝多金装奶酪棒和哈路蜜煎烤奶酪斩获三大国际奖项“iSEE 创新品牌百强榜”“iSEE 全球美味奖”和“iSEE 产品&品牌类铜奖”。

2024 福布斯年度好品牌 TOP 50



马斯卡彭获得技术进步一等奖



三大国际奖项



### 3、渠道精耕

渠道建设方面，针对零售线下渠道，公司持续进行经销商分级管理，优化经销商在全国的布局，不断完善经销商服务体系。公司对零售终端进行分级分类运营，持续精耕现代渠道，进一步改善经营效率，有效提高单店产出；流通渠道扩大网点覆盖、增加陈列面积、丰富产品矩阵；同时大力开发烘焙、零食量贩、母婴等特殊渠道，加大新零售渠道资源投入。报告期内，公司新品手撕奶酪和一口奶酪在全家和 711 便利店率先上新；线下 30 城奶酪快闪店，充分利用品牌代言人形象、周边等，赋能零售终端并焕新渠道端的品牌形象。截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有经销商 4,790 家，销售网络覆盖约 80 万个零售终端。

针对零售线上渠道，公司深耕京东、天猫、拼多多等传统电商平台，不断优化运营效率。大力发展抖音、快手等兴趣电商平台，积极拓展美团、饿了么、朴朴等即时零售业态。公司在与众多头部 KOL 形成深度合作伙伴关系的同时，大力提高品牌自播和私域运营能力。报告期内，公司不断优化电商供应链仓网布局，提升整体效率。在“618”大促期间，公司继续霸榜多平台榜首，在天猫、京东、拼多多、抖音等平台获得多类目第一名。针对 B 端餐饮渠道，公司持续推动由产品销售商向专业乳制品服务商的转型升级，以强大的技术和供应链能力，为客户提供一站式解决方案。公司携多款面向餐饮场

景的产品亮相焙烤展，通过举办餐饮品牌巡演来提高在 B 端的知名度，公司餐饮工业在全国范围内拥有 400 余家经销商，为更广范围的客户提供专业化服务。

2024 第 26 届中国国际焙烤展览会



2024 妙可蓝多餐饮品牌巡演



#### 4、管理升级

##### (1) 传播文化，凝聚人心

自 2021 年妙可蓝多发布焕新版“奋斗者”企业文化以来，公司的愿景、使命和价值观获得了广大员工的认可，积极传播企业文化凝聚人心，持续以多种形式不断贯彻企业文化的理念，并对表现杰出的团队与员工进行专项表彰，公司团队的精神面貌与战斗力得到了极大的提升。报告期内，面对外部环境挑战，公司上下团结协作，稳居行业第一并持续扩大领先优势。

##### (2) 持续推进“数智妙可”建设，提升企业运营效率

公司持续推动“数智妙可”相关工作。4 月份公司启动全面预算管理信息化项目，通过科学的模型，实现“业财融合”“业信融合”，是公司 2024 年数字化转型的关键一步。6 月份再次启动数字营销平台项目，通过链接前台、中台、后台的大数据信息，实现对数据的收集、统计、分析和呈现，将进一步赋能公司整体营销体系、供应链体系及生产体系，提升企业整体运营效率。公司将不断深化信息化及营销数字化建设，赋能业务，助力企业快速高质量发展。

##### (3) S&OP 体系继续深化，提效降本

报告期内，公司 S&OP 体系继续深化，从采购到销售的全价值链运营流程和再造进一步完善。针对快消品市场特点，紧跟销售市场需求，实施柔性排产，精准订单保供，最大限度保证产品在市场的新鲜度。随着计划管理的不断完善，公司提效降本显著。

##### (4) 夯实全面质量管理体系，强专业守护品质

公司结合多年质量体系运营实践，以消费者和客户需求为导向，以法律法规、质量管理体系标准为基础，形成了妙可蓝多“SDS-ACT 质量管理体系”。公司旗下五家工厂全部通过质量管理体系 ISO9001、食品安全体系认证 FSSC22000、危害分析与关键控制点（HACCP）等管理体系认证，上海芝享和芝然工厂在 2023 年导入并通过了诚信管理体系认证，上海芝享和长春工厂通过了有机产品认证，上海芝然工厂通过了清真认证。同时，公司建设了质量追溯信息系统，产品形成了一物一码追溯系统。



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

#### 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	1,922,716,236.64	2,065,979,393.34	-6.93
营业成本	1,258,093,240.46	1,384,152,076.52	-9.11
销售费用	436,506,135.10	529,864,009.01	-17.62
管理费用	106,857,136.44	117,973,564.46	-9.42
财务费用	25,193,546.88	6,279,089.47	301.23
研发费用	19,839,195.21	23,592,036.51	-15.91
经营活动产生的现金流量净额	240,491,448.22	44,825,436.97	436.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,499,140,847.63	-209,235,837.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	233,034,512.46	-177,810,348.76	不适用

营业收入变动原因说明：报告期内营业收入较上年同期减少，主要是因公司液奶和贸易产品营业收入同比有所下降；

营业成本变动原因说明：报告期内营业成本较上年同期减少，主要是因营业收入下降所致；

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用较上年同期减少，主要是因公司广告促销费和仓储费支出减少所致；

管理费用变动原因说明：报告期内管理费用较上年同期减少，主要是因公司股权激励费用、工资及劳务费减少所致；

财务费用变动原因说明：报告期内财务费用较上年同期增加，主要是因公司利息净收入减少所致；

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用较上年同期减少，主要是因物料消耗减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是因公司采购支出、薪酬支出和税费支出减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是因公司本期收回投资减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是因公司收购少数股东权益银行借款增加所致。

##### 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	本期期末金额较上年期末变	情况说明

		(%)		的比例 (%)	动比例 (%)	
货币资金	1,362,642,860.97	18.82	2,395,580,811.23	35.06	-43.12	主要是因为报告期末结构性存款较多
交易性金融资产	1,311,944,815.30	18.12	200,075,083.76	2.93	555.73	主要是因为报告期末结构性存款较多
应收款项	114,981,899.57	1.59	107,512,034.75	1.57	6.95	
预付款项	217,961,546.82	3.01	340,126,752.46	4.98	-35.92	主要是因为报告期内减少国内外原料采购
其他应收款	27,224,936.96	0.38	19,074,508.90	0.28	42.73	主要是因为报告期内供应商押金保证金增加
存货	528,678,942.76	7.30	533,002,400.10	7.80	-0.81	
其他流动资产	112,925,145.11	1.56	112,958,383.47	1.65	-0.03	
其他债权投资	258,731,704.53	3.57				主要是因为报告期内公司购买了可转让大额存单
其他非流动金融资产	205,612,100.00	2.84	205,612,100.00	3.01	0.00	
固定资产	1,461,411,198.84	20.19	1,481,650,400.93	21.69	-1.37	
在建工程	315,745,046.84	4.36	262,938,716.81	3.85	20.08	主要是因为报告期内项目投资增加
使用权资产	370,506,129.97	5.12	251,401,806.16	3.68	47.38	主要是因为报告期内公司增加了厂房租赁
无形资产	129,423,447.68	1.79	135,469,025.44	1.98	-4.46	
商誉	383,894,508.84	5.30	383,894,508.84	5.62	0.00	
长期待摊费用	240,932,466.38	3.33	249,746,741.57	3.66	-3.53	
递延所得税资产	106,708,691.33	1.47	109,342,633.85	1.60	-2.41	
其他非流动资产	89,273,502.72	1.23	44,121,504.56	0.65	102.34	主要因为报告期内预付设备款增加
短期借款	1,224,936,236.88	16.92	994,651,195.33	14.56	23.15	主要因为报告期内银行借款增加
应付票据	59,060,532.05	0.82	165,032,617.76	2.42	-64.21	主要因为报告期内银行票据结算减少
应付账款	284,652,774.64	3.93	249,662,370.66	3.65	14.02	
合同负债	24,922,346.26	0.34	44,583,626.05	0.65	-44.10	主要因为报告期内预收客户款项减少
应付职工薪酬	53,759,639.26	0.74	54,111,492.42	0.79	-0.65	
应交税费	22,371,428.33	0.31	14,162,828.87	0.21	57.96	主要是因为报

						告期内公司应交增值税增加
其他应付款	205,638,326.34	2.84	214,784,328.53	3.14	-4.26	
一年内到期的非流动负债	52,214,974.07	0.72	49,887,005.35	0.73	4.67	
其他流动负债	3,168,323.00	0.04	5,696,107.63	0.08	-44.38	主要因为报告期内随营业收入减少,待转销项税减少
长期借款	479,365,086.10	6.62	423,194,736.67	6.19	13.27	
租赁负债	404,430,704.18	5.59	274,281,140.78	4.01	47.45	主要是因为报告期内公司增加了厂房租赁
预计负债			1,780,268.43	0.03	-100.00	主要是因为报告期内公司营销活动中开袋扫码的红包业务完结
递延收益	36,396,458.28	0.50	38,135,967.32	0.56	-4.56	

其他说明  
无

## 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

详见“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“31.所有权或使用权受限资产”。

## 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).重大的股权投资

适用 不适用

#### (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
交易性金融资产	200,075,083.76	1,869,731.54			4,242,000,000.00	3,132,000,000.00		1,311,944,815.30
其他债权投资					257,234,932.01		1,496,772.52	258,731,704.53
其他非流动金融资产	205,612,100.00							205,612,100.00
合计	405,687,183.76	1,869,731.54			4,499,234,932.01	3,132,000,000.00	1,496,772.52	1,776,288,619.83

## 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

公司于 2018 年 6 月以自有资金出资 10,000 万元认购私募基金渤海华美八期（已于 2021 年 5 月更名为上海祥民）基金有限合伙份额。报告期末，公司所持有的私募基金份额公允价值为 121,135,500.00 元。

## 衍生品投资情况

√适用 □不适用

## (1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例(%)
货币互换	7,960.41		-146.62		7,960.41		7,692.86	1.76
合计	7,960.41		-146.62		7,960.41		7,692.86	1.76
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	报告期内的套期保值业务，公司按照金融工具准则进行会计处理，与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内实现公允价值变动损益-146.62万元。							
套期保值效果的说明	已实现套期保值目的							
衍生品投资资金来源	自筹资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期衍生品交易目的为套期保值，总体风险可控							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，已投资衍生品公允价值减少146.62万元人民币，公允价值取报告日银行远期购汇卖出与当日人民银行公告外汇中间价之差*外汇合约金额							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023年12月20日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用							

## (2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 √不适用

其他说明

无

**(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

单位：元

公司名称	注册资本	上市公司持股比例	总资产	净资产	本期营业收入	净利润
广泽乳业	300,000,000.00	100.00%	2,267,677,303.41	723,559,488.66	321,195,180.75	14,721,555.48
妙可食品	14,511,976.67	100.00%	667,816,999.88	247,880,849.92	261,881,590.28	18,574,416.30
上海芝然	130,000,000.00	100.00%	1,009,768,042.23	308,484,035.37	294,857,283.04	16,242,197.90
上海芝享	100,000,000.00	100.00%	2,114,025,021.01	140,928,160.59	358,430,177.58	-16,208,354.62

**(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

**1、市场风险**

随着中国奶酪市场的发展，海外奶酪品牌会加大在中国市场的投入，国内乳制品企业也会加码奶酪业务，市场竞争存在加剧的可能。受大环境影响，乳制品产业升级不及预期存在延缓奶酪产业高速发展的可能，奶酪产业链也亟待完善。如果行业经营环境出现剧烈变化，公司将面临一定的行业风险。公司将加强对市场的深入研究，增强对行业发展的预判能力，合理规划发展预期和资源投入。

**2、运营管理风险**

随着公司规模快速扩张，可能出现管理滞后的现象，造成公司管理效率降低，竞争力下降。公司的快速发展需要高效的运营管理及内部协同，强化和完善各类管理制度，规范和优化业务流程，并通过信息化手段，提高信息流、物流与资金流的运转效率，形成较为科学、完善的内部流转系统，对公司规模快速扩张形成强有力的支撑。

**3、原料市场波动风险**

公司奶酪产品的主要原料来自国际市场采购，国际大宗原料市场价格及汇率波动直接影响主要原材料的成本，进而影响到公司产品利润以及现金流。公司努力和主要供应商之间建立并保持长期、稳定的业务关系，提前采购锁定价格区间与采购数量，保障公司原材料采购价格及采购来源的稳定。公司开始启动国产原制奶酪专项计划，完善公司供应链体系，提高主要原材料供应的稳定性与安全性。

**4、公共安全事件的风险**

如果出现行业内出现食品安全事件等行业性事件，可能会对公司产生影响。另外，如果在生产、仓储、运输、终端销售等过程中出现对产品品质产生负面影响的事件，也可能对公司的品牌声誉、市场销售产生较大风险。公司始终坚持产品力第一的原则，把食品安全放在首位，坚守“以消费者为导向，用工匠精神做极致产品”的经营理念，实施全员、全面、全过程的全产业链质量管理，严把质量关，为消费者提供营养、健康、美味的奶酪产品。

**(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
2024年第一次临时股东大会	2024年1月4日	公告编号：2024-008 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024年1月5日	审议通过： 1.《关于2024年度与其他关联方日常关联交易预计的议案》 2.《关于2024年度融资及担保额度预计的议案》 3.《关于部分募集资金投资项目调整具体实施内容和实施方式、以及投资构成明细的议案》 4.《关于修订<独立董事工作制度>的议案》 5.《关于修订<公司章程>的议案》 6.《关于修订<募集资金管理制度>的议案》
2023年年度股东大会	2024年5月17日	公告编号：2024-035 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024年5月18日	审议通过： 1.《关于公司<2023年年度报告>及其摘要的议案》 2.《关于公司<2023年度监事会工作报告>的议案》 3.《关于公司<2023年度董事会工作报告>的议案》 4.《关于公司<2023年度财务决算报告>的议案》 5.《关于公司2023年度利润分配预案的议案》 6.《关于董事2024年度报酬方案的议案》 7.《关于监事2024年度报酬方案的议案》 8.《关于续聘会计师事务所的议案》 9.《关于更换董事的议案》 听取事项： 2023年度独立董事述职报告
2024年第二次临时股东大会	2024年6月28日	公告编号：2024-053 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024年6月29日	审议通过： 1.《关于现金收购内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》 2.《关于控股股东及其关联方避免液奶业务同业竞争承诺延期的议案》

