

# 广东燕塘乳业股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-042



2024 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯立科、主管会计工作负责人邵侠及会计机构负责人(会计主管人员)晁云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应当理解“计划”“预测”与“承诺”之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能面临的主要风险及应对措施，请投资者移目关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、燕塘乳业、发行人	指	广东燕塘乳业股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广东农垦	指	公司实际控制人，广东省农垦集团公司
燕塘投资	指	公司控股股东，广东省燕塘投资有限公司
湛江燕塘	指	公司全资子公司，湛江燕塘乳业有限公司
新澳牧场	指	公司全资子公司，陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司
燕塘优鲜达	指	公司全资子公司，广州燕塘优鲜达电子商务有限公司
揭阳燕塘	指	公司全资子公司，揭阳燕塘乳业有限公司
汕头燕塘	指	公司控股子公司，汕头市燕塘乳业有限公司
澳新牧场	指	公司控股子公司，湛江燕塘澳新牧业有限公司
燕塘饲料	指	公司控股子公司，广东燕塘饲料生物科技有限公司（已注销）
阳江牧场	指	公司分公司，广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司
粤垦小额贷款	指	公司参股公司，广东粤垦农业小额贷款股份有限公司
财务公司	指	公司参股公司，广东省农垦集团财务有限公司
燕塘传祁	指	公司参股公司，甘肃燕塘传祁牧业有限公司
粤垦投资	指	公司关联方，广东省粤垦投资有限公司
湛江农垦	指	公司关联方，广东省湛江农垦集团有限公司（曾用名广东省湛江农垦集团公司）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	燕塘乳业	股票代码	002732
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东燕塘乳业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广东燕塘乳业股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Yantang Dairy Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Yantang Dairy		
公司的法定代表人	冯立科		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春锋	李嘉旋
联系地址	广州市黄埔区香荔路 188 号	广州市黄埔区香荔路 188 号
电话	020-32631998	020-32631998
传真	020-32631317	020-32631317
电子信箱	master@ytdairy.com	master@ytdairy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	852,609,329.11	962,821,961.24	-11.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,280,615.33	98,340,157.66	-42.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,872,434.23	99,052,669.16	-45.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,947,749.62	159,958,799.89	-82.53%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.62	-41.94%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.62	-41.94%
加权平均净资产收益率	3.98%	7.65%	-3.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,820,543,319.13	1,939,977,862.27	-6.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,428,255,477.85	1,395,577,362.52	2.34%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-5,253,621.14	主要是报告期内公司淘汰生物资产（奶牛）以及报废固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与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）	8,363,520.07	主要是报告期内公司确认的中央财政农业保险（奶牛养殖保险）补贴收入以及技改补贴收入等。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	946,350.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-1,212,300.79	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,620.72	
减：所得税影响额	980,617.10	
少数股东权益影响额（税后）	-471,229.15	
合计	2,408,181.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 乳制品行业情况

##### 1. 乳制品行业基本情况

作为国民营养膳食结构中的重要一环，奶业是健康中国、强壮民族不可或缺的产业。我国乳制品行业起步较晚，但得益于中国快速发展的经济水平、庞大的人口基数、奶制品结构不断优化以及工艺高速发展，乳制品渗透率快速提升，人均消费量不断提高，行业发展迅速。尽管如此，我国乳制品人均消费量仍远低于发达国家。

近年来，随着国家奶业振兴战略的全面推进，我国奶源指标、工艺技术、质量检测等各方面均达到国际领先水平，乳制品行业进入产品结构、产品品质、消费体验多重升级的高质量发展新阶段，垂直细分业务成为新的增长点，剖析消费理念，契合消费者品质化、精细化、时尚化、快捷化等新需求，抓住新一轮变革的发展新机遇，科研及创新能力已成为乳企间在市场竞争中掌握主动权的核心要素。

与此同时，伴随着市场竞争日趋激烈，各地乳企纷纷加快布局，业内资源整合动作频频，乳业集中度不断提升，乳企抗风险压力下全产业链农牧一体化的趋势和跨区域兼并、重组的合作趋势凸显。

未来，伴随着城乡居民可支配收入水平提高、城镇化和学生饮用奶计划等加快推进、消费者健康管理观念的不断提高及国民健康意识的日益普及，预计我国乳制品消费市场仍将保持持续、稳定增长。与此同时，受消费者日益增长的高品质、多元化、个性化、健康化、功能化需求等因素影响，行业内部产业链整合与一体化进程加快，行业竞争态势依旧激烈。

##### 2. 行业政策

###### 1、国家高度重视奶业振兴和发展

2018 年，国务院常务会议通过了《关于加快推进奶业振兴和保障乳品质量安全的意见》，向全社会发出振兴奶业的强烈信号。随后，相关部门相继推出政策，明确奶业是健康中国、强壮民族不可或缺的行业，确立了奶业的战略定位，强调多项举措并举以扎实推进奶业全面振兴，推动乳制品产业高质量发展，促使我国从奶业大国向奶业强国转变。

2019 年至 2022 年中央一号文件分别提及“实施奶业振兴行动”“加快扩大奶业生产”；2021 年 3 月 12 日发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出要“保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全”，将“奶”列为需要保障供给安全的重要农产品，奶业发展已上升到保障国家粮食安全的战略高度，为我国奶业飞跃发展定向领航。2022 年，国务院印发《“十四五”推进农业农村现代化规划》、农业农村部印发《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》等，为推动奶业高质量发展提供政策支持。

2023 年，中央一号文件提出“大力发展青贮饲料”“加快苜蓿等草产业发展”，有利于强化奶业上游产业链；2 月，《农业农村部关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》提出“兴奶业”“加强奶源基地建设”，助力奶业高质量发展。2024 年，中央一号文件提出“完善液态奶标准，规范复原乳标识，促进鲜奶消费”，液态奶进入高质量发展阶段。

2020 年，全国卫生产业企业管理协会、中国营养学会、中国奶业协会、中国乳制品工业协会等四家协会联合发布《中国居民奶及奶制品消费指导》，对居民的合理膳食、对奶及乳制品的日常消费起到宣传教育和指导作用。2022 年，中国营养学会编著《中国居民膳食指南（2022）》，提倡每天摄入 300-500 克的奶及奶制品，有助于进一步提升国民饮奶量。2023 年 7 月 20 日，中国奶业协会发布了《中国奶业高质量发展核心指标体系》《中国乳制品消费扩容提质指导意见》等一系列举措，提升奶业全产业链水平，推动乳制品消费下沉扩容和提质升级，助力我国奶业高质量发展。

###### 2、乳品行业研究及发展交流活动成为常态

伴随乡村振兴、奶业振兴政策的落地推进和乳制品上下游监管体系、市场经济健康管理机制的不断健全，国内奶业已经构建起政府主导、行业自律、企业自控、社会监督“四位一体”的社会多元自治结构，乳业进入稳定向好的发展周期。近年来，随着中国（国际）乳业技术博览会、中国奶业展览会、亚洲乳业博览会等会议相继召开，监管层与企业对话增多，乳企间的交流合作日趋活跃。

#### (二) 行业周期性特点

乳制品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显。

### （三）公司的主营业务

公司主要从事乳制品和含乳饮料的研发、生产与销售，属于食品制造业。公司产品包括巴氏杀菌奶、超高温灭菌奶、酸奶、花式奶、乳酸菌乳饮料等乳制品，均属日常消费食品。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

### （四）公司的行业地位

“燕塘”乳制品品牌源于 1956 年，经过 60 余年经营，公司从一间牛奶加工室起步，现已发展成为华南地区规模最大的乳制品加工企业之一。

公司属于区域性城市型乳制品龙头企业，业务区域主要在华南地区，重点在广东省，公司在广东省外的销售业务已在周边省份逐步展开并增长显著。公司凭借稳定优质的奶源、新鲜安全的产品质量、区域品牌影响力、差异化的产品品类、完善封闭的冷链配送、覆盖率高的立体销售网络、强大的产品研发及智能工厂生产技术等优势，赢得了众多消费者的认可，在区域市场内拥有较高的品牌知名度和市场影响力。

### （五）公司经营模式

营销模式：公司主要通过“直销+买断型分销”的模式进行乳制品销售，营销渠道包括经销、商超、机团、专营店、送奶服务部等几乎覆盖全渠道的线下立体化营销网络及传统线上电商、新零售等销售模式，未来将不断探索更多形式的营销路径，扩大营销收入，提高经营效益。

生产模式：公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

采购模式：公司基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期，满足生产计划所需”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

## 一、公司主要经营情况

2024 年上半年，我国经济运行总体平稳、稳中有进，延续回升向好态势，新动能新优势加快培育，高质量发展稳步推进。

2024 年上半年，公司坚定发展信心，保持战略定力，深度聚焦市场营销端、生产加工端、牧业奶源端、技术创新端和内部管理端，推进实施 1510 服务提升行动纲领，增强发展内劲与活力。

2024 年上半年，以公司及公司子分公司为主要建设主体的“广东农垦都市型奶业产业集群”项目（建设期为 2024 年-2026 年）已通过中华人民共和国农业农村部立项，公司根据上述产业集群项目制定了“都市型乳业优势特色产业集群项目”，该产业集群项目包括先进要素聚集支撑工程、现代化种养基地提升工程、现代乳品加工物流设施工程、品牌及公共服务提升工程，建成后，将打造一个资源禀赋优越、主导产业突出、生产链条拓展延伸、资源要素集聚发展的产业集群，有利于促进广东省乳业产业结构整体调整优化，推进奶牛及饲草的良种繁育、标准化种养、集约化养殖、数智化加工、商品化处理、品牌化销售、产业化经营，形成产业发展新格局，也为公司《2023-2030 年发展规划》目标的实现奠定良好的发展基础。

报告期内，公司实现营业收入 85,260.93 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 5,628.06 万元，生产经营运作具体情况如下：

#### （一）市场开拓方面

报告期内，公司立足自身竞争优势，大力发展低温奶，同时结合趋势，深化以“差异化+平价”的产品双线并进推广策略，继续以“布局新区域、拓展新渠道、推广新产品、运营新传播、推行新管理”为指导思想，努力克服困难挑战，抓好传统渠道的固本强基，持续实施“一城一策”等措施。同时，立足自身发展优势，探索新思路、新模式，深挖渠道潜力，加快市场精耕横拓：

一是布局新区域。通过线上先行模式带动、传统经销渠道等，省外市场规模进一步提高，品牌知名度也逐步提高。同时通过引入明星产品领航、丰富产品阵列、增设分销商等方式，不断加大澳门市场的开拓、渗透力度，并成为 2023/2024 及 2024/2025 学年澳门幼儿及小学教育阶段“牛奶和豆奶计划”唯一牛奶品牌、2024 年世界中学生篮球锦标赛唯一乳制品支持单位；持续开展香港市场实地调研及意向客户拜访，并通过香港食环署备案，为进军香港市场奠定基础。此外，借助“圳品”认证开拓深圳市场。

二是开拓新渠道。结合消费场景变化趋势，持续发展电商渠道、新零售渠道等，报告期内，公司持续探索并深化直播业务，与高校合作推出校园直播系列，同时持续深挖学校、机团渠道，开发扶贫产品平台、零售系统等渠道。报告期内，公司深入挖掘知名院校、KA 渠道商等专属渠道，充分利用联名方资源和渠道优势，不断提升公司知名度和品牌影响力，促进产品销量。在与华南师范大学、仲恺农业工程学院成功推出联名产品的基础上，报告期内，公司积极与中山大学、广东技术师范大学等知名高校展开合作探讨，目前已与广东技术师范大学成功联名推出了“广师大时光风味发酵乳”产品。

三是推出新产品。公司紧贴消费者对多元化乳品的需求，立足“大健康”概念，推出了深度结合岭南文化特色，打造啖啖轻爽的陈皮酸奶饮品、亲和舒缓的 A2 $\beta$  酪蛋白晚安牛奶、畅享轻生活的高钙低脂纯牛奶、温润滋养的小白袋红枣牛奶等多款特色新品，并巧妙融合节日氛围，通过精准的场景定位与多元化的线上线下推广策略，促进新品茁壮成长，获得消费者的喜爱，逐步成为公司的明星产品。



## （二）奶源建设方面

自有牧场方面，公司不断优化系统管理，完善奶源信息化平台建设，通过运用精准饲喂系统、全生产线实时监控跟踪系统、推料机器人等智能化系统设备，进一步推进自有牧场的专业化、集约化、标准化、精细化、信息化建设。自有牧场继续推行循环经济种养模式，管理更趋规范科学，饲养水平持续提升，产奶量和原奶质量保持较高水平，以重细节、强内涵、高标准的国家“优质乳工程”样板来表率原料奶供给体系，自有奶源基地建设精益求精。

公司在自有牧场周边推广全株玉米等青贮配套种植。报告期内，公司持续优化业务模式，实现全株玉米春造种植达 1.1 万亩，其中广东地区平均每亩产量为 2.12 吨，平均干物质含量超过 30%、平均淀粉含量超过 28%，有力的保障了自有牧场青贮需要，对牧场保持生鲜乳奶质稳定产生积极作用。



战略合作牧场方面，公司积极发挥自有牧场的示范作用，在设施、种牛、防疫、养殖、品质等方面进行重点把控，不定期进行人员培训和技术输出，将其日常管理和奶源保证作为公司内部控制的延伸。在公司全方位指导与支持下，战略合作牧场与公司的“共赢”认识加深，有效保障了公司原奶供应的安全、质优与稳定。





### （三）品牌推广方面

公司通过国家级非物质文化遗产“百年西湖花市”、广府文化盛宴广府庙会等活动，拉开年度品牌推广序幕，利用百年传统节日带来的高客流量和高曝光率，推出越秀西湖花市新主题专版包装产品，赋予产品更高价值内涵，为消费者带来文化传承新体验。

公司秉承“品牌形象+产品形象+文化形象”的传播理念，深化线上与线下平台结合，推进高性价比、高渗透率与高精度的新媒体整合传播，强化输出曝光与销售拉动，自有新媒体平台效率与效益大幅提升。报告期内，广州北京路形象店并搭载线上直播间焕新开业，成为城央网红热门打卡点；围绕开学季和新品季，开展品鉴官招募、全民营养周内部营养师推介特辑，打造“优鲜大讲堂”IP；同时持续强化主流官方媒体宣传，推进与广东广播电视台大湾区卫视、人民日报健康客户端、羊城晚报、南方+等国家级、省级官媒合作，助力提升公司品牌影响力。此外，公司与广东卫视打造《2024 粤港澳大湾区春晚》，全网播放量超过 55 亿次。

作为广东省食品安全科普教育站点，报告期内，公司深入开展近 120 批次“透明工厂游”品牌活动，通过知识讲解、互动交流等环节，致力于向幼儿园儿童、中小学生及亲子家庭等参观人士，普及食品安全教育和科学饮奶知识，积极培育并推广科学饮奶习惯与健康理念。此外，公司积极推动公众号、视频号、抖音、小红书、今日头条、微博等新媒体渠道宣传方式的升级与创新，结合节日、节气、时事热点，以有趣生动的文字、图像、视频等方式开展多元化、全方位的宣传，形象生动、全面系统的向消费者开展饮奶科普宣传和宣传公司企业文化、产品特色等，上半年发布总曝光量超过 200 万，不断提升品牌文化的经济价值，彰显了行业示范作用和广东农垦的影响力，也成为公司品牌宣传与践行社会责任的良好纽带，为品牌注入优鲜正能量。



### （四）生产管理方面

公司旗舰工厂具有“智能高效、节能环保、行业示范”的突出特点，随着技改与生产设备升级改造的推进，经营管理效率不断提升，生产效益持续提高。同时，公司结合自身经营情况及产能，持续甄选资质齐全、生产规范的代加工厂，合理调配生产安排，充分保障供应，以更好满足消费增量需要及消费者多元化个性化需求。