### 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
卢敏放	曾任董事、董事长、董事会提名委员会委员、董事会战略委员会主任委员	离任
郭永来	曾任董事	离任
陈易一	现任董事、董事长、董事会提名委员会委员、董事会战略委员会主任委员	选举
付玉贵	现任董事	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

2024年4月25日，卢敏放先生因工作安排变动，申请自公司股东大会选举产生新任董事之日起辞去公司董事、董事长职务，同时一并辞去董事会提名委员会委员及董事会战略委员会委员职务。郭永来先生因工作安排变动，申请自公司股东大会选举产生新任董事之日起辞去公司董事职务。2024年5月17日，公司召开2023年年度股东大会，选举陈易一先生、付玉贵先生担任董事。

同日，公司召开第十一届董事会第三十次会议，审议通过选举陈易一先生为公司董事长、董事会提名委员会委员及董事会战略委员会主任委员，任期与第十一届董事会董事任期一致。

### 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	
不适用	

### 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
<p>2024年1月4日，公司召开第十一届董事会第二十四次会议和第十一届监事会第二十三次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，鉴于部分激励对象已离职，公司决定对其已获授但尚未解除限售的 24.00 万股限制性股票及已获授但尚未行权的股票期权 4.40 万份进行回购注销。</p> <p>公司已于 2024 年 4 月 1 日完成前述 24.00 万股限制性股票回购注销，于 2024 年 5 月 8 日完成前述 4.40 万股股票期权注销。</p>	<p>登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于拟回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的公告》（公告编号：2024-005）、《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2024-032）和《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-022）。</p>
<p>2024年3月23日，公司召开第十一届董事会第二十六次会议和第十一届监事会第二十四次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，因公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成及部分激励对象离职，公司决定对相关激励对象已获授但尚未解除限售的 144.60 万股限制性股票及已获授但尚未行权的 164.80 万份股票期权进行回购注销。</p> <p>公司已于 2024 年 6 月 7 日完成前述 144.60 万股限制性股票回购注销，于 2024 年 5 月 8 日完成前述 164.80 万份股票期权注销。</p>	<p>登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于拟回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的公告》（公告编号：2024-017）、《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2024-032）和《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2024-042）。</p>

#### (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

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。报告期内，公司各单位均按照所执行的污染物排放标准及排放总量限定要求排放，未发生环境污染事故，未受到环保部门处罚。

公司下属全资子公司广泽乳业于2024年被列入吉林省长春市重点排污单位名录，其排放的主要污染物有废水、废气及固废，报告期内其主要排放信息如下：

单位名称	污染物种类	主要污染物	排放方式	排放浓度	执行标准	超标情况	2024年1月-6月排放量(吨)	排放口数量和分布情况
				(单位:水 mg/L, 烟气 mg/m <sup>3</sup> )				
广泽乳业	污水	COD	连续排放	213.60	500	无	13.31	1个, 厂区北侧
		氨氮	连续排放	12.85	45	无	0.83	
		总氮	连续排放	29.80	70	无	1.89	
	废气	颗粒物	连续排放	5.67	20	无	0.27	2个, 厂区北侧
		二氧化硫	连续排放	1.62	50	无	0.08	
		氮氧化物	连续排放	64.92	150	无	3.21	
	固废	煤渣	出售	/	/	/	/	/
脱硫石膏		出售	/	/	/	/		

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

截至报告期末，广泽乳业有一座污水处理站，设计处理能力为2,000吨/日，负责处理厂区全部生产、生活废水。采用物化+生化工艺处理，即AAO工艺。废水处理达标后排入市政地下污水管网，通过管网流入柏林水务有限公司进行再处理。公司拥有一个污水排放口并安装了自动在线监控设施。在大气污染防治方面，锅炉使用的燃料为天然气，采用低氮燃烧技术，烟气达标排放。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

截至报告期末，广泽乳业所有建设项目均按国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

广泽乳业编制了《突发环境事件应急预案》，该预案已在长春市生态环境局长春新区分局进行了备案，备案号220108-2023-044-L，日常运营中，广泽乳业按预案要求开展了应急演练，提升了应对突发环境事件的能力。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

广泽乳业按照长春市生态环境局颁发的排污许可证（证书编号：912200007295674662001V）的要求，制定了自行监测方案，方案明确了废水、废气等的监测项目、监测地点、监测频次和监测方法等，并明确了自行监测信息的公开方式等。广泽乳业污水处理站安装了 COD、氨氮、总氮在线监测设备，24 小时连续运行，并与长春市生态环境局联网，污水排放自动监测。锅炉使用的燃料为天然气，采用低氮燃烧技术，污染物手工定期检测，烟气达标排放。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

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

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司重点排污单位以外的子公司，均严格执行环保相关法律法规，按照公司统一的环境保护管理要求维护和运行环境保护设施，各类污染物均能稳定达标排放。

报告期内，公司各工厂均按照所执行的污染物排放标准及排放总量限定要求排放，设置污水处理站进行污水处理与排放，建设项目均按国家环境保护法律法规的要求履行环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，严格按照要求编制突发环境事件应急预案及自行监测方案，未发生环境污染事故，未受到环保部门处罚。

### (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

### (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	是否有履行期限	承诺期限	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	其他	中国农化及/或中国农化指定的第三方	上市公司在重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项中资产交割日之前和/或因资产交割日之前的任何事由而产生的全部负债、义务和责任均由中国农化及/或中国农化指定的第三方承担。若在资产交割日之后,任何第三方就大成股份资产交割前和/或因资产交割日之前的事由而产生的负债、义务和责任等向上市公司主张权利,中国农化应负责处理并承担相应的法律和经济责任;如上市公司为此发生任何支付责任,由中国农化对大成股份全额补偿。对于与大成股份所有资产、负债相关的尚未履行完毕的合同,中国农化承诺上述合同项下的权利义务在资产交割后由中国农化及/或中国农化指定的第三方享有及承担。若因合同相对方要求上市公司履行合同或追索责任的,中国农化及/或中国农化指定的第三方应在接到上市公司相应通知后五个工作日内履行合同或承担相应的责任,由此给上市公司造成损失的,中国农化及/或中国农化指定的第三方应负责赔偿全部损失。	2011年	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	内蒙牛/蒙牛乳业	为避免未来与上市公司发生的同业竞争风险,从保护投资者权益出发,内蒙蒙牛在取得上市公司控制权后,将采取法律法规允许的方式规范与上市公司潜在的同业竞争问题。为此,内蒙蒙牛与蒙牛乳业已分别于2020年12月和2021年1月出具《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺如下: “1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间,承诺人保证严格遵守法律、法规及规范性文件和《上海妙可蓝多食品科技股份有限公司章程》等上市公司内部管理制度的规定,不利用自身对上市公司的控制关系谋取不当利益,不损害上市公司及其他股东的合法利益。 2、对于本次交易完成后,承诺人将与上市公司存在奶酪、液态奶等业务重合情况,承诺人将自本次交易完成之日起5年内,并力争用更短的时间,按照相关证券监管部门的要求,在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下,本着有利于上市	2020年12月、2021年1月和2021年4月	是	自取得公司控制权后,作为上市公司的控股股东期间	是	不适用	不适用

		<p>公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。本次交易完成后，内蒙蒙牛原则上将以上市公司作为境内奶酪业务的运营平台。前述解决方式包括但不限于：</p> <p>A.资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律、法规和监管政策允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让、资产划转、设立合资公司或其他可行的重组方式，对存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；</p> <p>B.业务调整：对业务边界进行梳理，通过资产交易、业务划分、业务调整等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分，尽最大努力实现业务差异化经营；</p> <p>C.委托管理：通过签署委托协议的方式，由一方将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托另一方进行统一管理；</p> <p>D.在相关法律、法规和监管政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律、法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门（包括但不限于可能涉及的反垄断审查）的审批程序为前提，并按相关法律法规要求履行信息披露义务。</p> <p>3、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，为避免承诺人及承诺人控股子公司与上市公司的潜在同业竞争，承诺人及承诺人控股子公司不会在现有业务以外于中国境内新增与上市公司及其控股子公司奶酪业务形成竞争的业务，包括不在中国境内通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与上市公司及其控股子公司奶酪业务形成竞争的业务。</p> <p>4、除本承诺函第 2 条所述情况外，在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，如承诺人及承诺人控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司奶酪业务形成同业竞争，则承诺人及承诺人控股子公司应通知上市公司，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予上市公司优先选择权。本承诺函自内蒙蒙牛/蒙牛乳业间接获得上市公司控制权之日起生效，并在内蒙蒙牛/蒙牛乳业拥有上市公司控制权的整个期间持续有效。”</p> <p>内蒙蒙牛与蒙牛乳业于 2021 年 4 月出具《关于进一步避免同业竞争的承诺函》，为进一步明确蒙牛乳业/内蒙蒙牛与上市公司业务划分，避免同业竞争，蒙牛乳业及内蒙蒙牛承诺如下：</p> <p>“于本次交易完成后，在内蒙蒙牛作为发行人控股股东的前提下，内蒙蒙牛/蒙牛乳业将以上市公司作为奶酪业务的运营平台，并在本次交易完成之日起 2 年内将蒙牛</p>								
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>乳业/内蒙蒙牛及其控制企业的包括奶酪及相关原材料（即黄油、植物油脂、奶油及奶油芝士）贸易在内的奶酪业务注入上市公司。内蒙蒙牛/蒙牛乳业将确保妙可蓝多于本次交易完成之日起 3 年内通过资产处置等方式退出液奶业务。”</p> <p>公司 2023 年 5 月 31 日召开的第十一届董事会第二十次会议及 2023 年 6 月 21 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于控股股东及其关联方避免同业竞争承诺延期的议案》，同意内蒙蒙牛/蒙牛乳业延期 12 个月履行奶酪业务注入公司的承诺，即相关承诺延期至 2024 年 7 月 9 日前履行完成。公司已于 2024 年 6 月 12 日、2024 年 6 月 28 日分别召开第十一届董事会第三十一次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于现金收购内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司 100% 股权暨关联交易的议案》，为解决公司与承诺人在奶酪业务上存在的同业竞争问题，公司拟以人民币 44,768.241176 万元现金收购内蒙蒙牛所持有的内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司 100% 股权，相关事项的具体内容详见公司于 2024 年 6 月 13 日披露的《关于现金收购内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-045）。根据股东大会决议，如若实际办理期限超过承诺履行期限届满日，股东大会同意承诺人关于奶酪业务注入公司的承诺延期至实际办理完成之日。2024 年 7 月 29 日，蒙牛奶酪已完成前述交易涉及的工商变更登记手续，成为公司全资子公司。</p> <p>经公司 2024 年 6 月 18 日和 6 月 28 日分别召开的第十一届董事会第三十二次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于控股股东及其关联方避免液奶业务同业竞争承诺延期的议案》，同意内蒙蒙牛/蒙牛乳业延期 36 个月履行公司退出液奶业务的承诺，即相关承诺延期至 2027 年 7 月 9 日前履行完成。</p>						
解决关联交易	内蒙蒙牛/蒙牛乳业	<p>本次交易完成后，内蒙蒙牛将成为公司控股股东，上市公司无实际控制人；内蒙蒙牛及蒙牛乳业分别于 2020 年 12 月和 2021 年 1 月出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：</p> <p>“1、承诺人及承诺人控制的企业不会利用上市公司控股股东地位及重大影响，谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予承诺人及承诺人的关联方优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法利益。</p> <p>2、承诺人及其控制的企业将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式</p>	2020 年 12 月和 2021 年 1 月	是	自取得公司控制权后，作为上市公司的控股股东期间	是	不适用	不适用

		<p>非法侵占上市公司资金，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保。</p> <p>3、本次交易完成后，承诺人及承诺人控制的企业将规范并尽量减少与上市公司之间关联交易。在进行确有必要的关联交易时，将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，保证定价公允性；另外，承诺人及承诺人控制的企业与上市公司及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守上市公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序及信息披露义务。在上市公司董事会、股东大会审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务。</p> <p>4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。</p> <p>如果因违反上述承诺导致上市公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其下属子公司利益的，上市公司及其下属子公司的损失由承诺人承担。本承诺函自内蒙蒙牛/蒙牛乳业间接获得上市公司控制权之日起生效，并在内蒙蒙牛/蒙牛乳业拥有上市公司控制权的整个期间持续有效。”</p>						
其他	内蒙蒙牛	<p>内蒙蒙牛于2020年12月出具《关于保持上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：</p> <p>“（一）关于保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的高级管理人员不在承诺人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及其控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人及其控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于承诺人及其控制的其他企业。</p> <p>（二）关于保证上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立、规范的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>5、保证上市公司的财务人员不在承诺人及其控制的其他企业兼职。</p> <p>（三）关于上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与承诺人及其控制的其他企业之间不产生机构混同或合署办公的情形。</p>	2020年12月	是	自取得公司控制权后，作为上市公司的控股股东期间	是	不适用	不适用

		<p>(四) 关于上市公司资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，具备独立经营的能力。</p> <p>2、保证承诺人及其关联方不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(五) 关于上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与承诺人及其控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p> <p>本承诺函自内蒙蒙牛获得上市公司控制权之日起生效，并在内蒙蒙牛拥有上市公司控制权的整个期间持续有效。”</p>						
其他	柴琬	<p>柴琬女士为确保内蒙蒙牛在本次非公开发行后取得上市公司的实际控制权，柴琬女士及其一致行动人自愿放弃所直接和/或间接持有上市公司股份所对应的上市公司的表决权，于 2020 年 12 月出具《放弃表决权承诺函》，具体承诺如下：</p> <p>“自上市公司本次非公开发行完成之日起的六年内，自本次非公开发行完成之日起 12 个月内，本人及本人一致行动人自愿放弃直接和/或间接持有上市公司全部股份所对应的上市公司的表决权；自本次非公开发行完成之日起 13 个月至 72 个月内，本人及本人一致行动人自愿放弃直接和/或间接持有上市公司一定数量的股份所对应的上市公司的表决权，该等表决权放弃后，本人及本人一致行动人应确保内蒙蒙牛及其一致行动人所持有的上市公司表决权比例高于本人及本人一致行动人持有的表决权比例的 10%。</p> <p>为避免歧义，（1）本人及本人一致行动人持有的上市公司表决权比例=(本人及本人一致行动人持有的上市公司股份总额-本人及本人一致行动人放弃表决权股份数量)/(上市公司已发行股份总额)。如未来上市公司发生送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，本人及其一致行动人将对上述放弃表决权的股份数量作出相应的调整；（2）内蒙蒙牛及其一致行动人持有的上市公司表决权比例=(内蒙蒙牛及其一致行动人持有的上市公司股份总额-内蒙蒙牛及其一致行动人放弃表决权股份数量)/(上市公司已发行股份总额)。如未来上市公司发生送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，各方及其一致行动人将对上述放弃表决权的股份数量作出相应的调整。”</p>	2020 年 12 月	是	自非公开发行完成之日起 72 个月	是	不适用	不适用
其他	柴琬	<p>为深化与内蒙蒙牛（承诺函中简称“贵方”）的合作关系，促进内蒙蒙牛取得实际控制权后上市公司更好的经营发展，柴琬女士出具了《承诺函》，承诺内容如下：</p>	2021 年 4 月	是	作为上市公司主要股	是	不适用	不适用

		<p>“（1）在本人或本人一致行动人作为上市公司主要股东（持股5%以上）期间，本人及本人一致行动人不会直接或间接与贵方存在竞争关系的第三方（以下简称“竞争方”）进行任何形式的合作。</p> <p>（2）本人承诺在作为上市公司经营管理人员期间，不应促使上市公司与竞争方新增交易。若上市公司拟与竞争方进行任何形式的交易时，应将该等交易提交至上市公司董事会审议。为避免歧义，上述竞争方限定为届时前一年度的国内销售额除贵方之外的前五大乳制品公司。</p> <p>本承诺函自签署之日起生效。自本次交易公告日（即2020年12月14日）至本承诺函签署日，本人及本人一致行动人确认未发生与上述承诺事项相违背的事宜。上述承诺均系基于本人真实意思表示作出，本人将切实履行。若本人因违反上述承诺而取得任何利益，本人同意将上述利益无偿转让至贵方；如本人未履行上述承诺事项，使贵方承担或遭受任何损失，由本人向贵方进行足额赔偿。与本人限制竞争相关的承诺以本函内容为准。”</p>			东（持股5%以上）期间或经营管理人员期间				
其他	妙可蓝多/渤海华美八期基金	公司对渤海华美八期基金相关事项承诺：“公司将通过在渤海华美八期基金委派的投资决策委员会委员，保证渤海华美八期基金仅开展符合妙可蓝多主营业务及战略发展方向的投资”。渤海华美八期基金经合伙人会议书面决议后承诺：“本企业仅开展符合上海妙可蓝多食品科技股份有限公司的主营业务及战略发展方向的投资。”	2021年3月	是	长期	是	不适用	不适用	
其他承诺	股份限售	内蒙蒙牛	内蒙蒙牛持续看好上市公司发展前景，未来将继续保持持股稳定性，承诺至2024年12月31日前不减持公司股份，切实维护中小投资者利益。	2023年6月	是	至2024年12月31日前	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	内蒙蒙牛	2023年9月1日，公司收到内蒙蒙牛出具的《关于妙可蓝多股权增持计划的信息告知函》，内蒙蒙牛拟自增持计划披露之日起6个月内增持公司股份，并承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持持有的公司股份。	2023年9月		至2024年3月1日	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

报告期内，公司及控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

### 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

##### 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

公司于 2023 年 12 月 19 日召开第十一届董事会第二十三次会议、第十一届监事会第二十二次会议，审议通过《关于 2024 年度与控股股东及其关联方日常关联交易预计的议案》及《关于 2024 年度与其他关联方日常关联交易预计的议案》，预计公司及下属子公司 2024 年度接受内蒙蒙牛及其下属公司委托代加工金额 600 万元，预计分别向爱氏晨曦乳制品进出口有限公司、天津通瑞供应链有限公司及 Burra Foods Pty Ltd 采购原材料 200 万元、200 万元和 3,000 万元；预计向牧硕养殖采购原料乳 18,000 万元，向 Brownes 采购原材料 3,300 万元，向 Brownes 销售商品 620 万元，详见公司 2023 年 12 月 20 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-107）。

报告期内，公司及子公司与内蒙蒙牛及其下属公司发生委托代加工业务 172.69 万元，未实际向爱氏晨曦乳制品进出口有限公司、天津通瑞供应链有限公司采购原材料，向 Burra Foods Pty Ltd 采购原材料 569.15 万元；实际向牧硕养殖采购原料乳 8,057.94 万元，实际向 Brownes 采购原材料和销售商品金额分别为 15.33 万元、86.04 万元，均未超预计限额。

##### 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

公司分别于2024年6月12日及2024年6月28日召开第十一届董事会第三十一次会议、第十一届监事会第二十六次会议和2024年第二次临时股东大会，审议通过《关于现金收购内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，拟以人民币44,768.241176万元现金收购内蒙古蒙牛奶酪持有的蒙牛奶酪100%股权，相关事项的具体内容详见公司于2024年6月13日披露的《关于现金收购内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司100%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-045）。

2024年7月29日，蒙牛奶酪已完成前述交易涉及的工商变更登记手续。

**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

## (七) 其他

适用 不适用

(一) 为获取集中采购的价格优势, 由内蒙蒙牛为妙可蓝多及其参控股的其他公司统一向 SAP 供应商采购软件系统及相应运维服务, 再分别与相关公司签订协议并结算相应分摊费用。2022 年, 公司与内蒙蒙牛签署《信息化服务合同》及《信息化服务合同之补充协议》, 约定由内蒙蒙牛向公司提供企业运营的相关软件系统及相应的运维服务, 服务期限 1 年, 若合同约定的服务期限届满前三十日, 双方未就续签事宜提出异议, 则合同约定的使用内容、期限自动续约 5 次, 预估合同总金额为 14,695,273.04 元 (含税, 含可续约期), 各年度金额以最终实际支付金额为准。报告期内, 上述交易涉及的服务费本期发生额为 1,114,366.32 元。上述关联交易旨在为公司降低相关信息化建设费用, 符合公司整体及全体股东利益。

(二) 报告期内, 公司及子公司向关联方北康酿造食品有限公司采购 5,931.00 元, 向关联方天鲜配 (上海) 科技有限公司销售商品 14,578.40 元, 向内蒙蒙牛销售奶酪产品 1,408.85 元。

## 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

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海奉贤金汇建设发展有限公司	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦部分楼层	79,409,736.82	2021年1月1日	2026年12月31日				否	
上海泰坤生物科技有限公司	上海芝享食品科技有限公司	上海市金山区金山工业区金舸路1133号	161,620,987.79	2020年6月5日	2040年6月4日				否	

## 租赁情况说明

1、公司与上海市奉贤区金汇镇政府下属公司上海奉贤金汇建设发展有限公司签署《租赁协议》，租赁其持有的位于上海市浦东新区金桥路1398号金台大厦部分楼层房产使用权，租赁总面积为11,003.39平方米，租赁期限6年，自2021年1月1日起至2026年12月31日止。截至2024年6月30日，租赁资产涉及的使用权资产净值为79,409,736.82元。租赁期内，公司各年度租金金额均为1,372.84万元，具体租金支付事宜，公司及上海奉贤金汇建设发展有限公司按上海市奉贤区金汇镇人民政府相关扶持政策，根据公司租赁期内各年度税收贡献情况，决定租赁期内各年度公司是否豁免支付全部或部分租金。

2、为建设“上海特色奶酪智能化生产加工项目”，公司全资子公司上海芝享食品科技有限公司与上海泰坤生物科技有限公司签署《厂房地租赁租赁合同》，租赁其持有的位于上海市金山工业区金舸路1133号房屋、场地及其附属设施设备，总用地面积为37,364平方米，房屋总建筑面积为58,926.16平方米，租赁期限自签署交房书之日起20年。截至2024年6月30日，租赁资产涉及的使用权资产净值为161,620,987.79元。本报告期内，上述租赁涉及的租金金额为774.12万元。

## 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							80,370,712.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,050,370,712.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,050,370,712.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							23.98								
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）							1,050,370,712.00								
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）							1,050,370,712.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### (一)募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021年6月29日	300,000.00	298,116.49	298,116.49	不适用	134,347.14	不适用	45.07	不适用	5,838.04	1.96	不适用
合计		300,000.00	298,116.49	298,116.49	不适用	134,347.14	不适用	45.07	不适用	5,838.04	1.96	不适用

### (二)募投项目明细

适用 不适用

#### 1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	上海特色奶酪智能化生产加工项目	生产建设	是	否	117,000.00	2,784.59	85,147.85	72.78	2024年12月	否	是	不适用	4,326.65	26,937.21	否	不适用

向特定对象 发行股票	长春特色乳品综合 加工基地项目	生产 建设	是	否	126,000.00	2,542.53	4,181.62	3.32	2025年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象 发行股票	吉林原制奶酪加工 建设项目	生产 建设	是	否	31,000.00	510.92	20,897.99	67.41	2024年12月	否	是	不适用	1,528.69	3,101.34	否	不适用
向特定对象 发行股票	补充流动资金	补流 还贷	是	否	24,116.49	-	24,119.68	100.01	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	298,116.49	5,838.04	134,347.14	45.07	/	/	/	/	5,855.34	/	/	

注：公司于2023年12月19日召开第十一届董事会第二十三次会议、第十一届监事会第二十二次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，募集资金投资项目“上海特色奶酪智能化生产加工项目”“长春特色乳品综合加工基地项目”及“吉林原制奶酪加工建设项目”达到预定可使用状态时间已分别调整为2024年12月、2025年12月和2024年12月。具体情况详见公司2023年12月20日于指定信息披露媒体及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2023-111）。

## 2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

## (三)报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

## (四)报告期内募集资金使用的其他情况

### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的 有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额 是否超出授权额度
2023年12月19日	187,000	2024年1月1日	2024年12月31日	116,000	否

其他说明  
无

4、其他

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司持股 5%以上的股东柴琬女士直接持有公司 76,103,632 股股份，占公司股份总数的 14.86%；柴琬女士之一致行动人东秀商贸持有公司 5,280,000 股股份，占公司股份总数的 1.03%；柴琬女士及东秀商贸合计持有公司 81,383,632 股股份，占公司股份总数的 15.89%。截至本报告期末，柴琬女士及东秀商贸累计质押所持有的公司 81,380,000 股，占其合计所持有公司股份总数的 100.00%，占公司股份总数的 15.89%。

（二）报告期内，公司持股 5%以上的股东柴琬女士所持公司 76,100,000 股股份存在被司法标记情况，被司法标记股份所涉案件债权额及执行费用 5,912.64 万元，需要冻结的股份数量为 5,676,134 股，标记起始日为 2024 年 4 月 30 日。2024 年 5 月 16 日，相关法院出具《民事裁定书》，裁定解除对柴琬女士所持有的已质押的公司 5,676,134 股股票的冻结，并已出具请中国证券登记结算有限责任公司上海分公司协助解除冻结的《解除冻结通知书》。2024 年 5 月 20 日，柴琬女士所持公司股份的司法标记已全部解除。

（三）公司分别于 2024 年 3 月 23 日及 2024 年 5 月 17 日召开第十一届董事会第二十六次会议、第十一届监事会第二十四次会议及 2023 年年度股东大会，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务审计及内部控制审计机构。



## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,738,000	0.34	0	0	0	-1,738,000	-1,738,000	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,738,000	0.34	0	0	0	-1,738,000	-1,738,000	0	0.00
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,738,000	0.34	0	0	0	-1,738,000	-1,738,000	0	0.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	512,053,647	99.66	0	0	0	0	0	512,053,647	100.00
1、人民币普通股	512,053,647	99.66	0	0	0	0	0	512,053,647	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	513,791,647	100.00	0	0	0	-1,738,000	-1,738,000	512,053,647	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

因激励对象离职及公司根据2020年股权激励计划授予激励对象的限制性股票第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成，公司于报告期内累计对173.80万股股权激励限制性股票实施回购注销，导致公司有限售条件股份及股份总数相应减少173.80万股。

**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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2020年股票期权与限制性股票激励计划获授限制性股票激励对象	1,738,000	0	0	0	股权激励	/
合计	1,738,000	0	0	0	/	/

注：因激励对象离职及公司根据2020年股权激励计划授予激励对象的限制性股票第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成，公司于报告期内累计对173.80万股股权激励限制性股票实施回购注销，导致公司有限售条件股份及股份总数相应减少173.80万股。前述限制性股票回购注销完成后，公司已不存在限售股份。

**二、股东情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	49,699
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(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（不含通过转融通出借股份）							
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	
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	403,600	187,569,222	36.63	0	无	0	境内非国有法人
柴琇	0	76,103,632	14.86	0	质押	76,103,632	境内自然人
沂源县东里镇集体资产经营管理中心	0	6,539,943	1.28	0	无	0	其他

温美华	3,496,500	5,725,700	1.12	0	无	0	境内自然人
吉林省东秀商贸有限公司	0	5,280,000	1.03	0	质押	5,280,000	境内非国有法人
亓瑛	-1,300	5,189,965	1.01	0	无	0	境内自然人
寻常（上海）投资管理有限公司—汇玖3号私募证券投资基金	0	4,783,854	0.93	0	无	0	其他
夏斯瑾	1,763,900	2,802,000	0.55	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	570,734	2,789,474	0.54	0	无	0	境外法人
齐劭豪	155,607	2,537,957	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	187,569,222	人民币普通股	187,569,222				
柴琬	76,103,632	人民币普通股	76,103,632				
沂源县东里镇集体资产经营管理中心	6,539,943	人民币普通股	6,539,943				
温美华	5,725,700	人民币普通股	5,725,700				
吉林省东秀商贸有限公司	5,280,000	人民币普通股	5,280,000				
亓瑛	5,189,965	人民币普通股	5,189,965				
寻常（上海）投资管理有限公司—汇玖3号私募证券投资基金	4,783,854	人民币普通股	4,783,854				
夏斯瑾	2,802,000	人民币普通股	2,802,000				
香港中央结算有限公司	2,789,474	人民币普通股	2,789,474				
齐劭豪	2,537,957	人民币普通股	2,537,957				
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示，截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份1,000万股，占公司本报告期末股份总数的1.95%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2020年12月13日，内蒙蒙牛与柴琬女士签订《合作协议》，同日，柴琬女士及东秀商贸签署《放弃表决权承诺函》。根据《合作协议》及《放弃表决权承诺函》约定，自公司向内蒙蒙牛非公开发行完成之日起的六年内，自内蒙蒙牛本次非公开发行完成之日起12个月内，柴琬女士及其一致行动人（包括但不限于柴琬女士实际控制的东秀商贸，下同）自愿放弃直接和/或间接持有公司全部股份所对应的公司的表决权；自内蒙蒙牛本次非公开发行完成之日起13个月至72个月内，柴琬女士及其一致行动人自愿放弃直接和/或间接持有公司一定数量的股份所对应的公司的表决权，该等表决权放						