在硬件升级的同时，公司推进完善管理体系，不断提高科技水平。公司旗舰工厂被广东省农业农村厅、海关总署广东分署联合评定为广东省农产品出口示范基地，顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）体系监督评审。公司广州旗舰工厂及子公司湛江燕塘通过低温学生奶资质认证、中国奶业协会乳制品生产企业现代化 5A 级认证。报告期内，公司通过“湾区标准”认证现场审核，成为国内首个获得“湾区认证”的乳制品企业。



报告期内，公司树牢“以人为本，安全发展”的安全生产理念，严格落实安全生产责任，守住安全生产第一底线，毫不松懈抓好安全生产，实现上半年安全生产“零事故”。一方面，公司严格落实各项常态化应对措施，组织全体员工定期健康检测，确保员工健康，同时针对性采取强化措施，重点加强生产、仓储、运输及销售人员的卫生安全措施，对原材料进行严格检测，切实保障食品和人员安全；另一方面，公司根据安全生产标准化要求，持续完善安全管理制度体系，加强安全生产规范化建设，同时结合安全生产双重预防机制，排查治理安全生产隐患、监控危险源，确保安全风险分级管控和隐患排查治理体系的实施，实现了双重预防体系工作的落地，依法规范做好安全生产管理。同时注重安全教育，加强基础培训，围绕“人人讲安全、个个会应急——畅通生命通道”安全生产月主题，开展系列宣传活动，不断提高生产管理人员安全管理素质，持续营造重视安全生产工作氛围。此外，公司及子公司针对三防工作不断完善工作预案，做好隐患排查，织密扎牢安全生产防线。

**（五）研发创新方面**

公司坚持“科技兴乳”策略，立足“大健康”概念及差异化竞争优势，充分利用国家级乳品技术中心、博士后科研工作站、全国示范性劳模和工匠人才创新工作室的优势，开展“五小”创新活动，推进各项科研项目和产品研发。报告期内，公司继续推进新技术的开发落地，并结合新产品研发，开发建立新的检测方法，保持标准先行、行业领先，为乳制品的优化和深化注入科学力量。2024 年，公司相继推出了陈皮酸奶饮品、牛奶伴侣谷物脆、小白袋红枣牛奶、鼓粒风味发酵乳（巧克力味）、百香果健菌多乳酸菌饮料、A2β 酪蛋白晚安牛奶、高钙低脂纯牛奶、爱克林袋装老广州风味发酵乳等共 12 款新品，深受消费者喜爱，在优化产品结构的同时，也为差异化竞争提供了强有力支撑，塑造了新的市场增长点。

同时，秉承“研发一代、储备一代、推出一代”的产品上市原则，研发和储备了多款新产品。



**（六）其他方面**

报告期内，公司召开总经理工作会议，同意公司使用自有资金 100 万元投资设立全资子公司揭阳燕塘，揭阳燕塘已于 2024 年 5 月 27 日完成工商设立登记手续。2024 年 8 月 19 日，燕塘饲料注销登记手续已经全部办理完毕。

未来，围绕“稳中求进、以进促稳、先立后破”的总基调，公司将充分利用自有的国家乳制品加工技术研发专业中心、博士后科研工作站、全国示范性劳模和工匠人才创新工作室、CNAS 国家认可实验室和 DHI 实验室的平台优势，抓住国家大力推进奶业振兴的历史机遇和粤港澳大湾区融合的发展契机，把握好稳增长与调结构的平衡，贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，加码发力新区域、新产品、新渠道、新传播、新管理，加强全产业链协同保障，推动市场精耕横拓，扎实推进企业高质量发展。

**二、许可销售情况**

截至报告期末，公司拥有的与许可销售相关的主要许可证书情况如下：

序号	持证主体	证书名称	证书编号	发证日期	截止日期
1	燕塘乳业	食品生产许可证	SC10544011201129	2023/12/6	2025/12/21
2	燕塘乳业	食品经营许可证	JY34401120220803	2023/12/5	2025/11/26
3	燕塘优鲜达	仅销售预包装食品备案	YB14401060061263	2022/12/6	不适用



4	燕塘优鲜达东莞庄路店	食品经营许可证	JY14401060278132	2022/9/2	2027/9/1
5	燕塘优鲜达燕岭店	食品经营许可证	JY14401060266475	2022/9/8	2027/9/7
6	燕塘优鲜达燕塘分公司	食品经营许可证	JY14401060819663	2023/7/20	2027/6/16
7	燕塘优鲜达东川路店	仅销售预包装食品备案	YB14401040029405	2023/4/18	不适用
8	燕塘优鲜达江海路店	仅销售预包装食品备案	YB24401050042358	2023/9/5	不适用
9	燕塘优鲜达侨怡苑店	仅销售预包装食品备案	YB14401060070146	2023/2/2	不适用
10	燕塘优鲜达水荫路店	仅销售预包装食品备案	YB14401040016459	2022/10/10	不适用
11	燕塘优鲜达地铁中大道店	食品经营许可证	JY14401050386692	2021/4/8	2026/4/7
12	燕塘优鲜达地铁宝岗大道店	食品经营许可证	JY14401050383723	2021/3/23	2026/3/22
13	燕塘优鲜达地铁昌岗店	食品经营许可证	JY14401050382837	2021/3/17	2026/3/16
14	燕塘优鲜达地铁凤凰新村店	食品经营许可证	JY14401050383549	2021/3/19	2026/3/18
15	燕塘优鲜达地铁客村店	食品经营许可证	JY14401050383102	2021/3/18	2026/3/17
16	燕塘优鲜达地铁鹭江店	食品经营许可证	JY14401050382940	2021/3/17	2026/3/16
17	燕塘优鲜达地铁晓港店	食品经营许可证	JY14401050384638	2021/3/26	2026/3/25
18	湛江燕塘	食品生产许可证	SC10644081100020	2022/3/3	2027/3/2
19	湛江燕塘	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	ZJC20230404849876	2023/4/4	不适用
20	湛江燕塘霞山区城市美林店	食品经营许可证	JY24408030100648	2023/9/7	2025/9/29
21	湛江燕塘霞山区综合市场店	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	YB14408032846678	2023/7/19	不适用
22	湛江燕塘赤坎区百金店	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	YB14408022898378	2023/7/24	不适用
23	湛江燕塘开发区华景店	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	YB14408072847805	2023/7/19	不适用
24	汕头燕塘	食品经营许可证	JY14405070014527	2021/6/29	2026/6/28
25	汕头燕塘潮州绿榕分店	食品经营许可证	JY14451020093755	2020/11/27	2025/11/26
26	汕头燕塘潮州奎元分店	食品经营许可证	JY14451020085950	2020/8/27	2025/8/26

#### 品牌运营情况

公司“燕塘”品牌源于 1956 年，秉承“用心传递新鲜，品质成就未来”的质量方针，致力于给消费者打造“至优品质 & 至佳体验”的优鲜生活圈。

公司持续运用新型传播渠道宣传，同时积极践行社会责任，为“燕塘”品牌持续注入优鲜正能量，不断扩大品牌影响力。报告期内，公司“燕塘”品牌被纳入中国农垦品牌目录企业品牌。

报告期内，公司推出了陈皮酸奶饮品、牛奶伴侣谷物脆、小白袋红枣牛奶、鼓粒风味发酵乳（巧克力味）、百香果健菌多乳酸菌饮料、A2 $\beta$  酪蛋白晚安牛奶、高钙低脂纯牛奶、爱克林袋装老广州风味发酵乳等共 12 款新品，满足了消费者个性化、品质化等消费诉求，不断夯实品牌实力，为消费者健康创造价值。



#### 主要销售模式

公司主要通过“直销+买断型分销”的模式进行乳制品销售。主要情况如下：

##### (1) 境内线上销售

公司在线上渠道采取直营的模式进行销售。公司子公司燕塘优鲜达负责旗下各品牌在天猫、京东等线上电商平台的直营销售。

(2) 境内线下销售

公司境内线下渠道主要包括经销、商超、门店销售（含非自营门店及直营店）等渠道。

对于商超、非自营门店等重要零售终端，公司采用直供模式与其建立业务合作关系。

此外，顺应新零售发展趋势，公司构建了专业新零售团队，积极探索社区团购、直播带货等新零售渠道，最大程度地覆盖消费群体的主要生活场景。

经销模式

适用 不适用

在经销模式下，公司在主要地区选择有资金实力、网络覆盖能力强、有较强市场推广能力、认可公司经营理念的公司作为经销商，由经销商将公司产品间接的销售给相应区域的终端客户，公司与经销商一般采用现款结算。

单位：元

经销商产品类别	2024年1-6月份			2023年1-6月份		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
花式奶	107,764,663.36	80,135,131.55	25.64%	150,316,570.80	107,730,844.42	28.33%
乳酸菌乳饮料类	248,892,812.39	162,206,112.30	34.83%	283,107,741.47	177,674,323.69	37.24%
液体乳类	175,812,957.75	151,294,448.27	13.95%	202,051,388.37	167,272,084.35	17.21%
合计	532,470,433.50	393,635,692.12	26.07%	635,475,700.64	452,677,252.46	28.77%

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

单位：家

分地区	2024年6月末经销商数量	2023年末经销商数量	报告期内变化情况
广东省内珠三角地区	362	364	-2
广东省内珠三角以外地区	178	186	-8
广东省外	55	55	0
合计	595	605	-10

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

单位：元

名称	2024年1-6月份营业额	占半年度营业额比例	期末应收账款总额
前五名经销客户合计	69,815,071.18	8.19%	0

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

单位：元

线上直销产品类别	2024年1-6月份			2023年1-6月份		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
花式奶	35,486,938.15	26,571,117.47	25.12%	29,799,040.46	23,201,807.42	22.14%
乳酸菌乳饮料类	58,413,050.70	38,491,333.30	34.10%	56,493,315.16	40,110,997.61	29.00%

液体乳类	50,182,376.45	41,341,337.74	17.62%	56,722,064.38	46,809,210.09	17.48%
合计	144,082,365.30	106,403,788.51	26.15%	143,014,420.01	110,122,015.12	23.00%

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原材料	313,901,342.68
外部采购	包装材料	142,546,782.11
外部采购	其他	36,559,001.31

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

主要生产模式

公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

1. 自主生产模式：公司设有生产事业部负责产品生产，生产事业部下设中控车间、低温车间、常温车间、设备动力部等部门。

2. 委托加工模式：公司部分产品采用委托加工的方式生产。公司从外协厂商资质、生产过程监督、产品检测、入库验收等方面对代加工生产进行管理。

委托加工生产

适用  不适用

报告期内，公司委托加工生产产品成本占营业成本比例低于 10%。报告期内，公司委托加工量同比减少超过 30% 主要原因系：公司广州旗舰工厂技术改造升级完成，公司自有产能进一步提高，公司根据经营情况调整委托加工量所致。

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目	2024 年 1-6 月份		2023 年 1-6 月份		
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本	直接材料	451,297,796.53	71.48%	514,681,025.57	73.51%
	直接人工	16,483,264.68	2.61%	15,174,433.85	2.17%
	制造费用	71,522,711.79	11.33%	73,493,066.27	10.50%
	其他	87,409,867.41	13.84%	92,837,799.53	13.26%
其他业务成本	4,656,852.94	0.74%	3,992,208.17	0.57%	

产量与库存量

1. 主要产品的生产量、销售量和库存量

单位：吨

产品分类	项目	2024 年 1-6 月份	2023 年 1-6 月份	变动
------	----	---------------	---------------	----



花式奶	销售量	18,441.23	21,774.38	-15.31%
	生产量	18,563.72	22,146.18	-16.18%
	期末库存量	1,575.57	1,939.65	-18.77%
乳酸菌乳饮料类	销售量	45,717.05	47,606.14	-3.97%
	生产量	45,095.98	48,353.20	-6.74%
	期末库存量	1,749.57	2,288.12	-23.54%
液体乳类	销售量	33,466.36	36,531.69	-8.39%
	生产量	33,497.00	37,020.50	-9.52%
	期末库存量	1,279.78	1,879.27	-31.90%

## 2. 产能情况

项目	设计产能（吨/年）	2024 年上半年实际产量（吨）	在建产能（吨/年）
广州旗舰工厂	233,800.00	76,996.43	0
湛江生产基地	63,300.00	17,018.47	0
合计	297,100.00	94,014.89	0

## 二、核心竞争力分析

### （一）稳定优质的奶源基地

供应稳定、质量优良的奶源是乳制品加工企业生存发展的基石，公司的原料奶来源于自有奶源基地和战略合作奶源基地，有效的保障了公司稳定优质的原料奶来源。

#### 1、自有奶源基地

为更好地保证原料奶品质并有效掌控原料奶资源，公司不断加强自有奶源基地建设，目前已建立全新型、现代化的阳江牧场、澳新牧场和新澳牧场。

公司把牧场视为第一生产车间，以“规模化、集约化、标准化、智慧化”的方式进行管理。一方面，从国际引入优质良种奶牛、采用全球领先的原种胚胎牛基因组和繁育工程等技术，不断提升自主育种能力；另一方面，不断完善提升公司在饲喂、挤奶、保健、防疫、粪污处理等关键环节的技术与设备，推动智能分析软件终端在奶牛养殖中的应用，实现养殖管理数字化、精细化、智能化。经过多年的深耕，公司在奶牛品种改良优化、养殖饲喂、机械挤奶、疫病防治、后备牛管理、提高单产量等方面均达到了国内领先水平，公司自产生鲜乳的理化、微生物细菌总数等关键质量指标优于国家安全标准，生鲜乳体细胞含量优于欧美标准，自产原料奶质量显著高于普通规模化养殖牧场，示范带动奶业高质量发展。

公司旗下阳江牧场、澳新牧场、新澳牧场均已获得国家学生奶奶源基地认证，通过“现代奶牛场定级”，取得出口食品生产企业备案证明，获评“广东省现代化美丽牧场”，入选《中国奶业的传奇与辉煌——圆梦“十三五”企业风采录》，并被中国农垦乳业联盟评为“中国农垦标杆牧场”；阳江牧场、新澳牧场通过 GAP（良好农业规范）认证，并被农业农村部 and 广东省农业农村厅分别评为“畜禽养殖标准化示范场（奶牛）”；澳新牧场被广东省农业农村厅评为“广东省重点农业龙头企业”，并入选“粤字号”农业品牌目录名单和广东省“菜篮子”基地；阳江牧场通过优质乳工程认证，被广东省农业农村厅“奶牛核心育种场”荣誉；新澳牧场被中国农垦乳业联盟评为“农垦绿色环保特色牧场”，入选“中国规模牧场高产榜单”。公司自有牧场建设成绩斐然，建设水平居于南方领先水平。



## 2、战略合作奶源基地

公司严格执行“公司+牧场”的集约化购奶模式，目前与多个大中型牧场建立了互助互信、风险共担的“三赢”模式战略合作关系，即牧场获得收益和提升，公司获得发展，消费者获得健康安全的乳制品。

公司重视对合作牧场原料奶供应体系的管控。一方面，公司战略合作牧场的养殖规模都在 1,000 头以上，远超过国家规定的规模化养殖最低数限，有利于先进养殖技术的运用，也有利于从源头展开质量检测以保证原料奶的优鲜品质；另一方面，公司通过自有良种奶牛养殖示范基地“一点”，在奶牛品种改良优化、扩大养殖规模、提高单产水平、改良牧场设施等方面提供全面指导，带动合作牧场养殖水平“全面”提高。在公司全方位的支持与指导下，多家战略合作牧场已获得国家学生奶奶源基地认证。

公司战略合作牧场产出的鲜奶可以在第一时间通过专业冷藏车集中运至公司，大大减少质控难度较高的收集、储存、转运等环节，同时可以实现从挤奶到灌装成品的全程封闭隔离，有效避免了传统原料奶供应模式在奶站或散户等环节出现的质量问题。

公司与战略合作牧场的购销合同一年一签，提前锁价，牧场将原料奶直接供应给公司，无需为产奶量的季节性波动担忧销路，也不必担心恶性竞争而利益受损，能够更专心的投入到牧场管理及提高奶源质量上来。

综上，公司凭借自有奶源基地及战略合作奶源基地保证了公司优质的产品品质，公司在原料奶供应上竞争优势十分突出。

### (二) 新鲜安全的产品质量优势

公司始终坚持以“市场导向、科技领先、质量第一、顾客至上”为经营方针，为实现对产品全方位的质量控制，公司建立了华南地区乃至全国领先成熟的乳制品产品质量控制体系，坚持从牧场开始进行全程质量监控，配有先进、齐全的检验检测设备，经验丰富的质检团队及缜密的质检流程，构建起贯穿全产业链的可追溯质控管理系统，充分满足广大消费者对牛奶“新鲜、安全”的质量诉求。

从牧场饲料采购、仓管、配制等环节开始，公司对外购饲料、农副产品及产出鲜乳等进行全程自检和不定期送检。除国标常规检测项目之外，公司引进了国际先进的体细胞检测仪，还配置温控与质检系统，从原材料端口入手，严格把控产品质量。在产品制造环节，公司品控中心承担起公司产品质量监控、检测、检验职能，同时引进国际一流的检测仪器，制定了包括纸箱在内的包材检测流程，建立起完善的质量检测体系，全面确保产品的质量安全。公司检测中心通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）现场评审，标志着公司检测中心实验室达到了国家级与国际认可的管理水平和检测能力；公司 DHI（奶牛生产性能测定）中心通过全国畜牧总站现场评审，为牧业板块提供技术支持。

公司旗舰工厂已通过 ISO9001 质量管理体系认证、良好生产规范（GMP）认证、危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证、FSSC22000 食品安全体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及食品工业企



业诚信管理体系认证，并获得“出口食品生产企业”备案；子公司湛江燕塘通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及食品工业企业诚信管理体系认证。



对品质的执着追求，为公司带来良好的品牌口碑和稳定的消费者客群支持，也为公司赢来诸多荣誉。公司被国家奶业科技创新联盟评为“国家优质乳工程助力国民营养计划先进企业”并荣获“优质乳工程助力国民营养计划功臣企业奖”、入选《中国奶业数字化转型卓越案例集》、被国家工业和信息化部评为“国家绿色工厂”、获评“广东省农产品出口示范基地”、顺利通过良好生产规范（GMP）认证、国家实验室（CNAS）认可和诚信管理体系认证；子公司湛江燕塘被国家奶业科技创新联盟授予“优质乳工程助力国民营养计划功臣企业奖”、并入选“广东省重点农业龙头企业”；公司旗舰工厂及子公司湛江燕塘通过低温学生奶资质认证、中国奶业协会乳制品生产企业现代化 5A 级认证；报告期内，公司通过“湾区标准”认证现场审核，成为国内首个获得“湾区认证”的乳制品企业。

**（三）区域品牌影响力优势**

作为广东第一家液体乳上市企业，“燕塘”品牌源于 1956 年，于 2022 年入围广东商标协会“T50 我最喜爱的广东商标品牌”，被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”，被中国农垦经济发展中心纳入“中国农垦品牌目录企业品牌”，被广州市质量强市工作领导小组办公室纳入“百年·百品”质量品牌企业名单，“燕塘”商标被广东商标协会、高价值商标品牌评价委员会评价为“广东高价值商标品牌”。

作为以低温奶产品占有相对优势的城市型老字号乳制品加工企业，公司在广东省内拥有较高的知名度和市场影响力，本地消费者对公司产品、品牌和形象非常认可，长期的市场消费互动也强化了消费者对于公司品牌的忠诚度，由此也提升了公司的区域竞争优势。

“用心传递新鲜，品质成就未来”，经过多年品牌打造与诚信经营积累，公司获誉颇丰，行业地位也逐步提升。近年来，公司先后获得“农业产业化国家重点龙头企业”、“中国乳业优秀企业”、“广东省食品放心工程示范基地”、“质量管理优秀企业”、“国家学生饮用奶计划推广先进企业”、“中国学生饮用奶生产企业”、“学生营养改善贡献企业”

等多项荣誉，还曾获得“广东老字号”、“广州老字号”、“广东省著名商标”、“广州市市长质量奖”、“广东名奶”“促进老字号创新发展特别贡献奖”“乳业科技创新企业”等多项殊荣，并入选国家首批低温学生饮用奶试点企业。公司多款产品曾分别被评为“广东省科技进步奖一等奖”、“关键技术进步奖”“中国乳业技术进步特等奖”、“广东省名牌产品”、“广东省名特优新产品”、“优秀新产品奖”、“广东岭南特色食品”、“广东国际乳品节金奖”、“广东省食品行业协会科学技术奖”、“中国乳制品工业协会技术进步奖”、“广东省食品行业名牌产品”、“中国乳制品工业协会液体乳质量大赛质量金奖”、“广东省名优高新技术产品”、“广东国际茶饮节金奖”等奖项，高品质已成为公司的“金字招牌”。

公司已加入中国奶业协会、国际乳品联合会中国国家委员会（CNCIDF）、中国乳制品工业协会、中国农垦乳业联盟等多个行业自治组织，并于 2018 年 8 月从国内 600 多家乳企中脱颖而出，进入 D20 企业联盟，跻身中国奶业 20 强，品牌影响力进一步扩大。

#### （四）差异化的产品品类优势

公司坚持走差异化、精细化的产品研发策略，深度结合本土独特的饮食文化，公司走出一条具有自身特色的产品发展道路，形成了独特的产品风格。近年来，除国内首推的养生食膳系列产品外，公司还陆续推出“原生基因·天然亲和”A2 $\beta$ -酪蛋白鲜牛奶、鲜牛乳含量高达 80% 的全新休闲零食“鲜奶布丁”、港式情怀与广式文化概念的“杨枝甘露”产品、秉承传统工艺的“老广州”系列发酵乳产品等，深受广大消费者的喜爱。



报告期内，公司紧贴消费者对营养健康追求的主题，推出了陈皮酸奶饮品、牛奶伴侣谷物脆、小白袋红枣牛奶、鼓粒风味发酵乳（巧克力味）、百香果健菌多乳酸菌饮料、A2 $\beta$ 酪蛋白晚安牛奶、高钙低脂纯牛奶、爱克林袋装老广州风味发酵乳等共 12 款新品，满足了消费者个性化、品质化等消费诉求，不断夯实品牌实力，为消费者健康创造价值。新产品的推出，丰富了公司产品线，不断提升客群跨度和消费粘度，公司差异化的产品品类优势得到进一步巩固。

#### （五）完善封闭的冷链配送优势

低温奶作为城市乳制品消费市场发展的新趋势，从出厂到终端消费全过程对低温保存要求极高，低温冷链决定了产品质量的稳定性，也决定了企业品牌能否长期被消费者认同。公司目前拥有近两百辆冷藏运输车、超过 200 人的专业配送队伍，构建了广东省乃至华南地区规模最大的乳制品冷链配送体系之一。报告期内，公司荣获中国（广州）国际物流装备与技术展览会组委会颁发的“2023-2024 年度中国数智物流创新应用金蚂蚁创新奖”荣誉。

一方面，公司拥有自有低温车队，在产品配送过程中可实现从工厂到市场全过程的无缝对接，充分缩短配送链条，有效避免了转运切割或业务外包中高发质量失控风险，确保产品质量的稳定，降低产品质量安全风险。另一方面，公司产品主要由公司自行配送，使得公司可以直接掌握所有终端销售网络信息，构建起封闭的渠道管控体系，同时也直观的向消费者传递“新鲜、健康”的产品理念。





**(六) 覆盖率高的立体销售网络优势**

公司营销渠道包括经销、商超、机团、专营店、送奶服务部等几乎覆盖全渠道的线下立体化营销网络及传统线上电商、新零售等销售模式，形成具有燕塘特色的“联合营销舰队”。公司这种立体式营销网络在很大程度上形成了独特的渠道优势，能够迅速、灵活的响应消费者的消费需求，充分发挥区域性乳制品企业的优势，避免与其他全国性品牌或区域性品牌在营销渠道上形成较大的冲突，也在一定程度上避免了产品的销售渠道过于单一而出现的渠道依赖风险。

**(七) 强大的产品研发优势**

在产品研发上，公司一直秉承“研发一代、储备一代、推出一代”的产品上市原则，每年均有多款全新产品推出，通过产品的持续创新迭代，精准定位消费群体，满足差异化的消费需求。



公司被农业农村部评为“国家乳制品加工技术研发专业中心”，同时建立了博士后科研工作站和全国示范性劳模和工匠人才创新工作室，保障了公司持续、独立的产品研发能力，对提高公司技术创新、推进科技成果转化具有积极推动作用

用。同时，公司通过与高等院校的全面合作，发挥高等院校在人才、研发能力上的优势。目前，公司及子公司湛江燕塘均已通过高新技术企业重新认定，公司荣获广东省高新技术企业协会授予的“高新技术企业高质量发展奖”。近年来，公司先后被广东省轻工业联合会授予“创新单位奖”，被国家奶业科技创新联盟授予“优质乳工程检测技术奖”，被广东省农业农村厅和广东省农业科技创新联盟评为“十三五”广东省二十强农业科技创新企业，被广东省食品行业协会授予“广东省食品行业科技创新标杆单位”、被中国乳制品工业协会、国际乳品联合会中国国家委员会授予“中国乳业科技创新典范企业”、被中国乳制品工业协会授予“乳业科技创新企业”，入选中国奶业企业科技创新与数智化转型典型实践案例、奶业重大科技创新成果，并作为本土唯一乳企入选广东省科学技术厅、广东省工业和信息化厅、南方报业传媒集团联合主办的“FIT 粤科创先锋榜”广东先锋企业百强榜，科创软实力不断提升。

强大的科研能力是公司发展的活泉能量，公司借此建立起完整的产品链。目前，公司液态乳制品产品品种规格已近百种，产品从包装容量上包括 100ml-1kg，从产品类别上涵括无菌白奶、巴氏奶、调制乳、酸奶、含乳饮品，从包装形式上涵括杯装、袋装、瓶装（玻璃瓶、塑料瓶）、屋顶装、无菌包、爱克林袋装、多角包等，形成了独具燕塘特色的“优鲜兵团”，并通过品类横向及纵向开发，不断满足消费者多元细分化的需求升级，赢得越来越多消费者的认可与喜爱，成为公司业绩驱动的重要动力。

#### （八）智能工厂生产技术优势

公司旗舰工厂具有“智能高效、节能环保、行业示范”的突出特点，拥有目前国内同行业领先的单位面积设计产值，引进了全球领先的生产设备与制造工艺，引入了集约高效的前处理中央控制系统、全自动码垛机器人、自动化智能立体仓库等智能管理体系，在全面提高生产管理效率的同时，也保障了产品的全程质量稳定。未来，公司将加快完善乳业智造标准体系，积累更多创新要素，促成科研成果的有效转化，加速推动旗舰工厂实现高质量转型升级，助力公司迈向更高层次的发展阶段。



公司目前已构建起涵盖“饲草种植、奶牛养殖、研发加工、品控检测、冷链配送、立体终端”的特色工牧一体化全产业链。公司坚持以市场和消费者为导向，通过全产业链条有效贯穿牧场到消费终端各个环节，形成一个有机共同体。在上游环节，公司开展全株玉米种植，保证饲料质量和原奶品质，实现牛粪有机肥还田的绿色循环发展，同步带动当地农业产业结构调整，实现农民创收增收的良好经济和社会效益，助力乡村振兴。在中游环节，公司全面执行标准化生产，并严格执行“从牧场到餐桌”的全程质量管理。在下游环节，通过立体的销售网络，快速获取市场信息，实现供需精准匹配，并反向推动产业链中游环节的改善和创新。公司的特色工牧一体化全产业链充分发挥了各生产管理环节之间的协同效应，通过各节点资源的优化配置，实现了标准化生产并有效降低运营管理成本。未来，公司将继续全面深化并提高全产业链优势，巩固公司竞争实力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	852,609,329.11	962,821,961.24	-11.45%	
营业成本	631,370,493.35	700,178,533.39	-9.83%	
销售费用	97,402,095.44	94,044,941.88	3.57%	
管理费用	41,918,252.38	42,836,914.19	-2.14%	
财务费用	665,931.66	1,951,906.68	-65.88%	主要是报告期内贷款利息费用减少。
所得税费用	8,815,028.94	6,957,418.07	26.70%	
研发投入	8,097,474.68	8,127,907.61	-0.37%	
经营活动产生的现金流量净额	27,947,749.62	159,958,799.89	-82.53%	主要是报告期内销售收入下降所致。
投资活动产生的现金流量净额	-33,486,235.97	-59,705,013.41	43.91%	主要是报告期内支付固定资产购置款以及支付投资款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-106,862,684.32	-80,105,170.06	-33.40%	主要是报告期内取得的短期借款减少。
现金及现金等价物净增加额	-112,401,170.67	20,148,616.42	-657.86%	主要是报告期内经营活动现金净流入减少所致。
其他收益	8,437,140.79	3,647,794.86	131.29%	主要是报告期内公司确认的中央财政农业保险（奶牛养殖保险）补贴收入以及技改补贴收入等增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	852,609,329.11	100%	962,821,961.24	100%	-11.45%
分行业					
食品制造业	844,015,428.49	98.99%	954,866,631.40	99.17%	-11.61%
其他	8,593,900.62	1.01%	7,955,329.84	0.83%	8.03%
分产品					
液体乳类	330,784,153.91	38.80%	372,800,437.06	38.72%	-11.27%
花式奶	161,532,334.79	18.95%	198,378,393.61	20.60%	-18.57%
乳酸菌乳饮料类	351,698,939.79	41.25%	383,687,800.73	39.85%	-8.34%
其他	8,593,900.62	1.01%	7,955,329.84	0.83%	8.03%
分地区					
广东省内珠三角地区	628,611,868.71	73.73%	721,812,448.61	74.97%	-12.91%

广东省内珠三角以外地区	203,943,267.86	23.92%	224,344,589.33	23.30%	-9.09%
广东省外	20,054,192.54	2.35%	16,664,923.30	1.73%	20.34%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造业	844,015,428.49	626,130,268.82	25.82%	-11.61%	-10.07%	-1.27%
其他	8,593,900.62	5,240,224.53	39.02%	8.03%	33.63%	-11.68%
分产品						
液体乳类	330,784,153.91	268,932,098.47	18.70%	-11.27%	-12.71%	1.34%
花式奶	161,532,334.79	123,627,325.30	23.47%	-18.57%	-14.58%	-3.58%
乳酸菌乳饮料类	351,698,939.79	233,570,845.06	33.59%	-8.34%	-4.06%	-2.96%
其他	8,593,900.62	5,240,224.53	39.02%	8.03%	33.63%	-11.68%
分地区						
广东省内珠三角地区	628,611,868.71	465,102,445.79	26.01%	-12.91%	-11.85%	-0.89%
广东省内珠三角以外地区	203,943,267.86	149,137,215.62	26.87%	-9.09%	-6.46%	-2.06%
广东省外	20,054,192.54	17,130,831.94	14.58%	20.34%	30.58%	-6.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