	弃后,柴琇女士应确保内蒙蒙牛及其一致行动人所持有的公司表决权比例高于柴琇女士及其一致行动人持有的表决权比例的10%。根据上述约定,柴琇女士及东秀商贸自2021年7月9日起自愿放弃直接和/或间接持有公司全部股份所对应的公司的表决权;2022年7月8日后,鉴于内蒙蒙牛所持有的公司股份对应的表决权比例高于柴琇女士及东秀商贸表决权恢复后其所持有全部公司股份对应的表决权比例10%,柴琇女士及东秀商贸无需再放弃直接和/或间接持有公司一定数量股份所对应的表决权,柴琇女士及东秀商贸已放弃的表决权于2022年7月8日后全部恢复,由柴琇女士及东秀商贸自行行使。
上述股东关联关系或一致行动的说明	东秀商贸系柴琇女士实际控制的公司,元瑛和齐劭豪系母子关系,除前述关联关系外,公司未知前10名股东之间是否存在其他关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

注:截至本报告期末,柴琇女士所持有的公司76,103,632股份中,76,100,000处于质押状态,3,632股处于冻结状态,809,733股为司法标记状态。

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
任松	董事、执行总经理	1,076,100	796,100	-280,000	限制性股票回购注销
谢毅	董事会秘书	120,000	40,000	-80,000	限制性股票回购注销

其它情况说明

适用 不适用

因公司2020年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成,经履行审议披露程序,公司于2024年6月7日分别回购注销任松先生和谢毅女士所持有的限制性股票28万股和8万股,任松先生和谢毅女士所持公司股份数量相应减少。

### (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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
----	----	-------------	---------------	-------	-------	-------------

任松	董事	280,000	0	0	0	0
谢毅	高管	80,000	0	0	0	0
合计	/	360,000	0	0	0	0

注：因公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成，经履行审议披露程序，公司于 2024 年 6 月 7 日分别回购注销任松先生和谢毅女士所持有的限制性股票 28 万股和 8 万股，前述限制性股票回购注销完成后，任松先生和谢毅女士持有的限制性股票数量均为 0。

### (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、公司债券（含企业债券）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

2024年6月30日

编制单位：上海妙可蓝多食品科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,362,642,860.97	2,395,580,811.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,311,944,815.30	200,075,083.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	114,981,899.57	107,512,034.75
应收款项融资			
预付款项	七、8	217,961,546.82	340,126,752.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	27,224,936.96	19,074,508.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	528,678,942.76	533,002,400.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	112,925,145.11	112,958,383.47
流动资产合计		3,676,360,147.49	3,708,329,974.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	七、15	258,731,704.53	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	205,612,100.00	205,612,100.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,461,411,198.84	1,481,650,400.93
在建工程	七、22	315,745,046.84	262,938,716.81
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	370,506,129.97	251,401,806.16
无形资产	七、26	129,423,447.68	135,469,025.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	383,894,508.84	383,894,508.84
长期待摊费用	七、28	240,932,466.38	249,746,741.57
递延所得税资产	七、29	106,708,691.33	109,342,633.85
其他非流动资产	七、30	89,273,502.72	44,121,504.56
非流动资产合计		3,562,238,797.13	3,124,177,438.16
资产总计		7,238,598,944.62	6,832,507,412.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,224,936,236.88	994,651,195.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	1,466,200.00	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	59,060,532.05	165,032,617.76
应付账款	七、36	284,652,774.64	249,662,370.66
预收款项			
合同负债	七、38	24,922,346.26	44,583,626.05
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	七、39	53,759,639.26	54,111,492.42
应交税费	七、40	22,371,428.33	14,162,828.87
其他应付款	七、41	205,638,326.34	214,784,328.53
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	七、43	52,214,974.07	49,887,005.35
其他流动负债	七、44	3,168,323.00	5,696,107.63
流动负债合计		1,932,190,780.83	1,792,571,572.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	479,365,086.10	423,194,736.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	404,430,704.18	274,281,140.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		1,780,268.43
递延收益	七、51	36,396,458.28	38,135,967.32



递延所得税负债	七、29	6,893,896.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		927,086,145.52	737,392,113.20
负债合计		2,859,276,926.35	2,529,963,685.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	512,053,647.00	513,791,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	4,680,449,724.06	4,708,657,464.06
减：库存股	七、56	488,519,316.89	518,465,056.89
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	70,545,023.35	70,545,023.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-395,207,059.25	-471,985,350.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,379,322,018.27	4,302,543,727.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,379,322,018.27	4,302,543,727.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,238,598,944.62	6,832,507,412.83

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：上海妙可蓝多食品科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		557,746,477.43	717,244,254.95
交易性金融资产		475,577,929.99	200,075,083.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	94,821,172.74	86,715,287.50
应收款项融资			
预付款项		6,785,151.66	5,722,060.86
其他应收款	十九、2	3,332,956,839.50	3,474,006,365.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		90,418,123.97	102,864,822.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,151,886.74	50,168,012.77
流动资产合计		4,618,457,582.03	4,636,795,887.68

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		258,731,704.53	
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,888,976,900.00	1,888,136,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		205,612,100.00	205,612,100.00
投资性房地产			
固定资产		10,513,834.90	12,538,131.30
在建工程		15,138,481.78	8,217,196.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,409,736.82	84,703,719.28
无形资产		17,942,333.86	20,832,367.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		23,591,655.48	29,078,457.83
递延所得税资产		78,733,785.34	93,108,345.30
其他非流动资产		444,005.16	1,554,531.50
非流动资产合计		2,579,094,537.87	2,343,781,749.31
资产总计		7,197,552,119.90	6,980,577,636.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,130,555.54	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		800,000,000.00	988,000,000.00
应付账款		1,303,402,726.19	1,138,905,662.12
预收款项			
合同负债		13,898,900.08	33,159,325.95
应付职工薪酬		28,983,499.91	25,198,287.21
应交税费		16,209,056.94	5,484,539.90
其他应付款		627,358,670.40	618,860,613.20
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		46,165,517.07	45,650,012.88
其他流动负债		1,806,856.59	4,310,712.15
流动负债合计		3,037,955,782.72	2,859,569,153.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		324,130,000.00	324,630,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		82,455,919.23	80,602,071.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			1,780,268.43
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		406,585,919.23	407,012,340.00
负债合计		3,444,541,701.95	3,266,581,493.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		512,053,647.00	513,791,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,717,975,849.14	4,746,183,589.14
减：库存股		488,519,316.89	518,465,056.89
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,545,023.35	70,545,023.35
未分配利润		-1,059,044,784.65	-1,098,059,059.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,753,010,417.95	3,713,996,143.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,197,552,119.90	6,980,577,636.99

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	1,922,716,236.64	2,065,979,393.34
其中：营业收入	七、61	1,922,716,236.64	2,065,979,393.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,858,212,084.02	2,074,298,681.63
其中：营业成本	七、61	1,258,093,240.46	1,384,152,076.52
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	七、62	11,722,829.93	12,437,905.66
销售费用	七、63	436,506,135.10	529,864,009.01
管理费用	七、64	106,857,136.44	117,973,564.46
研发费用	七、65	19,839,195.21	23,592,036.51
财务费用	七、66	25,193,546.88	6,279,089.47

其中：利息费用	七、66	25,352,402.72	20,252,475.86
利息收入	七、66	6,782,641.17	12,977,623.44
加：其他收益	七、67	13,615,838.72	25,072,970.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	24,026,536.19	23,875,033.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	403,531.54	-3,813,430.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-751,690.72	786,027.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-370,970.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	11,511.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,438,910.15	37,601,312.88
加：营业外收入	七、74	1,894,532.66	3,196,968.83
减：营业外支出	七、75	4,962,271.95	3,068,629.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,371,170.86	37,729,651.79
减：所得税费用	七、76	21,592,879.62	-7,161,044.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,778,291.24	44,890,696.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,778,291.24	44,890,696.31
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）		76,778,291.24	28,567,057.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			16,323,639.10
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		76,778,291.24	44,890,696.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		76,778,291.24	28,567,057.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			16,323,639.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.152	0.056
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.152	0.056

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	1,583,934,809.81	1,595,617,842.39
减：营业成本	十九、4	1,084,307,360.86	1,104,656,194.46
税金及附加		4,447,591.85	4,777,639.59
销售费用		377,925,980.58	478,765,899.14
管理费用		63,971,542.85	75,439,894.11
研发费用			491,630.77
财务费用		8,679,260.78	4,460,878.57
其中：利息费用		12,381,948.81	11,041,315.40
利息收入		4,042,220.48	6,783,260.27
加：其他收益		504,100.81	12,401,441.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	7,814,576.23	4,702,099.39
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）		502,846.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-279,942.38	711,565.04
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）		53,144,653.78	-55,159,188.22
加：营业外收入		675,598.15	713,960.32
减：营业外支出		431,417.60	325,277.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,388,834.33	-54,770,505.80
减：所得税费用		14,374,559.96	-22,632,740.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,014,274.37	-32,137,765.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,014,274.37	-32,137,765.53
（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		39,014,274.37	-32,137,765.53
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：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,060,320,697.47	2,202,087,336.90
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		22,570,225.66	37,007,404.29
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	33,181,819.27	54,703,421.99
经营活动现金流入小计		2,116,072,742.40	2,293,798,163.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,177,218,358.26	1,393,766,213.05
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		260,708,970.95	275,407,618.97
支付的各项税费		86,409,775.68	113,123,689.26
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	351,244,189.29	466,675,204.93
经营活动现金流出小计		1,875,581,294.18	2,248,972,726.21
经营活动产生的现金流量净额	七、79（1）	240,491,448.22	44,825,436.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,132,000,000.00	5,544,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,534,268.70	24,777,533.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,860.00	4,754,545.61
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	七、78（2）	1,900,888.60	10,395,000.00
投资活动现金流入小计		3,156,480,017.30	5,583,927,079.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,385,932.92	144,162,917.04
投资支付的现金		4,499,234,932.01	5,649,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,655,620,864.93	5,793,162,917.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,499,140,847.63	-209,235,837.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,269,058,713.88	788,008,982.72
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）		
筹资活动现金流入小计		1,269,058,713.88	788,008,982.72
偿还债务支付的现金		988,500,000.00	910,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,292,552.98	9,642,481.01
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	七、78（3）	39,231,648.44	46,176,850.47
筹资活动现金流出小计		1,036,024,201.42	965,819,331.48
筹资活动产生的现金流量净额		233,034,512.46	-177,810,348.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,201,733.31	1,062,416.84
五、现金及现金等价物净增加额		-1,031,816,620.26	-341,158,332.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,372,168,811.23	1,318,051,433.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,340,352,190.97	976,893,100.83

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,682,336,405.04	1,675,662,651.38
收到的税费返还			12,104,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,337,123.32	20,780,624.07
经营活动现金流入小计		1,706,673,528.36	1,708,547,775.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,199,113,724.55	627,417,883.87
支付给职工及为职工支付的现金		134,288,473.86	133,772,111.32
支付的各项税费		29,609,274.65	38,708,334.91
支付其他与经营活动有关的现金		278,033,690.82	490,042,474.48
经营活动现金流出小计		1,641,045,163.88	1,289,940,804.58
经营活动产生的现金流量净额		65,628,364.48	418,606,970.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,094,000,000.00	1,142,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,322,308.74	4,702,099.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,009.63	9,098.99
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		748,721,313.09	582,469,298.17
投资活动现金流入小计		1,849,079,631.46	1,729,180,496.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,155,709.63	6,432,944.03
投资支付的现金		1,627,074,932.01	1,128,200,000.00



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		614,178,804.04	556,163,012.15
投资活动现金流出小计		2,249,409,445.68	1,690,795,956.18
投资活动产生的现金流量净额		-400,329,814.22	38,384,540.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		279,994,927.28	119,761,338.17
筹资活动现金流入小计		479,994,927.28	319,761,338.17
偿还债务支付的现金		500,000.00	710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,251,277.65	9,339,069.47
支付其他与筹资活动有关的现金		297,039,977.41	137,936,121.27
筹资活动现金流出小计		304,791,255.06	857,275,190.74
筹资活动产生的现金流量净额		175,203,672.22	-537,513,852.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-159,497,777.52	-80,522,341.33
加：期初现金及现金等价物余额		717,244,254.95	775,710,156.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		557,746,477.43	695,187,815.31

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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			
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	513,791,647.00				4,708,657,464.06	518,465,056.89			70,545,023.35		-471,985,350.49		4,302,543,727.03		4,302,543,727.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	513,791,647.00				4,708,657,464.06	518,465,056.89			70,545,023.35		-471,985,350.49		4,302,543,727.03		4,302,543,727.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00					76,778,291.24		76,778,291.24		76,778,291.24
（一）综合收益总额											76,778,291.24		76,778,291.24		76,778,291.24
（二）所有者投入和减少资本	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00									
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	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00									
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
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	512,053,647.00				4,680,449,724.06	488,519,316.89			70,545,023.35	-395,207,059.25	4,379,322,018.27			4,379,322,018.27	

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	516,075,147.00				4,958,922,823.78	557,809,761.89			70,545,023.35		-535,424,884.67		4,452,308,347.57	430,308,806.18	4,882,617,153.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	516,075,147.00				4,958,922,823.78	557,809,761.89			70,545,023.35		-535,424,884.67		4,452,308,347.57	430,308,806.18	4,882,617,153.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,283,500.00				-24,215,022.92	-39,344,705.00					28,567,057.21		41,413,239.29	16,866,457.02	58,279,696.31
（一）综合收益总额											28,567,057.21		28,567,057.21	16,323,639.10	44,890,696.31
（二）所有者投入和减少资本	-2,283,500.00				-24,215,022.92	-39,344,705.00							12,846,182.08	542,817.92	13,389,000.00
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					12,846,182.08								12,846,182.08	542,817.92	13,389,000.00
4. 其他	-2,283,500.00				-37,061,205.00	-39,344,705.00									
（三）利润分配															

1. 提取盈余公 积																
2. 提取一般风 险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分 配																
4. 其他																
（四）所有者 权益内部 结转																
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	513,791,647.00				4,934,707,800.86	518,465,056.89		70,545,023.35		-506,857,827.46		4,493,721,586.86	447,175,263.20	4,940,896,850.06		