单位：元

项目	本期发生额	销售费用占比	同比增长率	备注
职工薪酬	26,101,736.54	26.80%	-14.75%	
广告宣传及促销费用	59,654,213.39	61.25%	17.38%	
物料消耗	3,988,957.81	4.10%	9.37%	
商品损耗费	2,691,633.11	2.76%	-12.85%	
差旅费	2,150,926.17	2.21%	21.57%	
办公及修理费	911,493.65	0.94%	-41.81%	主要是报告期内修理费减少影响。
折旧费	481,839.07	0.49%	-61.72%	主要是 2023 年出售办公楼事项影响。
业务招待费	328,325.32	0.34%	56.12%	主要是报告期内开展业务发生费用增加。
其他费用	1,092,970.38	1.12%	2.65%	
合计	97,402,095.44	100.00%	3.57%	



公司在报告期内延续传统广告宣传渠道的基础上，积极拓展新媒体创新传播方式。其中线下投放广告费 14,698.11 元，媒体报刊广告投放费用 1,143,106.77 元，电子新媒体广告投放 139,936.64 元。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,891,236.84	-5.95%	主要是报告期内确认的联营企业投资收益。	否
营业外收入	258,612.06	0.40%		否
营业外支出	4,475,801.83	6.85%	主要是报告期内公司生物资产被动淘汰产生的损失。	否
信用减值损失	253,891.51	0.39%		否
其他收益	8,437,140.79	12.91%	报告期内确认的政府补助收益。	否
资产处置收益	-2,248,732.16	-3.44%	主要是报告期内淘汰生物资产产生的损失。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	245,044,968.65	13.46%	357,446,139.32	18.43%	-4.97%	主要是报告期内销售收入下降，经营活动现金净流量减少所致。
应收账款	118,888,489.12	6.53%	110,586,287.20	5.70%	0.83%	无重大变动。
存货	133,498,530.82	7.33%	131,887,733.70	6.80%	0.53%	无重大变动。
长期股权投资	71,204,894.12	3.91%	75,096,130.96	3.87%	0.04%	无重大变动。
固定资产	828,250,667.58	45.49%	861,196,453.56	44.39%	1.10%	无重大变动。
在建工程	81,614,060.33	4.48%	2,902,373.39	0.15%	4.33%	主要是公司购置的办公楼报告期内进入毛胚装修施工阶段。
使用权资产	34,790,005.35	1.91%	39,491,965.19	2.04%	-0.13%	无重大变动。
短期借款	14,516,486.11	0.80%	89,968,657.16	4.64%	-3.84%	报告期内公司偿还短期借款。
合同负债	13,752,289.05	0.76%	14,544,561.27	0.75%	0.01%	无重大变动。
租赁负债	26,392,575.37	1.45%	32,193,689.10	1.66%	-0.21%	无重大变动。
预付账款	18,820,857.85	1.03%	8,070,927.48	0.42%	0.61%	无重大变动。
其他流动资产	1,377,939.45	0.08%	75,429.70	0.00%	0.08%	无重大变动。
长期待摊费用	397,571.49	0.02%	766,576.13	0.04%	-0.02%	无重大变动。
其他非流动资产	2,537,019.60	0.14%	73,832,226.70	3.81%	-3.67%	主要是公司预付的购置办公楼款项结算转出。

应交税费	12,900,448.47	0.71%	4,678,072.01	0.24%	0.47%	无重大变动。
------	---------------	-------	--------------	-------	-------	--------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	10,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湛江燕塘乳业有限公司	子公司	乳制品产 品加工、 销售	56,000,00 0.00	164,646,8 72.13	118,232,7 33.77	128,042,0 20.58	12,046,69 0.88	9,981,237 .87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
揭阳燕塘乳业有限公司	投资新设	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原料奶供需变化的风险及应对

2018 年 12 月，农业农村部等 9 部委联合发布的《关于进一步促进奶业振兴的若干意见》中提出，支持做强做优乳制品加工业，提升乳品质量安全水平，大力引导和促进乳制品消费。受奶业振兴政策的鼓舞，加之各项举措的落地实施，国内消费者对乳制品的消费信心和满意度正在逐步回升。伴随供需关系改变、国家环保政策趋紧等因素影响，国内下游乳企需求的扩张在不断拉动上游原料奶需求的变革。但与此同时，行业板块格局也逐渐清晰，随着高质量绿色发展理念的延伸，区域优势互补、行业资源深度整合、全产业链融合等新模式将是未来行业发展的一大趋势。

为此，公司将加快打造并全面推动工牧一体化全产业链升级，提升技术与管理水平，推动公司高质量发展，同时调整产品结构，重点研发并推广多元化、高附加值产品，加速渠道下沉和区域扩张力度，提高经营效率。在此过程中，公司将加大精细化管理，可能出现成效甚微的情况，需要不断通过内部调整来提高抗风险能力，适应新的竞争态势。

### 2、突发公共卫生事件等不可抗力风险及应对

突发公共卫生事件等不可抗力事件的爆发，会阶段性对消费者的消费需求、场景、方式等造成影响。不可抗力事件对乳制品企业的发展既是机遇也是挑战，面对不可抗力因素的影响，公司一方面充分利用国家乳制品加工技术研发专业中心、博士后科研工作站和全国示范性劳模和工匠人才创新工作室的优势，持续提升乳制品深加工技术水平，不断优化丰富

产品矩阵，为消费者提供营养更丰富、品质更稳定的产品；另一方面，公司不断精耕传统渠道，积极开拓新渠道。同时，公司还将不断夯实自身产业链优势，加大供应链体系建设力度，完善多元化配送体系，聚焦最后一公里，努力降低各种不可抗力因素带来的不利影响。

### 3、乳制品行业风险及应对

#### （1）行业负面报道的不利影响

消费者对乳制品行业的负面舆情极为敏感，如行业内其他企业经营不规范造成食品质量安全事件，也会对本行业及相关企业造成重大影响。如未来发生相关不利事件，可能会影响本公司的原材料供应或市场需求，从而对本公司造成不利影响，给公司经营带来风险。对此，公司将制订针对突发危机的应对机制及方案，推行更高的质量标准，强化品牌建设，树立良好的企业形象，强化乳制品消费的正面引导，提升消费者对公司的认可度，积极应对风险。

#### （2）奶牛养殖行业疫病风险

原料奶是公司主要原材料，公司生产经营与提供原料奶的奶牛养殖行业密切相关。如果国内大规模爆发牛类疫病或公司自有牧场奶牛遭受疫病侵害，则可能导致公司的奶牛生物资产带来减值或者原料供应不足的风险；同时，消费者可能会担心乳制品的质量安全问题，从而影响到乳制品的消费量。因此，公司存在由于奶牛养殖行业发生疫病而导致公司原材料供应不足、自有奶牛减产减值以及产品消费量下降的经营风险。对此，公司将在保持并持续加强自有牧场科学饲养管理水平、疾病预防监控及卫生防疫能力的基础上，构建起标准的牧场管理体系，充分发挥自有牧场示范效应带动合作牧场在种牛、防疫等方面进行重点把控，将质量管理延伸到公司的合作牧场，通过优化奶源产业一体化链条，共同保障公司奶源基地的稳定性和抗风险性，提高乳制品质量和安全。

### 4、行业竞争格局变化的风险及应对

广东省乳制品市场已经形成了全国一线品牌市场份额领先、区域龙头品牌不断发展壮大的竞争格局。随着国家对乳制品行业监管从严，对行业整合力度加大，未来，全国一线品牌有可能通过并购方式收购广东省本地中小规模乳制品加工企业，并通过投资扩产、采取有效措施控制上游原料奶资源，进一步提高其在广东市场的品牌知名度和影响力，从而对包括公司在内的广东省本土乳制品企业带来较大的市场冲击。如公司届时未能采取有效措施应对竞争，则有可能导致本公司市场竞争力下降，从而带来品牌影响力趋弱、经营业绩下滑、发展速度放缓的风险。对此，公司将不断强化自身品牌优势并坚持产品差异化路线，保持核心竞争能力，提升产品的市场推广力度，优化区域销售市场网络和产能的布局，扩大市场占有率，提高公司综合实力。

### 5、原辅材料价格波动风险及应对

公司主要原辅材料如原料奶、奶粉、白糖等受市场供求、养殖成本、自然因素、国际贸易等因素影响，其价格波动会传导并影响公司盈利空间。对此，公司通过与供应商建立长期稳定的合作关系、增加采购来源、科学预判行情，适时适当提高原辅材料储备量及签订远期合同锁定采购价格和数量，在保证采购质量的同时降低价格波动风险，并进行产品结构调整升级以保证竞争优势，实现企业价值最大化。如原辅材料价格发生波动风险而公司未能及时做出相应调整，则短期内将对公司经营业绩造成不利影响。

### 6、销售区域市场依赖风险及应对

报告期内，公司产品主要销售于广东地区市场，随着公司销售区域的扩大和外埠市场的进一步扩展，区域销售市场占比较高对公司生产经营业绩稳定性带来的不利影响将进一步降低。但是，区域销售市场占比较高仍可能给公司经营带来一定风险，如果公司乳制品所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司未能及时做出相应调整，及时整合产业链条，找到新的业务增长点，则短期内将对公司经营业绩造成不利影响。为此，公司将在深耕本地市场，夯实当地基础优势的同时布局省外市场，以多年的品牌优势与完善的销售网络优势挖掘市场增长空间，以外延扩张减缓对于销售区域市场的依赖度。

### 7、产品质量风险及应对

乳制品与含乳饮料是日常消费品，直接供消费者饮用，产品安全、质量状况关系着消费者的健康。近年来，各级政府部门对食品安全问题日趋重视，不断完善食品监管法律法规。与此同时，社会公众对食品安全、质量问题也日益重视。公司对原料奶收购、生产、包装、存储等环节采用先进的管理体系，并对原材料进厂、产品生产、成品验收、销售配送等过程进行严格监控，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。多年来，公司产品质量得到了监管部门和消费者的广泛认可。但是，乳制品行业生产链条长、管理环节多，公司仍无法完全避免因管理疏忽或不可预见原因导致产品质量问题发生。如果本公司因产品质量发生问题，将会导致公司品牌信誉度下降，公司收入和净利润大幅下滑，并可能面临处罚或赔偿等情

形，这将对本公司造成不利影响。为此，公司将强化产品质量环节的控制，完善质量安全管理体系，从严执行食品安全标准从事生产经营活动，完善食品安全管理制度、健全乳品质量安全风险评估制度，增强运营管理能力，保证产品的安全和品质。

#### 8、外埠市场开拓风险及应对

乳制品作为快速消费品的特性决定了消费者对本土的乳制品品牌的信赖度较高，这一因素在构成对外来品牌进入壁垒的同时，也意味着公司在开拓省外区域市场时所面临的隐性门槛。由于乳制品存在品质要求高、保质周期较短的固有产品属性，如销售滞压将造成库存积压并导致产品报损。当公司在进入外埠市场时，随着物流运输半径的拓宽，物流负担的提升，增加了外埠市场货物的合理二次调配的难度，提高了外埠市场开拓的成本。为应对此情形，公司对于外埠市场的开拓和营销需充分利用现有配送体系及线上电商平台的资源作为良好的延伸和助力载体，充分引流，打开外埠市场销量入口。公司将强化供应链管理，以循序渐进的方式逐步打开外埠市场局面，降低外埠市场产品滞销的风险，但不排除相关风险未能得到有效应对进而影响公司利润的情况发生。

### 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.42%	2024 年 02 月 26 日	2024 年 02 月 27 日	审议通过：《关于补选第五届董事会非独立董事的议案》。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	59.39%	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	审议通过：《关于审议〈2023 年年度董事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2023 年年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2023 年年度财务决算报告〉的议案》《关于审议〈2023 年年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于审议〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于 2023 年年度利润分配预案的议案》《关于审议〈2024 年年度财务预算报告〉的议案》《关于拟建设都市型乳业优势特色产业集群项目的议案》。

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

经查询，公司被广州市生态环境局列入 2024 年广州市水环境重点排污单位，公司下属子分公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及下属子分公司在日常生产经营中严格遵守《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》等环境保护相关法律法规，遵守广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）、广东省地方标准《锅炉大气污染物排放标准》（DB44/765-2019）、《农田灌溉水质标准》（GB 5084—2021）等污染物排放执行标准，践行公司环境方针，推动公司污染物全面达标排放。

环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	排污许可证编号/排污登记表编号	发证日期/登记时间	有效期限
燕塘乳业	91440000617435581X002U	2022-09-30	2022-09-30 至 2027-09-29
湛江燕塘	91440800761568696D001U	2022-02-14	2022-09-24 至 2027-09-23
阳江牧场	914417235556222924001W	2022-07-29	2020-02-19 至 2025-02-18
澳新牧场	91440823564531958W001W	2020-03-20	2020-03-20 至 2025-03-19
新澳牧场	914415813042412680001W	2021-03-23	2021-03-23 至 2026-03-22

公司所有建设项目，均按国家环境保护法律法规要求，履行相关审批程序。报告期内，公司完成排污许可证法定代表人变更，原法定代表人“李志平”变更为“冯立科”，其他内容无变更。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
燕塘乳业	废水	COD	间接排放	1	污水总排口	54.87mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准	26.4361吨	125.9203吨/年	无
燕塘乳业	废水	氨氮	间接排放	1	污水总排口	4.2842mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准	2.1455吨	18.7555吨/年	无
燕塘乳	废水	总氮	间接	1	污水总排	10.1278	广东省地	4.9752	84.5460	无

业			排放	口	mg/L	方标准 《水污染 物排放限 值》 (DB44/26 -2001) 第 二时段三 级标准	吨	吨/年	

### 对污染物的处理

公司及下属子分公司均按国家环境保护法律法规及建设项目环境影响评价要求，配备了污水处理站等配套防治污染设施。其中，乳制品工厂生产废水采用“厌氧+快速生物过滤系统”或“厌氧好氧工艺法”处理达标后排入市政管网进入污水处理厂，牧场牛粪水经“黑膜沼气池/厌氧罐+生化组合池”处理达标后灌溉还田用作种植。公司及下属子分公司严格遵守环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”要求。报告期内，防治污染设施运行稳定，污染物稳定达标排放。

### 突发环境事件应急预案

公司建立并持续完善突发环境事件应急机制，公司及下属子分公司均按要求编制了突发环境事件应急预案，在所在地环保部门备案，并定期组织环境应急演练，确保突发环境事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置，将损失和危害减少到最低程度。

### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及下属子分公司环境治理和保护的投入金额合计为 723.58 万元，其中新建、升级改造环保设施 284 万元，环保设施运维费用等 439.58 万元。缴纳环境保护税 0.78 万元。

### 环境自行监测方案

公司及下属子分公司均按要求制定了环境自行监测方案，按方案要求对主要污染物排放进行监测，定期委托第三方专业监测机构对污染物排放进行检测。此外，公司广州旗舰工厂和子公司湛江燕塘加工厂的污水总排口部署了与环保部门联网的在线监测仪和视频监控，确保排放达标。

### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

### 其他应当公开的环境信息

报告期内，公司根据《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第 24 号）等有关规定，按照《企业环境信息依法披露格式准则》要求，编制临时环境信息依法披露报告和年度环境信息依法披露报告并披露于广东省生态环境绿色发展服务平台。

### 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

公司积极推动智慧牧场建设，借助信息化系统提高数据分析水平，不断优化饲料配比的科学性、精准性、合理性，从而减少奶牛温室气体排放。同时，自有牧场积极探索种养结合循环生态农业，牛粪水经处理后灌溉还田用作奶牛饲料种植，形成生态循环闭环。