公司负责人：柴琬

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩

母公司所有者权益变动表  
2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	513,791,647.00				4,746,183,589.14	518,465,056.89			70,545,023.35	-1,098,059,059.02	3,713,996,143.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	513,791,647.00				4,746,183,589.14	518,465,056.89			70,545,023.35	-1,098,059,059.02	3,713,996,143.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00				39,014,274.37	39,014,274.37
(一)综合收益总额										39,014,274.37	39,014,274.37
(二)所有者投入和减少资本	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00					
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	-1,738,000.00				-28,207,740.00	-29,945,740.00					
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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	512,053,647.00				4,717,975,849.14	488,519,316.89		70,545,023.35	-1,059,044,784.65	3,753,010,417.95

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	516,075,147.00				4,841,903,794.14	557,809,761.89			70,545,023.35	-1,026,673,180.56	3,844,041,022.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	516,075,147.00				4,841,903,794.14	557,809,761.89			70,545,023.35	-1,026,673,180.56	3,844,041,022.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,283,500.00				-23,672,205.00	-39,344,705.00				-32,137,765.53	-18,748,765.53
（一）综合收益总额										-32,137,765.53	-32,137,765.53
（二）所有者投入和减少资本	-2,283,500.00				-23,672,205.00	-39,344,705.00					13,389,000.00
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					13,389,000.00						13,389,000.00

4. 其他	-2,283,500.00				-37,061,205.00	-39,344,705.00					
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	513,791,647.00				4,818,231,589.14	518,465,056.89			70,545,023.35	-1,058,810,946.09	3,825,292,256.51

公司负责人：柴琇

主管会计工作负责人：蒯玉龙

会计机构负责人：邹明岩



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

上海妙可蓝多食品科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由上海广泽食品科技股份有限公司于 2019 年 3 月 4 日更名而来。

上海广泽食品科技股份有限公司系由山东华联矿业控股股份有限公司更名而来，山东华联矿业控股股份有限公司前身为山东大成农药股份有限公司，系于 1988 年经山东省体改委体改生字（1988）第 56 号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司。公司股票于 1995 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易，股票代码为：600882。公司统一社会信用代码号：91370000164102345T。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 512,053,647.00 股，注册资本为 512,053,647.00 元，注册地：上海市奉贤区工业路 899 号 8 幢。本公司主要经营活动为：乳制品生产技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、食品流通（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）。

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司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

本公司及各子公司从事乳制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“其他重要的会计政策和会计估计”。

#### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥人民币 500 万元
重要的在建工程	金额≥人民币 1,000 万元
重要的应付账款	金额≥人民币 500 万元
重要的其他应付款	金额≥人民币 500 万元

#### 6. 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

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易,购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时,本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

#### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

#### (3) 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 9. 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。

### 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项

目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注五、19)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据附注五、34的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### ① 本公司的金融资产分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### ②本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### - 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵消

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

- 本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；
- 本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。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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权投资)之和。

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

### (6) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### (7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为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，以及衍生金融资产。

#### ①预期信用损失的计量

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，是指本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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除应收票据、应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ②应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据根据承兑人信用风险特征的不同，本公司将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。

应收账款根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本公司将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

其他应收款本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为2个组合，具体为：应收押金保证金和员工备用金组合、应收往来款等组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对于应收票据、应收账款和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

#### ③具有较低的信用风险

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

#### ④信用风险显著增加

本公司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，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄信息和信用评级。

#### ⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ⑥预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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。

#### ⑦核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据参见附注五、11“金融工具”

(7)“金融资产减值”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准参见附注五、11“金融工具”（7）“金融资产减值”。

**14. 应收款项融资**适用 不适用**15. 其他应收款**适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据参见附注五、11“金融工具”（7）“金融资产减值”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见附注五、11“金融工具”（7）“金融资产减值”。

**16. 存货**适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**（1）存货类别**

本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货发出时按加权平均法计价。

**（3）不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。



- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品、周转材料和包装物的摊销方法  
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备的确认标准和计提方法参见附注五、16“存货”（3）“不同类别存货可变现净值的确定依据”。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

存货跌价准备的确认标准和计提方法参见附注五、16“存货”（3）“不同类别存货可变现净值的确定依据”。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19. 长期股权投资

适用 不适用

##### (1) 长期股权投资成本的确定

##### ①通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

##### ②其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

**①对子公司的投资**

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、27。

在本公司合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

**②对合营企业和联营企业的投资**

合营企业指本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本公司能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

**③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本公司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。

**20. 投资性房地产**

不适用

**21. 固定资产****(1). 确认条件**

适用  不适用

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与固定资产有关的经济利益很可能流入本公司。
- ②该固定资产成本能够可靠地计量。

## (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	5.00	1.90-19.00
机器设备	年限平均法	4-15	5.00	6.33-23.75
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、23)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态，可从下列几个方面进行判断：

- 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于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、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

##### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50年	土地使用权年限
计算机软件	5年	预计使用年限
专利技术	10年	预计使用年限
非专利技术	10年	预计使用年限
商标权	20年	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**√适用  不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

**27. 长期资产减值**√适用  不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、商誉及长期待摊费用等。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

**28. 长期待摊费用**√适用  不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**29. 合同负债**√适用  不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴及职工福利、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金及工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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

离职后福利为设定提存计划。

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

– 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

– 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

– 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

– 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

#### ②以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本公司承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

当本公司接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。合同中存在可变对价的，例如折扣、返利等形式提供的价格折让，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。

附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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。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，本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。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### 1、销售商品

当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入。对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即公司的收入根据商品的预期退还金额进行调整。商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况。

公司销售模式分为经销模式、直营模式及贸易模式，经销模式下，在客户签收并获取签收单或收货回执时确认销售收入。直营模式下的自营电商销售渠道在获取网络平台签收记录后确认销售收入；直营模式下的餐饮大客户在获取客户签收单或回执单时确认销售收入。贸易模式下，在客户自提并获取签收单时确认销售收入。

同时，本公司也会合理预期低于合同约定的对价金额，即以折扣、毛保、返利等形式的价格折让，相应冲减当期收入。对于附有销售退回条款的销售，本公司在取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

#### 35. 合同成本

适用 不适用



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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额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应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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助确认依据及分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入其他收益或营业外收入；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

适用  不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 40. 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). 2024 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

**41. 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	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

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(%)
妙可蓝多	25
吉林科技	25
广泽乳业	25
吉林乳品	25
妙可食品	15
上海芝然	25
妙可贸易	25
妙可吉林	25
上海芝享	25
上海新芝觉	5
妙可生物	15
海南新芝仕	15

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2016】52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》规定，对安置残疾人单位的增值税，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2016年5月起，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2009】70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的

基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2008年1月起，享受上述所得税的税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局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》（财税【2008】149号）、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26号）及《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年48号）规定，广泽乳业经主管税务机关备案同意，符合农产品初加工范围的经营所得享受减免征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税【2010】121号《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。广泽乳业自2011年1月开始，对实际使用的土地符合上述要求，享受免征城镇土地使用税。

妙可食品经过天津市科学技术局、天津市财政局及国家税务总局天津市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2014年至2025年期间享受15%的企业所得税优惠税率。

根据海南自由贸易港生态智慧新城产业政策，自2020年1月1日起，对注册在园区并实质性运营的三大鼓励类产业（旅游业、现代服务业和高新技术产业）企业，减按15%的税率征收企业所得税。海南新芝仕自注册成立之日起享受自由贸易港企业所得税税收优惠产业政策。

妙可生物经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合审批，通过高新技术企业认证，2022年至2024年期间享受15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部税务总局公告2023年第6号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，生效期限为自2023年1月1日至2024年12月31日。上海新芝觉享受小微企业所得税优惠政策。

### 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	956.50	429.40
银行存款	1,339,048,734.97	2,363,080,343.29

其他货币资金	23,593,169.50	32,500,038.54
存放财务公司存款		
合计	1,362,642,860.97	2,395,580,811.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限货币资金明细如下：

项目	年末账面价值	年初账面价值
信用证保证金存款		
保函保证金存款	8,010,000.00	8,010,000.00
远期锁汇保证金	3,980,670.00	
银行承兑汇票保证金	10,300,000.00	15,402,000.00
其他		
合计	22,290,670.00	23,412,000.00

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,311,944,815.30	200,075,083.76	/
其中：			
债务工具投资		200,075,083.76	/
衍生金融工具			/
结构性存款理财投资	1,311,944,815.30		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,311,944,815.30	200,075,083.76	/

其他说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 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

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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	期初账面余额
一年以内	117,470,637.92	109,726,411.45
1年以内小计	117,470,637.92	109,726,411.45
1至2年	1,097,002.16	1,197,128.47
2至3年	68,684.08	
3至4年		
4至5年		
5年以上		227,196.39
合计	118,636,324.16	111,150,736.31

## (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	118,636,324.16	100.00	3,654,424.59	3.08	114,981,899.57	111,150,736.31	100.00	3,638,701.56	3.27	107,512,034.75
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,636,324.16	100.00	3,654,424.59	3.08	114,981,899.57	111,150,736.31	100.00	3,638,701.56	3.27	107,512,034.75
合计	118,636,324.16	/	3,654,424.59	/	114,981,899.57	111,150,736.31	/	3,638,701.56	/	107,512,034.75

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

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	117,470,637.92	3,524,119.16	3.00
1-2年	1,097,002.16	109,700.21	10.00
2-3年	68,684.08	20,605.22	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	118,636,324.16	3,654,424.59	3.08

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用



对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备						
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,638,701.56	368,677.08	125,757.66	227,196.39		3,654,424.59
合计	3,638,701.56	368,677.08	125,757.66	227,196.39		3,654,424.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	227,196.39

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	22,467,849.56		22,467,849.56	18.94	674,035.49
客户 2	14,661,330.51		14,661,330.51	12.36	439,839.91
客户 3	5,827,366.66		5,827,366.66	4.91	174,821.00
客户 4	5,622,120.11		5,622,120.11	4.74	168,663.60
客户 5	3,477,614.62		3,477,614.62	2.93	104,328.44
合计	52,056,281.46		52,056,281.46	43.88	1,561,688.44

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

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

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 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

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、 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	217,954,046.82	100.00	339,968,737.46	99.95
1至2年	7,500.00	0.00	158,015.00	0.05
2至3年				
3年以上				
合计	217,961,546.82	100.00	340,126,752.46	100.00

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:

无

## (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(%)
供应商 1	83,175,821.51	38.16
供应商 2	54,880,848.42	25.18
供应商 3	42,858,355.49	19.66
供应商 4	21,203,086.79	9.73
供应商 5	1,962,867.58	0.90
合计	204,080,979.79	93.63

其他说明

适用 不适用

## 9、 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		
应收股利		
其他应收款	27,224,936.96	19,074,508.90
合计	27,224,936.96	19,074,508.90

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

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 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

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 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

其他说明:

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(13). 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	期初账面余额
1 年以内	16,280,379.19	5,364,901.52
1 年以内小计	16,280,379.19	5,364,901.52
1 至 2 年	1,158,332.18	10,840,908.34
2 至 3 年	8,382,797.85	2,312,449.30
3 至 4 年	1,907,949.30	542,300.00
4 至 5 年	21,300.00	6,000.00
5 年以上	116,158.00	141,158.00

合计	27,866,916.52	19,207,717.16
----	---------------	---------------

## (14). 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
保证金及押金	24,266,915.00	18,065,460.16
备用金	663,539.25	150,000.00
代扣代缴	864,964.99	686,353.72
其他	2,071,497.28	305,903.28
合计	27,866,916.52	19,207,717.16

## (15). 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)	
2024年1月1日余额	133,208.26			133,208.26
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	556,062.14			556,062.14
本期转回	47,290.84			47,290.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	641,979.56			641,979.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

说明：

- 1、其他应收款中往来款 1 年以内 3%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 80%，5 年以上 100%，6 段账龄的总和归类为第一阶段；
- 2、其他应收保证金及押金、备用金、代扣代缴、借款和其他，按信用预期损失法计提，不分账龄，全部按 0.5% 计提。计提坏账总和归类为第一阶段；  
针对其他应收款客商挂账进行分析，如存在减值迹象或风险的，未来 12 个月内会发生坏账损失，归类为第二阶段，计提比列为 50%，已发生坏账损失的，归类为第三阶段，计提比列为 100%。

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



## (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

## (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	8,000,000.00	28.71	保证金及押金	1 年内	40,000.00
客户 2	5,000,000.00	17.94	保证金及押金	2-3 年	25,000.00
客户 3	3,495,000.00	12.54	保证金及押金	1 年内	17,475.00
客户 4	2,788,000.00	10.00	保证金及押金	2-3 年	13,940.00
客户 5	950,000.00	3.41	保证金及押金	3-4 年	4,750.00
合计	20,233,000.00	72.61	/	/	101,165.00

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、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	372,940,627.52	803,569.58	372,137,057.94	359,795,658.93	629,583.56	359,166,075.37
在产品	7,068,798.81		7,068,798.81	2,445,820.94		2,445,820.94
库存商品	143,810,331.11		143,810,331.11	162,833,377.61		162,833,377.61
周转材料	1,311.07		1,311.07	2,410.45		2,410.45
低值易耗品						
发出商品	5,661,443.83		5,661,443.83	8,554,715.73		8,554,715.73
合计	529,482,512.34	803,569.58	528,678,942.76	533,631,983.66	629,583.56	533,002,400.10

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	629,583.56	370,970.15		196,984.13		803,569.58
在产品						
库存商品						
周转材料						
低值易耗品						
发出商品						
合计	629,583.56	370,970.15		196,984.13		803,569.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

上年已计提存货跌价准备的原材料在本年报废所致。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 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

## 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

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**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
待抵扣/待认证进项税	57,396,446.89	82,399,228.87
待摊广告费	50,288,807.92	22,352,523.80
待摊咨询服务费	587,876.48	3,059,097.17
预交所得税	3,332,409.91	4,581,481.26
其他	1,319,603.91	566,052.37
合计	112,925,145.11	112,958,383.47

其他说明：  
无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
可转让存单		5,731,704.53			258,731,704.53	253,000,000.00			
合计		5,731,704.53			258,731,704.53	253,000,000.00			/

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

其他说明:

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

**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). 本期存在终止确认的情况说明

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		
其中：权益工具投资		
吉林芝然乳品科技有限公司（以下简称“吉林芝然”）（注1）	84,476,600.00	84,476,600.00
上海祥民股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海祥民”）（注2）	121,135,500.00	121,135,500.00
合计	205,612,100.00	205,612,100.00