公司旗舰工厂具有“智能高效、节能环保、行业示范”的突出特点。旗舰工厂选用先进低能耗设备，设计了先进的水回收、酸碱回收和热能回收系统，污水排放优于广东省三级排放标准，利用屋顶部署光伏发电系统，并建设了储能调峰电站，被国家工业和信息化部评为“国家绿色工厂”、通过 ISO14001 环境管理体系认证、获评广州市清洁生产优秀企业并通



过碳专章评审、通过“广州市节水型企业”认定、获评广州市黄埔区首批“无废工厂”、被广州市生态环境局评为“环保诚信企业”、被广州市工业和信息化局评为“广州市 2024 年度绿色供应链管理企业”、旗舰工厂废水升级改造工程项目（快速生物过滤工艺）被广东省环境保护产业协会评为“广东省生态环境保护优秀示范工程”、储能调峰电站项目荣获分布式能源国际论坛(DEC)和中国能源网共同颁发的“2023 年分布式能源优秀项目一等奖”。

此外，公司持续探索节能降碳的技术和措施，积极使用绿色环保包装材料，提高清洁能源使用占比，实施环保设施节能改造，优化物流配送线路，聘请外部机构进行碳排放核查，在牧场部署沼气发电，筹划建设光伏牧场，不断减少碳排放，以实际行动助力“双碳”目标的实现。

### 其他环保相关信息

公司坚定不移地深入贯彻习近平生态文明思想，牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的生态文明理念，贯彻“节能环保，绿色发展”的环境方针，开展绿色管理行动，推动低碳发展，打造负责任的绿色供应链，开展环境友好的绿色生产，努力为实现碳达峰碳中和目标作出更大贡献。

## 二、社会责任情况

### (1) 投入公益事业

公司坚持发展成果共享，热心投入公益事业，在创造经济价值的同时，真诚回馈社会，通过物资捐赠、爱心捐款、组织职工参加志愿服务和无偿献血等多种方式传递温暖，以实际行动践行社会责任，让发展成果更多更公平惠及人民。报告期内，公司积极参与社会公益活动，与街道、社区共创志愿公益品牌，开展公益义卖活动；向包括老人院、贫困小学、特殊儿童、以及洪灾受灾群众等捐赠爱心牛奶近 10 万盒，以实际行动为国民营养健康贡献力量。

### (2) 解决职工问题

在公司内部，由工会牵头，党员、团员带头捐赠、管理层积极捐赠、普通职工自愿捐赠为来源设立的爱心基金运作愈加规范，“守望互助，同舟共济”的理念已成为企业文化的一部分。公司为职工购买住院二次医保、广东农垦医疗互相险，为职工子女购买独生子女保险、为女职工购买爱心妈妈计划险，对经济困难、大病住院等职工开展定期送温暖慰问活动，协助困难职工申请社会福利，切实解决特需职工的生活问题。报告期内，公司为患病职工办理住院二次医保理赔 30 人次，爱心基金帮扶 14 人次，发放住院补贴 24 人次，为患重大疾病困难职工申请工会医疗互助金、困难职工慰问金，成功为 10 位外地户籍职工子女申请重点企业学位指标，用心用力解决困难职工急难愁盼，把对困难职工的关怀落到实处。

### (3) 维护股东和债权人合法权益

公司严格按照相关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会。公司股东大会全部采用现场会议与网络投票相结合形式召开，为中小股东平等参与公司治理提供便利。公司不断完善法人治理结构和内控体系，严格履行信息披露义务，确保所披露信息真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂；通过投资者服务热线、传真、电子邮箱和互动易平台、网上业绩说明会、投资者现场调研等多种方式与投资者保持沟通交流，依法保障股东的知情权和参与权，维护广大投资者的合法利益。公司积极响应监管机构和自律组织号召，组织开展“5·15 全国投资者保护宣传日”、“防范非法证券期货基金宣传月”等投资者保护宣传活动，积极进行线上线下联动宣传，帮助投资者提高风险防范意识和能力，依法维护自身权益。公司在保证财务状况稳定与资产、资金安全的基础上，依法维护债权人的合法利益。在生产经营的决策过程中，公司重视债权人合法权益的保护，充分考虑了债权人的合法权益，及时反馈、通报与其债权债务相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，切实维护债权人的合法利益，实现股东利益与债权人利益的双赢。

### (4) 劳动者权益保护

公司认真贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立了较为完善的人力资源管理制度和用工管理规章制度，维护和保障职工的各项合法权益。公司依法与职工签订劳动合同，严格执行劳动保障标准，不断完善薪酬和福利体系，维护劳动者合法权益，依法为劳动者缴纳“五险一金”，购买商业保险，定期组织健康体检，开展系列专题讲座，健康义诊活动，提供伙食、住宿、通讯、夜班、误餐、外派等补助补贴，发放节日和生日礼物，举办集体生日会等职工福利，结合开展“我为群众办实事”活动，倾听一线职工诉求，并对合理化建议和职工提案作出积极回应及落地，积极推进民主管理工作。公司高度重视员工的培训工作，持续为员工提供各类培训、职业技能等级认定等，提升员工技能，实现员工与企业

的共同成长。未来，公司将继续努力为职工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，增强职工幸福感、获得感，让劳动者更有尊严。

#### **(5) 乡村振兴**

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十届一中、二中、三中全会精神，深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述和重要指示精神，坚持和加强党对“三农”工作的全面领导，按照上级党委和公司的统一部署，积极履行上市公司社会责任，发挥好国企的政治责任和使命担当，全面推进乡村振兴。

报告期内，公司全面贯彻落实党的二十届一中、二中、三中全会精神，积极推进省委省政府关于乡村振兴的工作部署，衔接国家乡村振兴战略，开展“6·30”助力乡村振兴活动，参与贵州扶贫定向捐赠，组织职工开展扶贫济困爱心捐赠，开展义务植树活动，并向乡村学校捐赠爱心学生奶，助力乡村振兴。此外，公司积极开展联农带农帮扶，推广、收购全株青贮玉米，促进农民持续创收增收，实现“企业增效、农民增收”的良好经济和社会效益，并入选中国奶业联农带农帮扶重要成果。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就某商超客户及其 2 家关联公司拖欠合同货款向上海国际仲裁委员会申请仲裁。	609.35	否	该案于 2023 年 7 月 31 日开庭审理, 2023 年 12 月 8 日作出裁决。	裁决被申请人向申请人支付货款 575.62 万元及利息损失, 并承担该案公证费 0.58 万元、财产保全费 0.5 万元、保全担保费 0.4 万元及律师费 4 万元; 案件仲裁费用由申请人与被申请人共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	裁决已生效, 被申请人未履行还款义务, 公司已向广州市中级人民法院、深圳市中级人民法院申请强制执行。其中 1 名被申请人因无财产可供执行, 法院已裁定终结本次执行程序。		
子公司湛江燕塘就某商超客户拖欠合同货款向上海国际仲裁委员会申请仲裁。	54.5	否	该案于 2023 年 7 月 30 日开庭审理, 2024 年 1 月 12 日作出裁决。	裁决被申请人向申请人支付货款 49.37 万元及利息损失, 并承担该案公证费 0.3 万元、财产保全费 0.29 万元及保全担保费 0.11 万元; 案件仲裁费用由申请人与被申请人共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	裁决已生效, 被申请人未履行还款义务, 湛江燕塘已向海口市中级人民法院申请强制执行。因无财产可供执行, 法院已裁定终结本次执行程序。被申请人于 2024 年 4 月 1 日进入破产清算程序, 湛江燕塘已申报债权。		
子公司燕塘优鲜达就某电商平台客户拖欠合同货款向广州市天河区人民法院提起诉讼。	16.79	否	该案一审于 2024 年 3 月 7 日开庭审理, 一审判决后被告提起上诉。二审于 2024 年 6 月 6 日开庭审理, 二审审结。	判决被告向燕塘优鲜达支付货款 15.26 万元及利息损失; 案件受理费由原告共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	判决已生效, 被告未履行还款义务, 公司已向广州市天河区人民法院申请强制执行。		
某律所就与公司的合同纠纷向广州市天河区人民法院提起诉讼。	42.91	否	该案于 2024 年 1 月达成调解, 2024 年 1 月 24 日作出裁定。	裁定公司向原告支付 20 万元款项, 案件调解费由公司承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	裁定已生效, 公司根据裁定完成支付, 本案现已终结。		
某律所就与公司的合同纠纷向广州市天河区人民法院提起诉讼。	21.55	否	该案于 2024 年 5 月 30 日达成调解。	约定公司向原告支付 10 万元本金, 免除利息, 原告撤诉。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	公司根据约定已完成支付, 原告撤诉, 本案现已终结。		
子公司湛江燕塘就某租户拖欠土地租金向湛江市麻章区人民法院提起	76.31	否	该案于 2023 年 8 月 23 日开庭审理, 2023 年 8	判决被告向湛江燕塘支付土地租金 64.86 万元及利息损失, 赔偿迟延履行土地的租金损失 1.54 万元; 案件受理费	经双方协商后, 截止披露日, 被告已按协商结果履行还款义务, 法院已作执行完		

诉讼。			月 25 日作出判决。	由原被告共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	毕结案。		
子公司燕塘优鲜达就某电商平台客户拖欠合同货款向广州市番禺区人民法院提起诉讼。	361.48	否	被告于 2021 年 11 月进入破产重整程序，燕塘优鲜达已申报债权；该案于 2022 年 6 月 9 日开庭审理，2022 年 7 月 7 日作出判决。	判决被告一向燕塘优鲜达清偿货款本金 360.93 万元及利息损失，并承担该案律师费 0.2 万元；判决被告二对上述债务承担连带清偿责任；案件受理费、财产保全费由两被告共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	被告破产清算工作目前已基本完成，燕塘优鲜达未分配到财产。		
其他小额诉讼事项 2 起	1.81	否	不适用	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

### 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	①	0.35%-1.15%	35,077.12	72,375.79	88,544.44	18,908.47

注：① 根据公司与广东省农垦集团财务有限公司于 2022 年 3 月 30 日签订的《金融服务协议》约定，在本协议有效期内，广东省农垦集团财务有限公司吸收公司及公司控股子公司不超过 30,000 万元人民币日均存款余额。

### 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	10,000	2.5%	1,000	0	550	450
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人		2.3%	0	500	0	500

### 授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	授信	10,000	950

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2019 年 5 月 30 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于短期内对外出租广州市天河区旧厂区部分物业的议案》，拟短期内对外出租天河区旧厂区部分物业。公司委托广东省机电设备招标中心有限公司进行公开招投标，于 2020 年 12 月 21 日在中国招标投标公共服务平台、广东省机电设备招标中心有限公司网、广东农垦网上发布了招标公告，在履行相应开标、评审、公示等程序后，公司关联方广东省燕塘投资有限公司（以下简称“燕塘投资”）中标，根据中标结果，公司与燕塘投资于 2021 年 2 月 1 日签署《物业委托管理及出租协议书》，合同期内燕塘投资严格按照《物业委托管理及出租协议书》进行招租和管理。目前，《物业委托管理及出租协议书》已经到期，公司已根据《广东燕塘乳业股份有限公司采购招标管理办法》开展采购招标工作，在采购招标结果出来前，公司与燕塘投资按照原《物业委托管理及出租协议书》开展招租和管理工作。2024 年 1 月 30 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于 2024 年日常关联交易预计的议案》，公司对包括代理出租物业服务费在内的 2024 年度日常关联交易进行了合理的预计。

2、公司与关联方之间的日常交易主要是公司向其采购原材料、产品（主要用于员工福利）、承包土地、租赁仓库或房屋、委托代理出租旧厂房等，及关联人向公司采购产品、提供服务等，均属日常经营活动。公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于 2024 年日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司与相关方发生的关联交易均在前述预计范围内。

3、公司第四届董事会第十六次会议、2022 年第一次临时股东大会均审议通过了《关于拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，公司拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署为期三年的《金融服务协议》。2022 年 3 月 30 日，公司与财务公司签订《金融服务协议》。截至 2024 年 6 月 30 日，公司期初存款余额 35,077.12 万元，本期合计存入金额 72,375.79 万元，本期合计取出金额 88,544.44 万元，期末存款余额 18,908.47 万元；已办理综合授信 10,000 万元，期初贷款余额 1,000 万元，本期合计贷款金额 500 万元，本期合计还款金额 550 万元，期末贷款余额 950 万元。

4、公司第四届董事会第十八次会议、2022 年第二次临时股东大会均审议通过了《关于拟向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的议案》，同意公司拟使用不超过 9,464 万元（含税）向关联方广州广垦置业有限公司（以下简称“广州置业”）购买位于广东省广州市天河区怡新路与燕塘工业园燕园路交接处的广垦天河商业中心观云大厦 B 塔 21-22 层及配套 50 个停车位。2022 年 8 月 9 日-10 日，公司与广州置业签署了上述 21-22 层共 66 套办公物业的《广州市商品房买卖合同（预售）》。经公司与广州置业协商一致，2023 年 7 月 18 日，公司与广州置业签署了《〈商品房买卖合同〉补充协议二》。2024 年 2 月 21 日，公司取得了广州市规划和自然资源局颁发的上述 21-22 层共 66 套办公物业的《中华人民共和国不动产权证书》，公司目前尚未与广州置业签署关于车位的正式买卖合同，后续如有相关进展，公司将根据实际情况另行披露进展公告。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于短期内对外出租广州市天河区旧厂区部分物业的进展公告》	2019 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
	2019 年 05 月 31 日	巨潮资讯网
	2021 年 01 月 07 日	巨潮资讯网
	2024 年 01 月 31 日	巨潮资讯网
《关于 2024 年日常关联交易预计的公告》	2024 年 01 月 31 日	巨潮资讯网
《关于拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》	2022 年 01 月 27 日	巨潮资讯网
	2022 年 02 月 15 日	巨潮资讯网
《关于拟向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的公告》《关于向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的进展公告》《关于向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的进展公告（二）》《关于向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的进展公告（三）》	2022 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
	2022 年 04 月 30 日	巨潮资讯网
	2022 年 08 月 12 日	巨潮资讯网
	2023 年 07 月 19 日	巨潮资讯网
	2024 年 02 月 22 日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湛江燕塘乳业 有限公司	2020年 04月18 日	3,000		0	连带责任担保	无	无	该保证合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0			
报告期末已审批的			3,000		报告期末实际担保		0			



担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.00%
其中:		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0
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余额 (E)		0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 4 月 2 日召开第五届董事会第十三次会议、于 2024 年 4 月 26 日召开 2023 年年度股东大会分别审议通过了《关于拟建设都市型乳业优势特色产业集群项目的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 3 日、2024 年 4 月 27 日发布在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2024-017、2024-018、2024-021)。广东农垦于 2024 年 6 月 26 日至 2024 年 6 月 28 日将“2024 年广东农垦都市型乳业优势特色产业集群项目”予以公示,公司于 2024 年 6 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《关于拟建设都市型乳业优势特色产业集群项目的进展公告》(公告编号: 2024-026)。

2、2024 年 7 月 17 日,公司董事会收到非独立董事马哲先生的书面辞职报告,马哲先生因个人工作调动,申请辞去公司第五届董事会董事职务。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日发布在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于董事辞职的公告》(公告编号: 2024-027)。

3、公司于 2024 年 7 月 17 日召开第五届董事会第十五次会议、于 2024 年 8 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会分别审议通过了补选张江先生为第五届董事会非独立董事的议案。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日、2024 年 8 月 13 日发布在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2024-028、2024-037)。

4、公司于 2024 年 7 月 17 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议、于 2024 年 8 月 12 日召开 2024 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于购买董监高责任险的议案》,为促进公司独立董事在其职责范围内充分地行使权利、履行职责,公司拟为公司全体独立董事购买责任险。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日、2024 年 8 月 13 日发布在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2024-028、2024-029、2024-030、2024-037)。