其他说明：

注1：截至2024年6月30日，本公司对吉林芝然投资成本为69,000,000.00元，持股比例10%，根据投资目的，本公司将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

注2：本公司于2018年6月7日公司投资人民币100,000,000.00元参与认购上海祥民合伙人份额，截至2024年6月30日，公司投资成本占上海祥民认缴总份额比例为8.21%、占上海祥民实缴总份额比例为17.30%，本公司对上海祥民的投资以获取投资回报为目的，将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

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	1,461,411,198.84	1,481,650,400.93
固定资产清理		
合计	1,461,411,198.84	1,481,650,400.93

其他说明：

无

## 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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	609,898,202.50	1,271,928,652.32	6,265,672.48	106,033,057.28	1,994,125,584.58
2.本期增加金额	2,697,926.77	53,962,589.91	337,538.04	2,230,100.56	59,228,155.28
(1) 购置	2,659,604.80	1,694,729.79	337,538.04	1,690,287.26	6,382,159.89
(2) 在建工程转入	38,321.97	52,267,860.12		539,813.30	52,845,995.39
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额	774,774.77	6,764,711.52	252,256.70	1,897,609.18	9,689,352.17
(1) 处置或报废	774,774.77	6,755,861.96	252,256.70	1,897,609.18	9,680,502.61
(2) 转入在建工程		8,849.56			8,849.56
(3) 企业合并减少					
(4) 其他减少					
4.期末余额	611,821,354.50	1,319,126,530.71	6,350,953.82	106,365,548.66	2,043,664,387.69
二、累计折旧					

1.期初余额	104,576,989.48	369,799,617.65	2,984,713.46	35,113,863.06	512,475,183.65
2.本期增加金额	10,307,006.24	58,533,160.78	571,980.71	7,609,900.71	77,022,048.44
(1) 计提	10,307,006.24	58,533,160.78	571,980.71	7,609,900.71	77,022,048.44
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	410,953.38	5,510,330.16	224,810.66	1,097,949.04	7,244,043.24
(1) 处置或报废	410,953.38	5,510,330.16	224,810.66	1,097,949.04	7,244,043.24
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少					
4.期末余额	114,473,042.34	422,822,448.27	3,331,883.51	41,625,814.73	582,253,188.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	497,348,312.16	896,304,082.44	3,019,070.31	64,739,733.93	1,461,411,198.84
2.期初账面价值	505,321,213.02	902,129,034.67	3,280,959.02	70,919,194.22	1,481,650,400.93

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用



**(4). 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
房屋及建筑物	167,882,489.70	产权证书办理中
合计	167,882,489.70	

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

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	315,745,046.84	262,938,716.81
工程物资		
合计	315,745,046.84	262,938,716.81

其他说明：

无

**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
长春特色乳品综合加工基地项目	4,955,164.11		4,955,164.11	4,634,967.14		4,634,967.14
吉林原制奶酪加工建设项目	34,842,319.76		34,842,319.76	36,388,671.17		36,388,671.17
上海智能化特色奶酪生产加工项目	207,324,154.76		207,324,154.76	117,117,761.33		117,117,761.33
上海特色奶酪智能化生产加工项目	51,671,130.18		51,671,130.18	94,520,738.76		94,520,738.76
金台大厦办公楼装修工程项目	14,190,900.79		14,190,900.79	8,069,851.20		8,069,851.20
其他工程项目及设备	2,761,377.24		2,761,377.24	2,206,727.21		2,206,727.21
合计	315,745,046.84		315,745,046.84	262,938,716.81		262,938,716.81

## (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
上海特色奶酪智能化生产加工项目	1,131,843,698.14	94,520,738.76	425,445.13	39,963,842.57	3,311,211.14	51,671,130.18	88.30	88.30	9,768,139.12			自有资金和募投资金
吉林原制奶酪加工建设项目	341,635,890.91	36,388,671.17	15,389,314.06	6,259,116.58	10,676,548.89	34,842,319.76	76.60	76.60				自有资金和募投资金
上海智能化特色奶酪生产加工项目	720,954,777.95	117,117,761.33	90,206,393.43			207,324,154.76	34.20	34.20	2,722,794.86	1,765,089.28	1.14	自有资金和贷款

金台大厦 办公楼装 修工程项 目	48,795,949.51	8,069,851.20	6,121,049.59			14,190,900.79	87.07	87.07				自有资金
合计	2,243,230,316.51	256,097,022.46	112,142,202.21	46,222,959.15	13,987,760.03	308,028,505.49	/	/	12,490,933.98	1,765,089.28	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 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

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	330,672,715.93	330,672,715.93
2.本期增加金额	131,311,510.54	131,311,510.54
(1)租赁	131,311,510.54	131,311,510.54
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
(2)其他		
4.期末余额	461,984,226.47	461,984,226.47
二、累计折旧		
1.期初余额	79,270,909.77	79,270,909.77
2.本期增加金额	12,207,186.73	12,207,186.73
(1)计提	12,207,186.73	12,207,186.73
(2)其他增加		

3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他减少		
4.期末余额	91,478,096.50	91,478,096.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
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	370,506,129.97	370,506,129.97
2.期初账面价值	251,401,806.16	251,401,806.16

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,165,865.30	250,943.40	57,785,198.65	32,984,625.03	205,186,632.38

2.本期增加金额	1,349,300.00				1,349,300.00
(1)购置	1,349,300.00				1,349,300.00
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				91,981.14	91,981.14
(1)处置					
(2)其他减少				91,981.14	91,981.14
4.期末余额	115,515,165.30	250,943.40	57,785,198.65	32,892,643.89	206,443,951.24
二、累计摊销					
1.期初余额	17,777,099.67	194,315.70	40,642,915.37	11,103,276.20	69,717,606.94
2.本期增加金额	1,945,915.54	12,547.22	2,400,266.64	2,944,167.22	7,302,896.62
(1)计提	1,945,915.54	12,547.22	2,400,266.64	2,944,167.22	7,302,896.62
(2)其他增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他减少					
4.期末余额	19,723,015.21	206,862.92	43,043,182.01	14,047,443.42	77,020,503.56
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	95,792,150.09	44,080.48	14,742,016.64	18,845,200.47	129,423,447.68
2.期初账面价值	96,388,765.63	56,627.70	17,142,283.28	21,881,348.83	135,469,025.44

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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 27、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	其他	处置	其他	
妙可食品	32,156,745.83					32,156,745.83
吉林乳品	541,185.45					541,185.45
广泽乳业	422,351,500.93					422,351,500.93
合计	455,049,432.21					455,049,432.21

## (2). 商誉减值准备

√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
		计提	其他	处置	其他	
吉林乳品	541,185.45					541,185.45
广泽乳业	70,613,737.92					70,613,737.92
合计	71,154,923.37					71,154,923.37

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广泽乳业资产组	广泽乳业就其资产和相关网络渠道构成的资产组	/	是
妙可食品资产组	妙可食品所有相关资产作为一个资产组	/	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、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
装修费	239,338,241.35	13,991,424.45	8,159,513.87	10,720,091.00	234,450,060.93
其他	10,408,500.22	755,622.55	4,618,147.99	63,569.33	6,482,405.45
合计	249,746,741.57	14,747,047.00	12,777,661.86	10,783,660.33	240,932,466.38

其他说明：

无

#### 29、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	803,569.60	200,892.40	629,583.56	157,395.90
信用减值准备	4,294,632.40	1,028,956.62	3,770,618.30	940,704.79
内部交易未实现利润	8,424,739.84	2,106,184.96	14,386,499.44	3,596,624.86
可抵扣亏损	379,051,690.49	93,334,449.19	419,867,716.34	103,315,999.13
股权激励				
预提费用	22,735,403.50	5,406,444.51	20,577,730.92	4,837,842.03
递延收益	21,016,791.68	5,154,306.72	22,358,550.65	5,542,379.33
租赁负债形成	407,230,584.32	101,807,646.08	282,619,780.92	70,654,945.23
交易性/衍生金融工具形成	1,466,200.00	219,930.00		
合计	845,023,611.83	209,258,810.48	764,210,480.13	189,045,891.27

##### (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	32,057,140.77	6,893,896.96	34,135,307.51	7,350,278.25
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				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	38,556,915.32	9,639,228.83	36,687,183.76	9,171,795.94
使用权资产形成	371,656,847.77	92,626,532.51	251,401,806.16	62,850,451.54
其他	1,895,718.74	284,357.81	2,204,877.93	330,731.69
合计	444,166,622.60	109,444,016.11	324,429,175.36	79,703,257.42

## (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

单位：元 币种：人民币

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	102,550,119.15	106,708,691.33	79,703,257.42	109,342,633.85
递延所得税负债	102,550,119.15	6,893,896.96	79,703,257.42	0.00

## (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	93,042,110.62	87,156,369.78
可抵扣亏损	6,665,065.87	6,965,098.98
合计	99,707,176.49	94,121,468.76

## (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	791,246.67	791,246.67	
2025年	5,232,496.25	5,232,496.25	
2026年			
2027年			
2028年	495,488.32	941,356.06	
2029年	145,834.63		
合计	6,665,065.87	6,965,098.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、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						
预付工程及设备款	89,273,502.72		89,273,502.72	44,121,504.56		44,121,504.56
合计	89,273,502.72		89,273,502.72	44,121,504.56		44,121,504.56

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,290,670.00	22,290,670.00	冻结	银行承兑汇票 保证金、远期 锁汇保证金、 保函保证金	23,412,000.00	23,412,000.00	冻结	银行承兑汇票 保证金、保函 保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	22,290,670.00	22,290,670.00	/	/	23,412,000.00	23,412,000.00	/	/

其他说明：

本公司用部分集团内子公司开具的票据进行贴现取得银行借款，截至2024年06月30日，已贴现但尚未到期的票据金额为人民币830,182,769.86元。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√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	825,731,742.13	984,651,195.33
抵押借款		
保证借款	199,073,939.21	10,000,000.00
信用借款	200,130,555.54	
合计	1,224,936,236.88	994,651,195.33

短期借款分类的说明：

质押借款为开具的票据，接收方贴现形成的银行借款。

保证借款保证人为上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心及妙可蓝多。

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
			/
			/
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		1,466,200.00	
其中：			
衍生金融工具		1,466,200.00	
合计		1,466,200.00	/

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	59,060,532.05	165,032,617.76
合计	59,060,532.05	165,032,617.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。到期未付的原因是\

### 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
应付原材料款	183,423,865.64	162,221,955.50
应付工程设备款	101,228,909.00	87,440,415.16
合计	284,652,774.64	249,662,370.66

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	9,072,000.00	未到结算期
合计	9,072,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

无

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 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

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
预收销售款	24,922,346.26	44,583,626.05
合计	24,922,346.26	44,583,626.05

## (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 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

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	50,633,724.96	238,080,727.21	237,781,607.71	50,932,844.46
二、离职后福利-设定提存计划	2,941,366.98	24,040,265.43	24,274,837.61	2,706,794.80
三、辞退福利	536,400.48	1,365,597.90	1,781,998.38	120,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,111,492.42	263,486,590.54	263,838,443.70	53,759,639.26

## (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	47,221,191.75	207,523,452.65	207,098,549.97	47,646,094.43
二、职工福利费	277,327.27	6,733,257.73	6,688,369.19	322,215.81
三、社会保险费	1,700,830.92	13,139,265.13	13,404,849.39	1,435,246.66
其中：医疗保险费	1,624,835.32	12,388,410.07	12,646,281.17	1,366,964.22
工伤保险费	46,977.79	488,442.88	493,324.25	42,096.42
生育保险费	29,017.81	262,412.18	265,243.97	26,186.02
四、住房公积金	1,130,584.04	9,889,522.55	9,805,927.39	1,214,179.20
五、工会经费和职工教育经费	303,790.98	795,229.15	783,911.77	315,108.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	50,633,724.96	238,080,727.21	237,781,607.71	50,932,844.46

## (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	2,845,041.31	23,219,264.88	23,444,904.21	2,619,401.98
2、失业保险费	96,325.67	821,000.55	829,933.40	87,392.82
3、企业年金缴费				
合计	2,941,366.98	24,040,265.43	24,274,837.61	2,706,794.80

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	16,497,582.12	8,084,797.13
企业所得税	1,472,785.87	3,622,708.49
个人所得税	1,145,753.33	126,376.39
城市维护建设税	855,292.78	465,104.76
教育费附加	491,359.67	244,293.70
地方教育费附加	327,573.10	162,862.47
房产税	380,039.65	374,034.28
印花税	1,132,214.71	1,007,903.73
土地使用税	25,075.08	25,058.26
其他	43,752.02	49,689.66
合计	22,371,428.33	14,162,828.87

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 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	205,638,326.34	214,784,328.53
合计	205,638,326.34	214,784,328.53

**(2). 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
应付款项	164,787,274.88	144,447,392.49
保证金及押金	39,088,997.30	37,606,367.52
限制性股票回购义务		29,049,780.00
单位往来	4,199.70	185,714.79
代扣代缴	15,119.46	3,047,519.26



其他	1,742,735.00	447,554.47
合计	205,638,326.34	214,784,328.53

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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	36,568,558.36	36,070,000.00
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	15,646,415.71	13,817,005.35
合计	52,214,974.07	49,887,005.35

其他说明：

无

## 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	3,168,323.00	5,696,107.63
合计	3,168,323.00	5,696,107.63

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		
保证借款	155,235,086.10	98,564,736.67
信用借款	324,130,000.00	324,630,000.00

合计	479,365,086.10	423,194,736.67
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明：

保证借款为本公司之子公司上海芝享银行借款，保证人为妙可蓝多。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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
长期租赁负债	420,077,119.89	288,098,146.13
减：一年内到期的租赁负债	15,646,415.71	13,817,005.35
合计	404,430,704.18	274,281,140.78

其他说明：

无

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	1,780,268.43		
合计	1,780,268.43		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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
固定资产贴息	1,146,083.23		208,000.00	938,083.23	政府补助形成
产业转型升级 发展专项资金 (技术改造)	5,741,390.89		571,474.56	5,169,916.33	政府补助形成
高质量专项第 二十三批(技 术改造)	10,934,014.23		719,658.66	10,214,355.57	政府补助形成
扶持企业生产 发展基金	15,777,416.66		397,750.02	15,379,666.64	政府补助形成
精品奶酪自动 化生产线技改 项目	3,155,410.45		258,862.48	2,896,547.97	政府补助形成
其他政府补助	1,381,651.86	625,000.00	208,763.32	1,797,888.54	政府补助形成
合计	38,135,967.32	625,000.00	2,364,509.04	36,396,458.28	/