5、公司于 2024 年 5 月 26 日召开总经理工作会议,同意公司使用自有资金 100 万元投资设立全资子公司揭阳燕塘,本事项在公司总经理审批权限内,无需提交公司董事会、股东大会审议。揭阳燕塘已于 2024 年 5 月 27 日完成工商设立登记手续。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）子分公司重大人事调整

名称	变更时间	变更事项
湛江燕塘	2024 年 3 月	执行董事由冯立科变更为吴乘云。
汕头燕塘	2024 年 3 月	董事长由吴乘云变更为邵侠。
新澳牧场	2024 年 1 月	执行董事由邵侠变更为吴乘云。
澳新牧场	2024 年 3 月	董事、董事长由邵侠变更为吴乘云。
澳新牧场	2024 年 6 月	法定代表人、经理由罗旭变更为于慧琳。
阳江牧场	2024 年 6 月	负责人由黎福德变更为罗旭。

### （二）子分公司其他重大事项

1、2024 年 8 月 19 日，燕塘饲料注销登记手续已经全部办理完毕。相关内容详见公司于 2023 年 9 月 5 日、2024 年 8 月 21 日发布在巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2023-041、2024-038）。

2、澳新牧场根据其《股东会决议》，修改澳新牧场《章程》中涉及法定代表人的部分条款。澳新牧场已于 2024 年 3 月完成新《章程》的工商备案登记手续。

3、汕头燕塘根据其《股东会决议》，修改汕头燕塘《章程》中涉及法定代表人等相关条款。汕头燕塘已于 2024 年 3 月完成新《章程》的工商备案登记手续。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	783,829.00	0.50%						783,829.00	0.50%
1、国家持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
3、其他内资持股	783,829.00	0.50%						783,829.00	0.50%
其中：									
境内法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
境内自然人持股	783,829.00	0.50%						783,829.00	0.50%
4、外资持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
其中：									
境外法人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
二、无限售条件股份	156,566,171.00	99.50%						156,566,171.00	99.50%
1、人民币普通股	156,566,171.00	99.50%						156,566,171.00	99.50%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
4、其他	0.00	0.00%						0.00	0.00%
三、股份总数	157,350,000.00	100.00%						157,350,000.00	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,341	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省燕塘投资有限公司	国有法人	40.97%	64,465,743	未变动	0	64,465,743	不适用	0
广东省粤垦投资有限公司	国有法人	11.69%	18,401,011	未变动	0	18,401,011	不适用	0
广东省湛江农垦集团有限公司	国有法人	5.03%	7,916,846	未变动	0	7,916,846	不适用	0
广东中远轻工有限公司	境内非国有法人	1.27%	2,002,410	未变动	0	2,002,410	质押	2,000,000
彭金国	境内自然人	0.64%	1,010,882	增持	0	1,010,882	不适用	0
林卫东	境内自然人	0.52%	816,002	增持	0	816,002	不适用	0
余春梅	境内自然人	0.43%	682,200	增持	0	682,200	不适用	0
曾祥军	境内自然人	0.41%	650,000	增持	0	650,000	不适用	0
陆瑞萍	境内自然人	0.30%	479,800	增持	0	479,800	不适用	0
蔡海雅	境内自然人	0.29%	453,600	增持	0	453,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司是公司的关联方，与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联							

	关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东不涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。除此之外，公司未知上述股东是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省燕塘投资有限公司	64,465,743	人民币普通股	64,465,743
广东省粤垦投资有限公司	18,401,011	人民币普通股	18,401,011
广东省湛江农垦集团有限公司	7,916,846	人民币普通股	7,916,846
广东中远轻工有限公司	2,002,410	人民币普通股	2,002,410
彭金国	1,010,882	人民币普通股	1,010,882
林卫东	816,002	人民币普通股	816,002
余春梅	682,200	人民币普通股	682,200
曾祥军	650,000	人民币普通股	650,000
陆瑞萍	479,800	人民币普通股	479,800
蔡海雅	453,600	人民币普通股	453,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司是公司的关联方，与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，在公司前 10 名普通股股东中，境内自然人股东余春梅通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 450,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 232,200 股，合计持有公司股份数量 682,200 股；境内自然人股东曾祥军通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 647,000 股，通过普通证券账户持有公司股份 3,000 股，合计持有公司股份数量 650,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	245,044,968.65	357,446,139.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	118,888,489.12	110,586,287.20
应收款项融资		
预付款项	18,820,857.85	8,070,927.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,916,732.30	4,073,465.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,498,530.82	131,887,733.70
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,377,939.45	75,429.70
流动资产合计	521,547,518.19	612,139,982.57

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,204,894.12	75,096,130.96
其他权益工具投资	45,600,000.00	45,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	828,250,667.58	861,196,453.56
在建工程	81,614,060.33	2,902,373.39
生产性生物资产	200,044,965.44	193,596,192.68
油气资产		
使用权资产	34,790,005.35	39,491,965.19
无形资产	26,818,824.69	26,794,808.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	397,571.49	397,571.49
长期待摊费用	477,586.74	766,576.13
递延所得税资产	7,260,205.60	8,163,580.80
其他非流动资产	2,537,019.60	73,832,226.70
非流动资产合计	1,298,995,800.94	1,327,837,879.70
资产总计	1,820,543,319.13	1,939,977,862.27
流动负债：		
短期借款	14,516,486.11	89,968,657.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	187,515,092.22	244,766,009.83
预收款项		
合同负债	13,752,289.05	14,544,561.27
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	21,407,010.57	25,555,224.88
应交税费	12,900,448.47	4,678,072.01
其他应付款	62,631,605.41	78,268,545.47
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,060,446.50	7,662,088.08
其他流动负债	1,785,550.21	1,735,457.01
流动负债合计	321,568,928.54	467,178,615.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,392,575.37	32,193,689.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,213,748.00	10,436,463.00
预计负债		
递延收益	7,399,388.60	7,692,141.67
递延所得税负债	4,594,323.84	5,056,013.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,600,035.81	55,378,307.62
负债合计	370,168,964.35	522,556,923.33
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,422,730.31	129,422,730.31
一般风险准备		
未分配利润	822,076,843.99	789,398,728.66
归属于母公司所有者权益合计	1,428,255,477.85	1,395,577,362.52
少数股东权益	22,118,876.93	21,843,576.42
所有者权益合计	1,450,374,354.78	1,417,420,938.94
负债和所有者权益总计	1,820,543,319.13	1,939,977,862.27

法定代表人：冯立科

主管会计工作负责人：邵侠

会计机构负责人：晁云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	195,563,629.35	298,232,494.11

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	126,132,236.75	114,430,894.61
应收款项融资		
预付款项	7,519,256.08	5,194,645.86
其他应收款	98,742,448.95	97,639,745.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	90,936,831.86	96,397,647.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,377,939.45	0.00
流动资产合计	520,272,342.44	611,895,428.08
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	285,319,997.07	289,211,233.91
其他权益工具投资	45,600,000.00	45,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	657,435,303.37	687,247,371.08
在建工程	81,598,965.99	1,073,284.35
生产性生物资产	80,015,246.62	78,105,591.36
油气资产		
使用权资产	11,985,450.33	13,549,804.95
无形资产	25,492,001.49	25,440,541.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	6,052,750.09	6,429,890.72
其他非流动资产	2,322,833.86	73,828,893.37
非流动资产合计	1,195,822,548.82	1,220,486,610.89
资产总计	1,716,094,891.26	1,832,382,038.97
流动负债：		
短期借款	0.00	69,953,796.05
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	168,057,870.70	220,439,175.55
预收款项		
合同负债	8,036,983.00	9,052,462.78
应付职工薪酬	15,781,290.83	20,438,082.95
应交税费	10,632,591.58	4,418,061.44
其他应付款	55,046,248.63	70,292,993.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,963,371.83	2,851,832.56
其他流动负债	949,372.88	1,060,849.02
流动负债合计	261,467,729.45	398,507,254.25
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,473,216.40	11,211,898.99
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	10,213,748.00	10,436,463.00
预计负债		
递延收益	6,314,528.04	6,470,040.11
递延所得税负债	2,608,819.18	2,898,473.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,610,311.62	31,016,876.02
负债合计	290,078,041.07	429,524,130.27
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,123,593.36	325,123,593.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,422,730.31	129,422,730.31
未分配利润	814,120,526.52	790,961,585.03
所有者权益合计	1,426,016,850.19	1,402,857,908.70
负债和所有者权益总计	1,716,094,891.26	1,832,382,038.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	852,609,329.11	962,821,961.24
其中：营业收入	852,609,329.11	962,821,961.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	785,572,257.86	853,237,552.47
其中：营业成本	631,370,493.35	700,178,533.39
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	6,118,010.35	6,097,348.72
销售费用	97,402,095.44	94,044,941.88
管理费用	41,918,252.38	42,836,914.19
研发费用	8,097,474.68	8,127,907.61
财务费用	665,931.66	1,951,906.68
其中：利息费用	1,932,706.64	3,910,478.79
利息收入	1,652,536.38	2,378,772.50
加：其他收益	8,437,140.79	3,647,794.86
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,891,236.84	-2,770,889.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,891,236.84	-2,770,889.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	253,891.51	-2,390,750.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	-240,166.19
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,248,732.16	-1,008,797.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,588,134.55	106,821,599.66
加：营业外收入	258,612.06	380,544.16
减：营业外支出	4,475,801.83	2,699,665.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号	65,370,944.78	104,502,478.50

填列)		
减：所得税费用	8,815,028.94	6,957,418.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	56,555,915.84	97,545,060.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	56,555,915.84	97,545,060.43
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	56,280,615.33	98,340,157.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	275,300.51	-795,097.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	56,555,915.84	97,545,060.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,280,615.33	98,340,157.66
归属于少数股东的综合收益总额	275,300.51	-795,097.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.36	0.62
（二）稀释每股收益	0.36	0.62

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

法定代表人：冯立科

主管会计工作负责人：邵侠

会计机构负责人：晁云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	735,386,360.87	832,807,402.96
减：营业成本	563,973,871.36	616,161,224.05
税金及附加	5,179,198.42	5,493,525.68
销售费用	74,118,782.94	71,096,791.74
管理费用	32,982,830.90	32,021,734.79
研发费用	7,864,693.76	7,789,542.11
财务费用	-68,814.02	573,264.76
其中：利息费用	1,083,970.12	2,523,576.05
利息收入	1,456,332.40	2,269,714.14
加：其他收益	8,296,517.36	3,449,160.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,436,539.76	-1,383,742.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,891,236.84	-2,770,889.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-335,777.73	-1,626,654.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	-240,166.19
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-389,093.42	52,810.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,470,903.96	99,922,727.21
加：营业外收入	108,807.17	236,845.22
减：营业外支出	2,426,167.09	782,897.60
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,153,544.04	99,376,674.83
减：所得税费用	7,392,102.55	12,809,078.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	46,761,441.49	86,567,596.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	46,761,441.49	86,567,596.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		



变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	46,761,441.49	86,567,596.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	906,730,224.43	1,024,100,372.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,323,779.06	19,164,521.73
经营活动现金流入小计	925,054,003.49	1,043,264,894.06
购买商品、接受劳务支付的现金	654,019,897.39	637,693,527.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,900,706.68	139,008,777.43
支付的各项税费	38,567,518.20	42,119,601.36
支付其他与经营活动有关的现金	73,618,131.60	64,484,188.35
经营活动现金流出小计	897,106,253.87	883,306,094.17
经营活动产生的现金流量净额	27,947,749.62	159,958,799.89

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,180,373.00	11,942,800.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,180,373.00	11,942,800.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,666,608.97	61,647,814.21
投资支付的现金	0.00	10,000,000.00
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	45,666,608.97	71,647,814.21
投资活动产生的现金流量净额	-33,486,235.97	-59,705,013.41
<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	10,000,000.00	89,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	89,900,000.00
偿还债务支付的现金	85,400,000.00	127,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,539,671.68	34,021,212.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,923,012.64	8,083,957.34
筹资活动现金流出小计	116,862,684.32	170,005,170.06
筹资活动产生的现金流量净额	-106,862,684.32	-80,105,170.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-112,401,170.67	20,148,616.42
加：期初现金及现金等价物余额	357,446,139.32	265,679,434.00
六、期末现金及现金等价物余额	245,044,968.65	285,828,050.42

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	769,277,800.67	876,329,670.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,527,309.65	39,798,706.97
经营活动现金流入小计	784,805,110.32	916,128,377.67
购买商品、接受劳务支付的现金	571,976,959.23	564,815,929.63
支付给职工以及为职工支付的现金	101,013,532.89	106,856,536.88
支付的各项税费	32,443,591.47	35,136,007.10
支付其他与经营活动有关的现金	59,481,057.75	75,564,609.88
经营活动现金流出小计	764,915,141.34	782,373,083.49
经营活动产生的现金流量净额	19,889,968.98	133,755,294.18

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,281,544.00	4,462,554.00
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,281,544.00	4,462,554.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,617,891.62	43,547,462.48
投资支付的现金	0.00	10,000,000.00
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	31,617,891.62	53,547,462.48
投资活动产生的现金流量净额	-26,336,347.62	-49,084,908.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	69,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	69,900,000.00
偿还债务支付的现金	69,900,000.00	102,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,337,199.49	33,521,300.21
支付其他与筹资活动有关的现金	1,985,286.63	3,598,593.36
筹资活动现金流出小计	96,222,486.12	140,019,893.57
筹资活动产生的现金流量净额	-96,222,486.12	-70,119,893.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-102,668,864.76	14,550,492.13
加：期初现金及现金等价物余额	298,232,494.11	217,907,131.90
六、期末现金及现金等价物余额	195,563,629.35	232,457,624.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				129,422,730.31		789,398,728.66		1,395,577,362.52	21,843,576.42	1,417,420,938.94
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	157,350,000.00				319,405,903.55				129,422,730.31		789,398,728.66		1,395,577,362.52	21,843,576.42	1,417,420,938.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											32,678,115.33		32,678,115.33	275,300.51	32,953,415.84
（一）综合收益总额											56,280,615.33		56,280,615.33	275,300.51	56,555,915.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-23,602,500.00		-23,602,500.00	0.00	-23,602,500.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-23,602,500.00		-23,602,500.00		-23,602,500.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部															

结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				129,422,730.31			822,076,843.99		1,428,255,477.85	22,118,876.93	1,450,374,354.78

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				112,807,937.63			657,047,182.47		1,246,611,023.65	23,850,872.26	1,270,461,895.91
加：会计政策变更																
前期差错更正																

其他														
二、本年期初余额	157,350,000.00				319,405,903.55				112,807,937.63	657,047,182.47		1,246,611,023.65	23,850,872.26	1,270,461,895.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										66,870,157.66		66,870,157.66	-795,097.23	66,075,060.43
（一）综合收益总额										98,340,157.66		98,340,157.66	-795,097.23	97,545,060.43
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-31,470,000.00		-31,470,000.00		-31,470,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,470,000.00		-31,470,000.00		-31,470,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公														

积转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公 积弥补亏损																	
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																	
5. 其他综 合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	157 ,35 0,0 00. 00				319 ,40 5,9 03. 55				112 ,80 7,9 37. 63			723 ,91 7,3 40. 13			1,3 13, 481 ,18 1.3 1	23, 055 ,77 5.0 3	1,3 36, 536 ,95 6.3 4