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	513,791,647.00				-1,738,000.00	-1,738,000.00	512,053,647.00

其他说明：

本报告期内回购注销限制性股票 173.8 万股，股本减少 1,738,000.00 元。

**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）	4,688,592,467.81		28,207,740.00	4,660,384,727.81
其他资本公积	20,064,996.25			20,064,996.25
合计	4,708,657,464.06		28,207,740.00	4,680,449,724.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本公积变动的主要原因公司实施的限制性股票激励计划部分回购注销所致。

**56、库存股**

√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
股权激励	518,465,056.89		29,945,740.00	488,519,316.89
合计	518,465,056.89		29,945,740.00	488,519,316.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期库存股变动主要因公司实施的限制性股票激励计划部分回购注销所致。

#### 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	68,734,180.36			68,734,180.36
任意盈余公积	1,810,842.99			1,810,842.99
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,545,023.35			70,545,023.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 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	-471,985,350.49	-541,523,386.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,098,502.32
调整后期初未分配利润	-471,985,350.49	-535,424,884.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,778,291.24	63,439,534.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-395,207,059.25	-471,985,350.49

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	1,918,680,470.41	1,257,369,494.69	2,059,666,578.71	1,382,066,950.05
其他业务	4,035,766.23	723,745.77	6,312,814.63	2,085,126.47
合计	1,922,716,236.64	1,258,093,240.46	2,065,979,393.34	1,384,152,076.52

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
奶酪	1,630,809,469.94	988,383,341.82
液奶	149,108,998.61	134,403,330.45
贸易	138,762,001.86	134,582,822.42
其他	4,035,766.23	723,745.77
按经营地区分类		
北区	754,560,597.27	486,335,687.08
中区	788,958,301.31	524,239,076.36
南区	379,197,338.06	247,518,477.02
按销售渠道分类		
经销	1,528,817,862.62	954,199,605.35
直销	255,136,372.16	169,310,812.69
贸易	138,762,001.86	134,582,822.42
合计	1,922,716,236.64	1,258,093,240.46

其他说明

□适用 √不适用

## (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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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
城市维护建设税	3,347,495.57	3,881,718.17
教育费附加	1,803,428.86	2,045,864.98
地方教育费附加	1,202,285.90	1,364,185.59
房产税	2,500,757.68	2,199,666.44
印花税	2,399,703.61	2,416,884.10
防洪基金	245,568.19	252,338.43
环境保护税	32,561.18	59,944.58
车船使用税	1,920.00	1,440.00
土地使用税	189,108.94	215,863.37
合计	11,722,829.93	12,437,905.66

其他说明：

无

### 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
广告促销费	255,056,800.44	335,967,906.74
职工薪酬	116,952,261.90	113,366,109.36
装卸运输费	22,428,662.34	24,562,511.91
仓储费	14,329,697.49	19,716,191.65
差旅费	16,730,206.96	19,281,325.46
物料消耗	751,474.80	1,291,300.89
折旧摊销费	1,648,591.61	5,609,020.63
咨询服务费	1,200,836.63	54,434.65
其他	7,407,602.93	10,015,207.72
合计	436,506,135.10	529,864,009.01

其他说明：

无

### 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
工资附加及劳务费	58,680,490.56	61,862,961.11
股权激励		13,128,700.00
咨询服务费	10,354,068.75	8,918,445.99
折旧摊销费	22,862,050.78	17,742,452.77
办公费	5,525,491.14	6,268,809.03
仓储运输费	2,328,487.85	2,633,464.43
业务招待费	1,723,805.27	1,236,843.33
物料消耗费	281,015.08	412,858.43
会务费	983,094.48	1,370,415.48
差旅费	771,846.65	1,202,861.64
交通费	224,860.82	205,165.62
租赁费	141,877.33	464,618.12
维修费	383,137.22	322,674.54

其他	2,596,910.51	2,203,293.97
合计	106,857,136.44	117,973,564.46

其他说明：

无

**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
职工薪酬	10,819,709.99	11,817,756.66
材料、燃料和动力	2,050,554.84	4,905,100.71
实验试制费	5,246,442.74	4,073,115.74
服务费	380,781.66	1,485,616.91
折旧摊销费	601,086.65	514,938.82
办公性支出	179,087.50	210,664.38
股权激励		211,100.00
差旅交通费	561,531.83	373,743.29
其他		
合计	19,839,195.21	23,592,036.51

其他说明：

无

**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	25,352,402.72	20,252,475.86
减：利息收入	-6,782,641.17	-12,977,623.44
银行手续费	491,247.26	289,974.91
汇兑损益	6,132,538.07	-1,285,737.86
其他		
合计	25,193,546.88	6,279,089.47

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	12,822,260.32	24,368,842.87
税收减免	114,488.02	117,596.26
个税手续费返还	679,090.38	586,531.15
合计	13,615,838.72	25,072,970.28

其他说明：

无

**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		
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	1,496,772.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,529,763.67	23,875,033.90
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		
其他		
合计	24,026,536.19	23,875,033.90

其他说明：

无

**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	1,869,731.54	-3,813,430.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,944,815.30	-3,813,430.51
债务工具产生的公允价值变动收益	-75,083.76	
交易性金融负债	-1,466,200.00	
其中：指定为交易性金融负债产生的公允价值变动收益		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,466,200.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		
合计	403,531.54	-3,813,430.51

其他说明：

无

**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	-242,919.42	1,240,563.77

其他应收款坏账损失	-508,771.30	-441,746.27
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		
财务担保相关减值损失		
其他减值损失		-12,790.00
合计	-751,690.72	786,027.50

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-370,970.15	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-370,970.15	

其他说明：

无

## 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
固定资产处置利得	11,511.95	
固定资产处置损失		
无形资产处置利得		
无形资产处置损失		
合计	11,511.95	

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		51.05	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	495,600.00	1,386,179.27	495,600.00
罚款收入	79,531.98	488,120.80	79,531.98
其他	1,319,400.68	1,322,617.71	1,319,400.68
合计	1,894,532.66	3,196,968.83	1,894,532.66

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	4,445,610.82	81,560.53	4,445,610.82
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款、滞纳金支出	99,464.61	200.00	99,464.61
对外捐赠	53,053.91	233,898.45	53,053.91
其他	364,142.61	2,752,970.94	364,142.61
合计	4,962,271.95	3,068,629.92	4,962,271.95

其他说明：

无

## 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	12,065,040.14	14,235,780.35
递延所得税费用	9,527,839.48	-21,396,824.87
合计	21,592,879.62	-7,161,044.52

### (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	98,371,170.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,592,792.72
子公司适用不同税率的影响	-2,445,057.07
调整以前期间所得税的影响	2,537,066.63
以前年度确认递延所得税的可抵扣亏损到期	

非应税收入的影响	-594,148.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,474,180.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,163,979.38
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	20,736,117.17
税法规定可额外扣除的费用	-3,544,092.30
其他	
所得税费用	21,592,879.63

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). 与经营活动有关的现金

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
其他单位往来款	24,972,990.42	39,727,934.62
利息收入	6,014,727.49	12,220,701.50
补贴收入	2,194,101.36	2,754,785.87
合计	33,181,819.27	54,703,421.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
其他单位往来款	25,678,954.65	14,743,540.05
管理费用支出	31,567,573.15	23,598,324.40
销售费用支出	277,603,348.84	414,528,913.34
制造费用	13,897,085.31	8,761,318.94
研发费用	1,990,010.46	4,743,838.54
银行手续费	507,216.88	299,269.66
合计	351,244,189.29	466,675,204.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
理财投资	3,132,000,000.00	5,544,000,000.00
合计	3,132,000,000.00	5,544,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的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
理财投资	4,499,234,932.01	5,649,000,000.00
合计	4,499,234,932.01	5,649,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

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
定期存款收益		10,395,000.00
其他单位往来	1,900,888.60	
合计	1,900,888.60	10,395,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

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
其他单位往来		
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
股份回购款支出	31,490,444.69	34,225,804.06
租赁使用权资产支出	7,741,203.75	11,951,046.41
合计	39,231,648.44	46,176,850.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	994,651,195.33	1,212,388,364.45	8,782,432.90	990,885,755.80		1,224,936,236.88
长期借款	459,264,736.67	56,670,349.43	5,905,355.54	5,906,797.18		515,933,644.46
租赁负债	288,098,146.13		139,720,177.51	7,741,203.75		420,077,119.89
合计	1,742,014,078.13	1,269,058,713.88	154,407,965.95	1,004,533,756.73		2,160,947,001.23

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	76,778,291.24	44,890,696.31
加：资产减值准备	370,970.15	
信用减值损失	751,690.72	-786,027.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,022,048.44	60,690,583.93
使用权资产摊销	12,207,186.73	14,872,371.36
无形资产摊销	7,302,896.62	6,436,763.43
长期待摊费用摊销	12,777,661.86	8,489,836.79
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）	-11,511.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,445,610.82	81,509.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-403,531.54	3,813,430.51
财务费用（收益以“-”号填列）	31,484,940.79	19,549,850.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,026,536.19	-23,875,033.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,633,942.52	-3,414,842.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,893,896.96	-24,080,484.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,149,471.32	-61,823,280.38

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	106,445,630.79	115,727,082.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-78,331,211.06	-129,136,019.72
其他		13,389,000.00
经营活动产生的现金流量净额	240,491,448.22	44,825,436.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,340,352,190.97	976,893,100.83
减：现金的期初余额	2,372,168,811.23	1,318,051,433.31
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	-1,031,816,620.26	-341,158,332.48

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (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	1,340,352,190.97	2,372,168,811.23
其中：库存现金	956.50	429.40
可随时用于支付的银行存款	1,339,048,734.97	2,363,080,343.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,302,499.50	9,088,038.54
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	1,340,352,190.97	2,372,168,811.23
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
信用证保证金			
远期锁汇保证金	3,980,670.00		受限货币资金
银行承兑汇票保证金	10,300,000.00	15,402,000.00	受限货币资金
保函保证金	8,010,000.00	8,010,000.00	受限货币资金
合计	22,290,670.00	23,412,000.00	/

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、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,221,876.82
其中：美元	128,711.55	7.1268	917,301.46
欧元	170,272.31	7.6617	1,304,575.36
港币			
应收账款	-	-	2,952,576.44
其中：美元	360,340.00	7.1268	2,568,071.11
欧元	50,185.38	7.6617	384,505.33
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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



**82、租赁****(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√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
选择简化处理方法的短期租赁费用	680,432.22	1,475,777.56

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 8,421,635.97(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

其他说明

无

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√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	10,819,709.99	11,817,756.66

材料、燃料和动力	2,050,554.84	4,905,100.71
实验试制费	5,246,442.74	4,073,115.74
服务费	380,781.66	1,485,616.91
折旧摊销费	601,086.65	514,938.82
办公性支出	179,087.50	210,664.38
股权激励		211,100.00
差旅交通费	561,531.83	373,743.29
其他		
合计	19,839,195.21	23,592,036.51
其中：费用化研发支出	19,839,195.21	23,592,036.51
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广泽乳业	吉林省长春市	300,000,000.00	吉林省长春市	乳制品	100.00		资产置换
妙可贸易	天津市	20,000,000.00	天津市	乳制品		100.00	投资设立
妙可吉林	吉林省吉林市	50,000,000.00	吉林省吉林市	乳制品		100.00	投资设立
吉林科技	吉林省长春市	490,196,078.00	吉林省长春市	乳制品	100.00		投资设立
妙可食品	天津市	14,511,976.67	天津市	乳制品		100.00	非同一控制下企业合并
上海芝然	上海市	130,000,000.00	上海市	乳制品		100.00	投资设立
吉林乳品	吉林省吉林市	55,000,000.00	吉林省吉林市	乳制品	100.00		资产置换
上海芝享	上海市	100,000,000.00	上海市	乳制品	100.00		投资设立
上海新芝觉	上海市	20,000,000.00	上海市	乳制品	100.00		投资设立
海南新芝仕	海南省澄迈县	20,000,000.00	海南省澄迈县	乳制品	100.00		投资设立
妙可生物	上海市	10,000,000.00	上海市	乳制品	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

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

**(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

**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

**十一、政府补助**

**1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、 涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	38,135,967.32	625,000.00		2,364,509.04		36,396,458.28	与资产相关
合计	38,135,967.32	625,000.00		2,364,509.04		36,396,458.28	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,364,509.04	1,477,103.93
与收益相关	11,480,651.28	24,303,473.77
合计	13,845,160.32	25,780,577.70

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

#### (1) 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。本公司的信用风险主要包括货币资金、应收账款及债券投资等，本公司管理层为降低这些信用风险制定了适当的信用政策并对这些政策进行管理和监控以确保将上述信用风险控制在限定的范围之内。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

##### a) 应收账款

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，对采用信用方式交易的客户进行信用等级评估，根据信用评估结果，给予不同的信用账期和额度，同时本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，采用各种方式催款或取消信用账期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额 43.88% 源于前五名客户。

**(2)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。本公司各子公司按月根据自身经营情况进行现金流量预测，财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，以确保维持充裕的运营资金。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按6月30日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2024年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计	
短期借款	1,229,092,156.95	-	-	-	1,229,092,156.95	1,224,936,236.88
应付票据	59,060,532.05	-	-	-	59,060,532.05	59,060,532.05
应付账款	284,652,774.64	-	-	-	284,652,774.64	284,652,774.64
其他应付款	205,638,326.34	-	-	-	205,638,326.34	205,638,326.34
长期借款	36,070,000.00	84,076,933.14	310,815,927.38	84,970,783.94	515,933,644.46	515,933,644.46
租赁负债	33,913,424.85	39,212,923.53	124,272,329.20	398,248,680.51	595,647,358.09	420,077,119.89
合计	1,848,427,214.83	123,289,856.67	435,088,256.58	483,219,464.45	2,890,024,792.53	2,710,298,634.26