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	157,3 50,00 0.00				325,1 23,59 3.36				129,4 22,73 0.31	790,9 61,58 5.03		1,402 ,857, 908.7 0
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	157,3 50,00 0.00				325,1 23,59 3.36				129,4 22,73 0.31	790,9 61,58 5.03		1,402 ,857, 908.7

												0
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										23,158,941.49		23,158,941.49
(一) 综合收益总额										46,761,441.49		46,761,441.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,602,500.00		-23,602,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,602,500.00		-23,602,500.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												



6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				129,422,730.31	814,120,526.52		1,426,016,850.19

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				112,807,937.63	672,898,450.88		1,268,179,981.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	157,350,000.00				325,123,593.36				112,807,937.63	672,898,450.88		1,268,179,981.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										55,097,596.65		55,097,596.65
（一）综合收益总额										86,567,596.65		86,567,596.65
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									31,470,000.00		31,470,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
3. 其他									31,470,000.00		31,470,000.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				112,807,937.63	727,996,047.53		1,323,277,578.52

### 三、公司基本情况

广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广东燕塘乳业有限公司，于1994年4月在广东省工商行政管理局登记注册，公司于2014年12月5日在深圳证券交易所上市，统一社会信用代码为91440000617435581X。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 157,350,000.00 元，股本为人民币 157,350,000.00 元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广州市黄埔区香荔路 188 号

本公司总部办公地址：广州市黄埔区香荔路 188 号

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属液体乳及乳制品制造业行业，主要从事液体乳及乳制品的研发、生产和销售。

#### 3、本公司的控股股东及实际控制人

本公司控股股东为广东省燕塘投资有限公司，最终实际控制人为广东省农垦集团公司。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，比上年新增 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见本附注十“在其他主体中的权益”。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

本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，对应收账款预期信用减值损失的计提、存货计价、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、收入的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、11、金融工具”、“五、17、存货”、“五、24、固定资产”、“五、27、生物资产”、“五、37、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，请参阅本附注“五、42、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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
应收款项/其他应收款本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收账款/其他应收款坏账准备收回或转回金额占对应的该类别应收款项/其他应收款期末余额 10%以上且金额大于 700 万元
本年重要的应收款项/其他应收款核销	单项应收款项核销金额占对应的该类别应收款项期末余额 10%以上且金额大于 700 万元
重要的在建工程	单项发生额占在建工程发生额 10%以上且金额大于 700 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项应付账款期末余额占其他应付款期末余额 10%以上且金额大于 700 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债期末余额占合同负债期末余额 10%以上且金额大于 700 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项其他应付款期末余额占其他应付款期末余额 10%以上且金额大于 700 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项收到的投资活动有关的现金占投资活动现金流入 5%以上且金额大于 700 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	单项支付的投资活动有关的现金占投资活动现金流出 5%以上且金额大于 700 万元
重要的合营或联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“五、7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五、11、金融工具”或“五、22、长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“五、22、长期股权投资、（2）④”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五、22、长期股权投资、（2）②”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

不适用

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法



公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

##### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

###### A. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以合并范围内关联往来组合作为信用风险特征。

对于划分组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分组合 2 的应收账款，此类应收账款历年没有发生坏账，不计提预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### B. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以合并范围内关联往来组合作为信用风险特征。

对于划分组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分组合 2 的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账，不计提预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 12、应收票据

不适用

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”

## 14、应收款项融资

不适用

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 16、合同资产

不适用

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、消耗性生物资产、包装物、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见本附注“五、27、生物资产”。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；对于不可重复使用的包装物采用一次摊销法摊销，对于可重复使用的包装物采用分次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注“五、11、金融工具”。

共同控制，是指本公司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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五、7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25.00	3.00-5.00	3.80%-3.90%
机器设备	年限平均法	12.00	3.00-5.00	7.90%-8.10%
运输设备	年限平均法	10.00	3.00-5.00	9.50%-9.70%
电子设备	年限平均法	5.00	3.00-5.00	19.00%-19.40%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、30、长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为固定资产。

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、30、长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

本公司的消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### (2) 生产性生物资产

本公司的生产性生物资产是指为生产鲜牛奶而养殖的奶牛。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，预计残值率为资产原值的 5%，折旧年限为 6 年，年折旧率为 15.83%。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 28、油气资产

不适用

## 29、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

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产预计使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
信息系统软件	5.00	直线法
土地使用权	50.00	直线法
著作权	5.00	直线法

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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。研发支出的归集范围如下：

### 1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### 2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：①直接消耗的材料、燃料和动力费用；②用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；③用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### 3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### 4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、30、长期资产减值”。



### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为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为租赁资产改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划主要包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

不适用

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售液体乳及乳制品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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的情况

### 38、合同成本

### 39、政府补助

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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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当期损益。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当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### **① 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、土地。

#### **② 初始计量**

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### **③ 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“五、24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

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，本公司采取简化处理方法，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。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

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。

本公司作为出租人的租赁为经营租赁。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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
①《企业会计准则解释第 17 号》	详见下述注（1）	

注（1）

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（以下简称“解释 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等内容的列示、披露及新旧衔接问题。自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。上述事项对本报告期内财务报表无重大影响。

### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东燕塘乳业股份有限公司	15%
湛江燕塘澳新牧业有限公司	免税
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	免税
汕头市燕塘乳业有限公司	20%
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	25%
湛江燕塘乳业有限公司	15%
广东燕塘饲料生物科技有限公司	免税
揭阳燕塘乳业有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售自产农产品免征增值税，广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司、陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司和广东燕塘饲料生物科技有限公司销售自产农产品享受免征增值税的优惠政策。

#### (2) 企业所得税

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《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），公司及子公司奶类初加工项目产品的所得享受免征企业所得税的优惠政策；广东燕塘饲料生物科技有限公司从事牧草类初加工的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

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

子公司湛江燕塘乳业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144005591 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2022 年-2024 年。

公司于 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR202244003376 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2022 年-2024 年。

《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）等有关规定，自 2023 年 1

月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,864.36	28,297.91
银行存款	55,416,576.05	6,201,066.02
其他货币资金	519,806.14	445,539.29
存放财务公司款项	189,084,722.10	350,771,236.10
合计	245,044,968.65	357,446,139.32

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

## (4) 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

不适用

## (5) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,648,748.20	115,874,196.72
1 至 2 年	3,175,162.07	5,986,420.95
2 至 3 年	3,493,377.04	5,739,694.77
3 年以上	6,334,250.51	3,108,960.10
3 至 4 年	4,079,683.38	804,843.72
4 至 5 年	139,730.09	784,298.99
5 年以上	2,114,837.04	1,519,817.39
合计	137,651,537.82	130,709,272.54

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



按单项计提坏账准备的应收账款	11,295,271.31	8.21%	11,295,271.31	100.00%	0.00	13,304,291.69	10.18%	13,304,291.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,356,266.51	91.79%	7,467,777.39	5.91%	118,888,489.12	117,404,980.85	89.82%	6,818,693.65	5.81%	110,586,287.20
其中：										
账龄组合	126,356,266.51	91.79%	7,467,777.39	5.91%	118,888,489.12	117,404,980.85	89.82%	6,818,693.65	5.81%	110,586,287.20
合计	137,651,537.82	100.00%	18,763,048.70	13.63%	118,888,489.12	130,709,272.54	100.00%	20,122,985.34	15.40%	110,586,287.20

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
家乐福有限公司	5,221,263.74	5,221,263.74	5,221,263.74	5,221,263.74	100.00%	预计无法收回
广州千鲜电子商务有限公司	3,799,375.73	3,799,375.73	3,799,375.73	3,799,375.73	100.00%	预计无法收回
广州市番禺区大石孔燕食品店	1,086,446.33	1,086,446.33	1,086,446.33	1,086,446.33	100.00%	预计无法收回
常熟每日优鲜电子商务有限公司	493,677.91	493,677.91	493,677.91	493,677.91	100.00%	预计无法收回
中山鸿燕贸易有限公司	366,234.52	366,234.52	366,234.52	366,234.52	100.00%	预计无法收回
广州市一点一滴贸易有限公司	152,616.00	152,616.00	152,616.00	152,616.00	100.00%	预计无法收回
中粮海优（北京）有限公司广州分公司	56,139.67	56,139.67	56,139.67	56,139.67	100.00%	预计无法收回
广州丽达商贸有限公司	34,930.85	34,930.85	34,930.85	34,930.85	100.00%	预计无法收回
上海智奥一号店信息技术有限公司	29,507.75	29,507.75	29,507.75	29,507.75	100.00%	预计无法收回
广州市白云区华南师范大学附属小学恒大南海校区	23,174.17	23,174.17	23,166.22	23,166.22	100.00%	预计无法收回
惠州市淡水（朱）经销处	14,243.72	14,243.72	14,243.72	14,243.72	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫旺隆农产品有限公司	10,933.29	10,933.29	10,933.29	10,933.29	100.00%	预计无法收回
广州市艾付派信息系统有限公司	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计无法收回
番禺清河市场专卖店	3,019.58	3,019.58	3,019.58	3,019.58	100.00%	预计无法收回
广东宸品荟健康产业科技有限公司	356.00	356.00	356.00	356.00	100.00%	预计无法收回

广州市东海堂(饼屋)食品有限公司	49,022.40	49,022.40			100.00%	
广州盛利徕贸易有限公司	23,496.23	23,496.23			100.00%	
广州劲旺食品贸易有限公司	1,047,313.92	1,047,313.92			100.00%	
广东港珍泓海生物科技有限公司	889,179.88	889,179.88			100.00%	
合计	13,304,291.69	13,304,291.69	11,295,271.31	11,295,271.31		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	124,648,748.15	6,231,578.78	5.00%
1至2年	412,060.48	123,618.12	30.00%
2至3年	365,754.80	182,877.41	50.00%
3年以上	929,703.08	929,703.08	100.00%
合计	126,356,266.51	7,467,777.39	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	13,304,291.69		23,504.18	1,985,516.20	0.00	11,295,271.31
按组合计提坏账准备的应收账款	6,818,693.65	649,083.74				7,467,777.39
合计	20,122,985.34	649,083.74	23,504.18	1,985,516.20	0.00	18,763,048.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	1,985,516.20
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	27,543,896.86		27,543,896.86	20.01%	1,377,194.84
第二名	13,598,221.02		13,598,221.02	9.88%	679,911.05
第三名	12,183,588.03		12,183,588.03	8.85%	609,179.40
第四名	10,583,260.45		10,583,260.45	7.69%	535,594.65
第五名	7,455,533.60		7,455,533.60	5.42%	372,776.68
合计	71,364,499.96		71,364,499.96	51.85%	3,574,656.62

## 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的重大变动金额和原因

适用 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	3,916,732.30	4,073,465.17
合计	3,916,732.30	4,073,465.17

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,114,567.07	5,942,822.41
土地租金	364,989.86	922,846.01
保险赔偿款	597,000.00	118,000.00
备用金	417,432.40	75,510.61
其他	465,263.79	890,729.53
合计	6,959,253.12	7,949,908.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,823,165.18	2,883,185.72
1至2年	1,614,149.85	1,930,086.69
2至3年	304,553.48	1,467,718.93
3年以上	2,217,384.61	1,668,917.22
3至4年	1,254,201.36	785,778.24
4至5年	86,388.30	183,788.30
5年以上	876,794.95	699,350.68
合计	6,959,253.12	7,949,908.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	49,978.00	0.72%	49,978.00	100.00%	0.00	972,824.01	12.24%	972,824.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,909,275.12	99.28%	2,992,542.82	43.31%	3,916,732.30	6,977,084.55	87.76%	2,903,619.38	41.62%	4,073,465.17
其中：										
账龄组合	6,909,275.12	99.28%	2,992,542.82	43.31%	3,916,732.30	6,977,084.55	87.76%	2,903,619.38	41.62%	4,073,465.17
合计	6,959,253.12	100.00%	3,042,520.82	43.72%	3,916,732.30	7,949,908.56	100.00%	3,876,443.39	48.76%	4,073,465.17

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元



名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汕尾华盛源环保工程有限公司	49,978.00	49,978.00	49,978.00	49,978.00	100.00%	存在无法收回风险
叶乾	922,846.01	922,846.01	0.00	0.00	0.00%	
合计	972,824.01	972,824.01	49,978.00	49,978.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,773,187.18	138,636.51	5.00%
1-2 年	1,614,149.85	484,244.96	30.00%
2-3 年	304,553.48	152,276.74	50.00%
3 年以上	2,217,384.61	2,217,384.61	100.00%
合计	6,909,275.12	2,992,542.82	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	123,705.86	421,559.30	3,331,178.23	3,876,443.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-80,707.49	80,707.49		
——转入第三阶段		-91,366.04	91,366.04	
本期计提	145,616.15	73,344.20		218,960.35
本期转回			1,052,882.92	1,052,882.92
2024 年 6 月 30 日余额	188,614.52	484,244.95	2,369,661.35	3,042,520.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其他应收款	3,876,443.39	218,960.35	1,052,882.92			3,042,520.82
合计	3,876,443.39	218,960.35	1,052,882.92			3,042,520.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	50,000.00	5年以上	0.72%	50,000.00
	押金及保证金	450,000.00	1-2年	6.47%	135,000.00
	押金及保证金	500,000.00	1年以内	7.18%	25,000.00
第二名	押金	727,320.00	1-2年	10.45%	218,196.00
第三名	押金及保证金	4,800.00	2-3年	0.07%	2,400.00
	押金及保证金	400,800.00	3-4年	5.76%	400,800.00
第四名	押金	364,989.86	1年以内	5.24%	18,249.49
第五名	租金	349,870.99	3年以上	5.03%	349,870.99
合计		2,847,780.85		40.92%	1,199,516.48

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,919,122.53	95.21%	7,002,077.28	86.76%
1至2年	290,695.28	1.54%	546,560.38	6.77%
2至3年	114,116.78	0.61%	193,147.42	2.39%
3年以上	496,923.26	2.64%	329,142.40	4.08%
合计	18,820,857.85		8,070,927.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商 1	7,351,930.00	39.06	1 年以内	业务未完成
供应商 2	2,021,490.97	10.74	1 年以内	业务未完成
供应商 3	1,467,164.50	7.80	1 年以内	业务未完成
供应商 4	1,083,543.57	5.76	1 年以内	业务未完成
供应商 5	900,000.00	4.78	1 年以内	业务未完成
合计	12,824,129.04	68.14		

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,073,038.37	355,596.53	71,717,441.84	61,949,208.38	600,770.88	61,348,437.50
库存商品	27,953,554.25		27,953,554.25	39,693,985.08		39,693,985.08
消耗性生物资产	629,880.41		629,880.41	885,165.44		885,165.44
包装物	33,022,673.01	334,534.85	32,688,138.16	29,848,203.95	334,534.85	29,513,669.10
低值易耗品	509,516.16		509,516.16	446,476.58		446,476.58
合计	134,188,662.20	690,131.38	133,498,530.82	132,823,039.43	935,305.73	131,887,733.70

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

单位：元

库存商品项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
乳制品	27,342,919.46		27,342,919.46	38,673,554.65		38,673,554.65
其他库存商品	610,634.79		610,634.79	1,020,430.43		1,020,430.43
合计	27,953,554.25		27,953,554.25	39,693,985.08		39,693,985.08

## (2) 确认为存货的数据资源

不适用

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	600,770.88			245,174.35		355,596.53
包装物	334,534.85					334,534.85
合计	935,305.73			245,174.35		690,131.38

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	1,377,939.45	75,429.70
合计	1,377,939.45	75,429.70

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

不适用

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	非交易出售赚取差价
广东省农垦集团财务有限公司	5,600,000.00						5,600,000.00	非交易出售赚取差价
合计	45,600,000.00						45,600,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司		9,057,138.99			非交易出售赚取差价	
广东省农垦集团财务有限公司					非交易出售赚取差价	