项目	年初未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计	
短期借款	998,193,753.42	-	-	-	998,193,753.42	994,651,195.33
应付票据	165,032,617.76	-	-	-	165,032,617.76	165,032,617.76
应付账款	249,662,370.66	-	-	-	249,662,370.66	249,662,370.66
其他应付款	214,784,328.53	-	-	-	214,784,328.53	214,784,328.53
长期借款	48,874,331.52	104,325,312.63	342,601,622.26	-	495,801,266.41	459,264,736.67
租赁负债	28,172,597.25	28,412,762.16	88,889,923.81	270,090,689.20	415,565,972.42	288,098,146.13
合计	1,704,719,999.14	132,738,074.79	431,491,546.07	270,090,689.20	2,539,040,309.20	2,371,493,395.08

**(3)利率风险**

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 于6月30日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	期末		期初	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.20%	1,362,642,860.97	0.20%	2,395,580,811.23
金融负债				
- 短期借款	1.28%-2.51%	1,224,936,236.88	1.00%-2.60%	994,651,195.33
- 租赁负债	5.30%	420,077,119.89	5.30%	288,098,146.13
合计		-282,370,495.80	/	1,112,831,469.77

浮动利率金融工具：

项目	期末		期初	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 交易性金融资产	1.3%-4.3288%	1,311,944,815.30	3.26%-3.45%	200,075,083.76
- 其他债权投资	2.6%-3.15%	258,731,704.53		
金融负债				
- 长期借款	LPR-1.25%—LPR-1.62%	515,933,644.46	LPR-1.25%—LPR-1.62%	459,264,736.67
合计		1,054,742,875.37	/	-259,189,652.91

**(b) 敏感性分析**

于2024年6月30日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升1个基点将会导致本公司所有者权益及净利润分别增加人民币38,618.62元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。

**(4) 汇率风险**

汇率风险，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。

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- a. 于6月30日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2024年6月30日			2023年年末		
	美元项目	欧元项目	澳币项目	美元项目	欧元项目	澳币项目
货币资金	917,301.46	1,304,575.36		367,233.24	194,320.37	
其他应收款		389,302.96				
短期借款	78,517,289.58					
应付账款	2,568,071.11	384,505.33		8,605,193.65	389,302.96	51,490.01
资产负债表敞口净额	-80,168,059.23	1,309,372.99		-8,237,960.41	-194,982.59	-51,490.01

- b. 本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2024年1-6月	2023年	2024年6月30日	2023年
美元	7.1001	7.0467	7.1268	7.0827
欧元	7.7257	7.6425	7.6617	7.8592
澳币	4.7082	4.6919	4.7650	4.8484

**c. 敏感性分析**

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于6月30日人民币对美元、欧元和澳币的汇率变动使人民币升值1%将导致本公司所有者权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	所有者权益	净利润
2024年6月30日		
美元	17,732.59	17,732.59
欧元	-13,093.73	-13,093.73
澳币		
合计	4,638.86	4,638.86
2023年12月31日		
美元	61,784.70	61,784.70
欧元	1,462.37	1,462.37
澳币	386.18	386.18
合计	63,633.25	63,633.25

于6月30日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和澳币的汇率变动使人民币贬值1%将导致本公司所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。



上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,311,944,815.30		1,311,944,815.30
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,311,944,815.30		1,311,944,815.30

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款理财投资		1,311,944,815.30		1,311,944,815.30
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		258,731,704.53		258,731,704.53
(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				
(六) 其他非流动金融资产			205,612,100.00	205,612,100.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,570,676,519.83	205,612,100.00	1,776,288,619.83
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

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

债券工具投资及结构性存款理财投资的公允价值是采用合同预期现金流作为评估其公允价值的重要参考依据。

衍生金融工具中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

## 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

本公司由财务经理领导的专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向财务总监和审计委员会汇报。该团队于每年年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经财务总监审阅和批准。每年年末，该团队均会与财务总监和审计委员会讨论估值流程和结果。

项目	2024年06月30日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间
其他非流动金融资产	205,612,100.00	主要采用资产基础法结合市场法估计公允价值	流动性折扣	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

公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 9、其他

适用 不适用

#### 十四、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 (%)
内蒙蒙牛	内蒙古呼和浩特市	乳制品生产和销售	150,429.09	36.63	36.63

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无

其他说明：

无

##### 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

详见附注十、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

□适用 √不适用

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
陈易一	关联人（与公司同一董事长）
柴琬	关联人（与公司同一总经理）
任松	其他
张平	其他
邹士学	其他
内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	母公司的全资子公司
爱氏晨曦乳制品进出口有限公司	母公司的全资子公司
内蒙古蒙牛达能乳制品有限公司	其他
雅士利国际控股有限公司	其他
中国现代牧业控股有限公司	其他
中国圣牧有机奶业有限公司	其他
蒙牛高科鲜乳制品有限公司	其他
植朴磨坊（中国）有限公司	其他
武汉爱氏晨曦乳制品有限公司	其他
可牛了乳制品有限公司	其他
吉林芝然乳品科技有限公司	其他
长春市联鑫投资咨询有限公司	其他

吉林市九牛乳业发展有限责任公司	其他
北康酿造食品有限公司	其他
吉林省北康酿造食品有限公司	其他
长春市东秀投资有限公司	其他
吉林省广讯投资有限公司	其他
吉林省家和投资有限公司	其他
吉林省隽秀商贸有限公司	其他
吉林省东秀商贸有限公司	其他
吉林省牧硕养殖有限公司	其他
广泽投资控股集团有限公司	其他
Australia Zhiran Co.PTY LTD	其他
Brownes Foods Operations Pty Limited	其他
上海祥民股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他

其他说明

由于在合并层面公司其他关联方数量繁多，因此只披露本期与合并层面各公司有交易或往来的关联方和重要的关联方。

## 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
吉林省牧硕养殖有限公司	采购原料乳	80,579,412.18	180,000,000.00	否	81,165,354.52
BURRA FOODS PTY.LTD.	采购原材料	5,691,499.57	30,000,000.00	否	1,887,643.32
北康酿造食品有限公司	采购原材料	5,931.00	不适用	否	36,320.89
Brownes Foods Operations Pty Limited	采购原材料	153,282.61	33,000,000.00	否	
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	服务费	1,114,366.32	不适用	否	111,571.06
合计	/	87,544,491.68	/	/	83,200,889.79

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

内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	销售奶酪产品	1,726,910.80	
天鲜配（上海）科技有限公司	销售奶酪产品	14,578.40	
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	销售奶酪产品	1,408.85	
Brownes Foods Operations Pty Limited	销售奶酪产品	860,422.49	
合计	/	2,603,320.54	

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

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

## (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	557.17	835.43

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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	内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司				
应收账款	Brownes Foods Operations Pty Limited	387,912.36	11,637.37	117,985.44	3,539.56
应收账款合计		387,912.36	11,637.37	117,985.44	3,539.56
预付账款	Brownes Foods Operations Pty Limited	44.75			
预付账款合计		44.75			

## (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	吉林省牧硕养殖有限公司	4,395,418.00	4,607,911.00
应付账款	Brownes Foods Operations Pty Limited		50,012.77
应付账款合计	/	4,395,418.00	4,657,923.77
其他应付款	内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司		
其他应付款	北康酿造食品有限公司	657.00	1,601.60
其他应付款合计	/	657.00	1,601.60

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

√适用 □不适用

公司于2021年7月向内蒙蒙牛非公开发行A股股票募集资金，股份发行数量100,976,102股，募集资金总额30亿元（以下简称“本次交易”），本次交易完成后内蒙蒙牛已取得公司控制权。

同时，ChinaMengniuDairyCompanyLimited（中国蒙牛乳业有限公司，以下简称“蒙牛乳业”）系内蒙蒙牛控股股东，为进一步明确与公司的业务划分，避免同业竞争，内蒙蒙牛和蒙牛乳业分别出具了《关于进一步避免同业竞争的承诺函》。

内蒙蒙牛承诺内容如下：

“于本次交易完成后，在内蒙蒙牛作为发行人控股股东的前提下，内蒙蒙牛将以上市公司作为奶酪业务的运营平台，并在本次交易完成之日起2年内将内蒙蒙牛及其控制企业的包括奶酪及相关原材料（即黄油、植物油脂、奶油及奶油芝士）贸易在内的奶酪业务注入上市公司。内蒙蒙牛将确保上市公司于本次发行完成之日起3年内通过资产处置等方式退出液态奶业务。”

蒙牛乳业承诺内容如下：

“于本次交易完成后，在内蒙蒙牛作为发行人控股股东的前提下，蒙牛乳业将以上市公司作为奶酪业务的运营平台，并在本次交易完成之日起2年内将蒙牛乳业及其控制企业的包括奶酪及相关原材料（即黄油、植物油脂、奶油及奶油芝士）贸易在内的奶酪业务注入上市公司。蒙牛乳业将确保上市公司于本次发行完成之日起3年内通过资产处置等方式退出液态奶业务。”

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用



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

3、其他

适用 不适用

十七、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

十八、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、重要债务重组

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

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(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

## 十九、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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	97,725,256.05	89,372,116.86
1年以内小计	97,725,256.05	89,372,116.86
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	97,725,256.05	89,372,116.86

## (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	97,725,256.05	100.00	2,904,083.31	2.97	94,821,172.74	89,372,116.86	100.00	2,656,829.36	2.97	86,715,287.50
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,725,256.05	100.00	2,904,083.31	2.97	94,821,172.74	89,372,116.86	100.00	2,656,829.36	2.97	86,715,287.50
合计	97,725,256.05	/	2,904,083.31	/	94,821,172.74	89,372,116.86	/	2,656,829.36	/	86,715,287.50

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

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内小计	96,802,776.65	2,904,083.31	2.97
1-2年			
合计	96,802,776.65	2,904,083.31	2.97

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据参见附注五、11“金融工具”（7）“金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,656,829.36	247,253.95				2,904,083.31
合计	2,656,829.36	247,253.95				2,904,083.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	22,467,849.56		22,467,849.56	22.99	674,035.49
客户 2	5,827,366.66		5,827,366.66	5.96	174,821.00
客户 3	5,622,120.11		5,622,120.11	5.75	168,663.60
客户 4	3,477,614.62		3,477,614.62	3.56	104,328.44
客户 5	3,460,044.20		3,460,044.20	3.54	103,801.33
合计	40,854,995.15		40,854,995.15	41.80	1,225,649.86

其他说明

无

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		
应收股利		
其他应收款	3,332,956,839.50	3,474,006,365.24
合计	3,332,956,839.50	3,474,006,365.24

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

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 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

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (7). 应收股利

适用 不适用

#### (8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (11). 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

其他说明：

无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1年以内	879,810,168.28	1,023,547,412.58
1年以内小计	879,810,168.28	1,023,547,412.58
1至2年	6,462,477.58	8,306,414.46
2至3年	2,445,457,843.87	2,442,173,800.00
3至4年	1,306,300.00	1,000.00
4至5年	1,000.00	1,000.00
5年以上	5,000.00	30,000.00
合计	3,333,042,789.73	3,474,059,627.04

## (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
保证金及押金	16,356,618.05	10,552,360.01
备用金	448,539.25	100,000.00
代扣代缴	384,885.53	
往来款	875,852,746.90	1,023,407,267.03
募投资金往来款	2,440,000,000.00	2,440,000,000.00
合计	3,333,042,789.73	3,474,059,627.04

## (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)	
2024年1月1日余额	53,261.80			53,261.80
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,688.43			32,688.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	85,950.23			85,950.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

- 1、其他应收款中往来款 1 年以内 3%，1-2 年 10%，2-3 年 30%，3-4 年 50%，4-5 年 80%，5 年以上 100%，6 段账龄的总和归类为第一阶段；
- 2、其他应收保证金及押金、备用金、代扣代缴、借款和其他，按信用预期损失法计提，不分账龄，全部按 0.5% 计提。计提坏账总和归类为第一阶段；
- 3、针对其他应收款客商挂账进行分析，如存在减值迹象或风险的，未来 12 个月内会发生坏账损失，归类为第二阶段，计提比列为 50%，已发生坏账损失的，归类为第三阶段，计提比列为 100%。

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户 1	1,260,000,000.00	37.80	募投资金往来、其他往来款款	2-3 年	
客户 2	985,318,638.62	29.56	募投资金往来、其他往来款款	3 年以内	
客户 3	659,176,054.75	19.78	借款及利息	1 年内	
客户 4	345,788,728.86	10.37	募投资金往来、其他往来款款	3 年以内	
客户 5	53,390,185.88	1.60	借款及利息	1 年内	

合计	3,303,673,608.11	99.11	/	/	
----	------------------	-------	---	---	--

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	1,888,976,900.00		1,888,976,900.00	1,888,136,900.00		1,888,136,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,888,976,900.00		1,888,976,900.00	1,888,136,900.00		1,888,136,900.00

## (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
吉林科技	893,927,600.00			893,927,600.00		
广泽乳业	778,537,800.00			778,537,800.00		
吉林乳品	56,725,700.00			56,725,700.00		
上海芝享	105,440,700.00			105,440,700.00		
上海新芝觉	7,360,000.00			7,360,000.00		
海南新芝仕	36,512,400.00			36,512,400.00		
妙可生物	9,632,700.00	840,000.00		10,472,700.00		
合计	1,888,136,900.00	840,000.00		1,888,976,900.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (1). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	1,579,124,087.27	1,079,470,827.27	1,590,010,750.32	1,103,592,857.52

其他业务	4,810,722.54	4,836,533.59	5,607,092.07	1,063,336.94
合计	1,583,934,809.81	1,084,307,360.86	1,595,617,842.39	1,104,656,194.46

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	-	-
奶酪	1,557,925,422.96	1,056,605,098.02
液奶	19,906,628.91	21,667,329.25
贸易	1,292,035.40	1,198,400.00
其他	4,810,722.54	4,836,533.59
按经营地区分类	-	-
北区	526,016,718.77	341,380,021.16
中区	713,383,691.35	505,178,305.43
南区	344,534,399.69	237,749,034.27
按销售渠道分类	-	-
经销	1,342,424,431.60	901,428,242.69
直销	240,218,342.81	181,680,718.17
贸易	1,292,035.40	1,198,400.00
合计	1,583,934,809.81	1,084,307,360.86

其他说明

□适用 √不适用

## (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). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
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	1,496,772.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,397,387.04	4,702,099.39
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		
其他	920,416.67	
合计	7,814,576.23	4,702,099.39

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,511.95	第十节、七、73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,287,400.32	第十节、七、67、74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,430,067.73	第十节、七、68、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，		

应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-3,563,339.29	第十节、七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,488.02	第十节、七、67
减：所得税影响额	6,386,431.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,893,697.64	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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	1.77	0.152	0.152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.113	0.113

## 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：陈易一

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用