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

不适用

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

不适用

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	75,096,130.96				-3,891,236.84							71,204,894.12	
小计	75,096,130.96				-3,891,236.84							71,204,894.12	
合计	75,096,130.96				-3,891,236.84							71,204,894.12	

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

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

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	828,250,667.58	861,196,453.56
合计	828,250,667.58	861,196,453.56

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	587,069,784.61	694,919,046.64	42,114,888.25	34,332,740.73	1,358,436,460.23

2. 本期增加金额	74,006.50	6,355,856.59	10,110.00	616,641.93	7,056,615.02
(1) 购置	74,006.50	4,062,484.90	10,110.00	598,041.93	4,744,643.33
(2) 在建工程转入		2,293,371.69		18,600.00	2,311,971.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,488,885.95	1,326,925.81	385,317.34	7,201,129.10
(1) 处置或报废		5,488,885.95	1,326,925.81	385,317.34	7,201,129.10
4. 期末余额	587,143,791.11	695,786,017.28	40,798,072.44	34,564,065.32	1,358,291,946.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	163,963,065.99	279,977,425.15	24,134,784.71	24,658,824.67	492,734,100.52
2. 本期增加金额	11,257,760.46	25,366,965.63	1,541,694.77	1,395,097.36	39,561,518.22
(1) 计提	11,257,760.46	25,366,965.63	1,541,694.77	1,395,097.36	39,561,518.22
3. 本期减少金额		4,369,884.15	1,148,986.98	350,112.75	5,868,983.88
(1) 处置或报废		4,369,884.15	1,148,986.98	350,112.75	5,868,983.88
4. 期末余额	175,220,826.45	300,974,506.63	24,527,492.50	25,703,809.28	526,426,634.86
三、减值准备					
1. 期初余额	618,087.95	3,779,169.53	101,126.08	7,522.59	4,505,906.15
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		816,789.96	66,949.89	7,522.59	891,262.44
(1) 处置或报废		816,789.96	66,949.89	7,522.59	891,262.44
4. 期末余额	618,087.95	2,962,379.57	34,176.19		3,614,643.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	411,304,876.71	391,849,131.08	16,236,403.75	8,860,256.04	828,250,667.58
2. 期初账面价值	422,488,630.67	411,162,451.96	17,878,977.46	9,666,393.47	861,196,453.56

## (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

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,614,060.33	2,902,373.39
合计	81,614,060.33	2,902,373.39

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观云大厦办公室项目	69,798,305.10		69,798,305.10	233,018.86		233,018.86
无菌包灌装线	7,200,000.00		7,200,000.00			
智慧生产运营管理平台项目	1,884,690.26		1,884,690.26			
低温车间制冷系统设备	1,043,669.72		1,043,669.72			
龙洞仓产品装卸及溯源系统	840,265.49		840,265.49	840,265.49		840,265.49
全自动超洁净型塑瓶灌装封口机出口包装线	420,531.00		420,531.00			
100m3h 软水+40m3h 反渗透纯水系统升级扩容项目	411,504.42		411,504.42			
湛江燕塘乳业有限公司二期扩建工程项目	15,094.34		15,094.34	15,094.34		15,094.34
生产垫料设备			0.00	1,419,494.70		1,419,494.70

精料加工设备			0.00	394,500.00		394,500.00
合计	81,614,060.33		81,614,060.33	2,902,373.39		2,902,373.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
观云大厦办公室项目	81,707,783.00	233,018.86	69,565,286.24			69,798,305.10	85.42%	消防工程70%；装修工程45%；暖通工程40%				其他
无菌包灌装线	55,008,400.00		7,200,000.00			7,200,000.00	13.09%	90%				其他
智慧生产运营管理MOM+平台项目	5,498,000.00		1,884,690.26			1,884,690.26	34.28%	34.28%				其他
合计	142,214,183.00	233,018.86	78,649,976.50			78,882,995.36						

## (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

## (5) 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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		成母牛	青年牛	牛犊			
一、账面原值							
1. 期初余额		160,501,005.50	67,469,996.39	8,941,593.59			236,912,595.48
2. 本期增加金额		24,161,807.86	38,855,212.34	12,008,315.02			75,025,335.22
(1) 外购							
(2) 自行培育			22,738,448.18	12,008,315.02			34,746,763.20
(3) 转群		24,161,807.86	16,116,764.16				40,278,572.02
3. 本期减少金额		24,446,105.84	25,894,852.48	16,367,898.22			66,708,856.54
(1) 处置		24,446,105.84	1,733,044.62	251,134.06			26,430,284.52
(2) 其他							
(3) 转群			24,161,807.86	16,116,764.16			40,278,572.02
4. 期末余额		160,216,707.52	80,430,356.25	4,582,010.39			245,229,074.16
二、累计折旧							
1. 期初余额		42,907,070.63					42,907,070.63
2. 本期增加金额		12,371,163.36					12,371,163.36
(1) 计提		12,371,163.36					12,371,163.36
3. 本期减少金额		10,221,126.78					10,221,126.78
(1) 处置		10,221,126.78					10,221,126.78
(2) 其他							
4. 期末余额		45,057,107.21					45,057,107.21
三、减值准备							
1. 期初余额		357,937.00	51,395.17				409,332.17
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期 减少金额		241,200.03	41,130.63				282,330.66
(1) 处置		241,200.03	41,130.63				282,330.66
(2) 其他							
4. 期末 余额		116,736.97	10,264.54				127,001.51
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值		115,042,86 3.34	80,420,091 .71	4,582,010. 39			200,044,96 5.44
2. 期初 账面价值		117,235,99 7.87	67,418,601 .22	8,941,593. 59			193,596,19 2.68

## (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

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,111,931.63	3,521,359.12	32,071,271.57	61,704,562.32
2. 本期增加金额	26,489.73			26,489.73
3. 本期减少金额	2,335,069.91			2,335,069.91
4. 期末余额	23,803,351.45	3,521,359.12	32,071,271.57	59,395,982.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,841,965.64	975,677.22	6,394,954.27	22,212,597.13
2. 本期增加金额	2,544,643.22	139,382.46	1,442,492.94	4,126,518.62
(1) 计提	2,544,643.22	139,382.46	1,442,492.94	4,126,518.62

3. 本期减少金额	1,733,138.96			1,733,138.96
(1) 处置	1,733,138.96			1,733,138.96
4. 期末余额	15,653,469.90	1,115,059.68	7,837,447.21	24,605,976.79
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	8,149,881.55	2,406,299.44	24,233,824.36	34,790,005.35
2. 期初账面价值	11,269,965.99	2,545,681.90	25,676,317.30	39,491,965.19

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	信息系统软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,036,184.00			7,648,142.70	50,000.00	40,734,326.70
2. 本期增加金额				712,656.53		712,656.53
(1) 购置				712,656.53		712,656.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	33,036,184.00			8,360,799.23	50,000.00	41,446,983.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,189,851.46			5,703,833.29	45,833.15	13,939,517.90
2. 本期增加金额	315,156.24			369,317.55	4,166.85	688,640.64
(1) 计提	315,156.24			369,317.55	4,166.85	688,640.64
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,505,007.70	0.00	0.00	6,073,150.84	50,000.00	14,628,158.54
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	24,531,176.30			2,287,648.39	0.00	26,818,824.69
2. 期初账面价值	24,846,332.54			1,944,309.41	4,166.85	26,794,808.80

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

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计



## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湛江燕塘澳新牧业有限公司	397,571.49					397,571.49
合计	397,571.49					397,571.49

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (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

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

### (5) 业绩承诺完成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

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改造支出	538,448.67		243,742.31		294,706.36
装修费支出	228,127.46		45,247.08		182,880.38
合计	766,576.13		288,989.39		477,586.74

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,985,466.78	2,350,833.79	19,397,698.70	2,864,265.05
费用时间性差异影响	21,835,514.28	3,243,048.90	20,222,223.39	3,029,633.51
租赁负债	11,148,994.24	1,666,322.91	15,217,560.76	2,269,682.24
合计	48,969,975.30	7,260,205.60	54,837,482.85	8,163,580.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按税法规定一次性税前扣除的固定资产	12,318,948.53	1,848,420.25	12,914,182.07	1,937,127.31
使用权资产	18,505,848.95	2,745,903.59	21,099,798.89	3,118,886.54
合计	30,824,797.48	4,594,323.84	34,013,980.96	5,056,013.85

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税资产		7,260,205.60		8,163,580.80
递延所得税负债		4,594,323.84		5,056,013.85

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,495,460.47	27,436,902.43
可抵扣亏损	11,530,227.18	9,453,478.30
合计	37,025,687.65	36,890,380.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	728,778.54	728,778.54	
2025		1,344.33	
2026		113,182.87	
2027	4,983,939.64	5,312,328.49	
2028	3,297,844.07	3,297,844.07	
2029	2,519,664.93		
合计	11,530,227.18	9,453,478.30	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,537,019.60		2,537,019.60	73,832,226.70		73,832,226.70
合计	2,537,019.60		2,537,019.60	73,832,226.70		73,832,226.70

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

不适用

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,036,111.11

信用借款	14,516,486.11	39,932,546.05
合计	14,516,486.11	89,968,657.16

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

不适用

## 34、衍生金融负债

不适用

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	142,851,382.10	187,252,106.17
应付工程设备款	7,549,234.90	11,020,077.63
应付劳务款	37,114,475.22	46,493,826.03
合计	187,515,092.22	244,766,009.83

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,631,605.41	78,268,545.47
合计	62,631,605.41	78,268,545.47

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	38,511,572.10	39,796,907.61
预计促销款项	21,171,504.07	35,567,146.02
往来款	262,983.89	573,736.58
其他	2,685,545.35	2,330,755.26
合计	62,631,605.41	78,268,545.47

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

不适用

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收购货款	13,752,289.05	14,544,561.27
合计	13,752,289.05	14,544,561.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,555,224.88	113,726,667.34	117,874,881.65	21,407,010.57
二、离职后福利-设定提存计划		12,291,775.50	12,291,775.50	
三、辞退福利		100,477.70	100,477.70	
合计	25,555,224.88	126,118,920.54	130,267,134.85	21,407,010.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,635,187.95	90,754,429.89	94,865,698.36	19,523,919.48
2、职工福利费		5,601,122.16	5,601,122.16	
3、社会保险费		5,532,731.76	5,532,731.76	
其中：医疗保险费		4,864,698.73	4,864,698.73	
工伤保险费		421,217.96	421,217.96	
其他保险费		246,815.07	246,815.07	

费				
4、住房公积金	182,876.00	9,936,191.00	9,938,523.00	180,544.00
5、工会经费和职工教育经费	1,737,160.93	1,902,192.53	1,936,806.37	1,702,547.09
合计	25,555,224.88	113,726,667.34	117,874,881.65	21,407,010.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,669,032.35	11,669,032.35	
2、失业保险费		622,743.15	622,743.15	
合计		12,291,775.50	12,291,775.50	

其他说明

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,884,803.70	2,847,045.26
企业所得税	506,066.32	236,558.50
个人所得税	361,306.36	803,004.20
城市维护建设税	612,488.78	197,120.61
教育费附加	262,335.99	84,446.85
地方教育附加	174,890.66	56,297.91
土地使用税	109,832.79	2,101.74
房产税	1,727,967.33	165,192.54
印花税	258,556.54	265,443.57
其他	2,200.00	20,860.83
合计	12,900,448.47	4,678,072.01

其他说明

### 42、持有待售负债

不适用

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,060,446.50	7,662,088.08
合计	7,060,446.50	7,662,088.08

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,785,550.21	1,735,457.01
合计	1,785,550.21	1,735,457.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

不适用

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

不适用

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

不适用

## (3) 可转换公司债券的说明

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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明



其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-5 年	16,864,691.77	18,674,870.54
5 年以上	9,527,883.60	13,518,818.56
合计	26,392,575.37	32,193,689.10

其他说明：

**48、长期应付款**

不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

不适用

**(2) 专项应付款**

不适用

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退休人员统筹外费用	10,213,748.00	10,436,463.00
合计	10,213,748.00	10,436,463.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

不适用

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,803,479.92	600,000.00	889,301.69	6,514,178.23	详见下表
与收益相关政府补助	888,661.75	140,000.00	143,451.38	885,210.37	详见下表
合计	7,692,141.67	740,000.00	1,032,753.07	7,399,388.60	

其他说明：

单位：元

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
质量安全溯源平台专项资金	11,250.00	-		5,625.00		5,625.00	与资产相关
污染治理项目及设施改造	33,959.93	600,000.00		24,628.83		609,331.10	与资产相关
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	38,656.08	-		5,274.36		33,381.72	与资产相关
乳制品智能冷链物流关键技术示范	50,309.57	-		13,581.78		36,727.79	与资产相关
博士后创新平台建设补贴	706,945.38	-		2,872.44		704,072.94	与收益相关
农业技术试验示范专项	31,716.37	-		5,312.22		26,404.15	与收益相关
2020年乳制品前处理设备 & 灌装线技术改造项目奖励款	1,166,060.64	-		67,272.72	---	1,098,787.92	与资产相关
标准化规模养殖项目	255,997.38	-		84,911.23		171,086.15	与资产相关

农垦总局奶牛养殖技术推广款	20,095.86	-		1,469.34		18,626.52	与资产相关
土地治理（农业综合开发项目）	425,593.00	-		16,474.56		409,118.44	与资产相关
2016 年畜禽标准化养殖项目补贴	649,319.16	-		51,995.94		597,323.22	与资产相关
2017 年扶持企业发展技改专项资金	307,500.00	-		22,500.00		285,000.00	与资产相关
2019 年技改项目	222,916.79	-		12,499.98		210,416.81	与资产相关
2019 省级技术改造资金	133,402.64	-		7,083.36		126,319.28	与资产相关
2015 年规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金	96,056.86	-		29,583.36		66,473.50	与资产相关
广东省 2015 年中央财政农业机械购置补贴	6,125.00	-		2,625.00		3,500.00	与资产相关
广东省 2017 年中央财政农业机械购置补贴	35,250.00	-		4,500.00		30,750.00	与资产相关
农业生产保险补贴	0.00	-		0.00		0.00	与收益相关
新型高效杀菌技术的开发与应项目	5,019.88	-		5,019.88		0.00	与资产相关
低致敏性功能乳蛋白生物加工与开发专项款	39,155.45	-		39,155.45		0.00	与资产相关
益生菌发酵青贮饲料的产业化技术与应用研究	320,000.00	-		231,809.38		88,190.62	与资产相关
农机购置补贴	29,503.37	-		1,620.00		27,883.37	与资产相关
2023 年产业创新能力建设项目	1,964,761.30	-		101,483.22		1,863,278.08	与资产相关
酸奶发酵专用菌种定向筛选及其产业化应用	150,000.00	-		135,266.72		14,733.28	与收益相关
农业数字化改造项目补贴	893,852.57	-		125,354.94		768,497.63	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目	98,694.44	-		34,833.36		63,861.08	与资产相关
畜禽生产性能测定		140,000.00		0.00		140,000.00	与收益相关

合计	7,692,141.67	740,000.00	0.00	1,032,753.07	0.00	7,399,388.60	
----	--------------	------------	------	--------------	------	--------------	--

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,350,000.00						157,350,000.00

其他说明：

## 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

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

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	319,405,903.55			319,405,903.55
合计	319,405,903.55			319,405,903.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,422,730.31			129,422,730.31
合计	129,422,730.31			129,422,730.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	789,398,728.66	657,047,182.47
调整后期初未分配利润	789,398,728.66	657,047,182.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,280,615.33	180,436,338.87
减：提取法定盈余公积		16,614,792.68
应付普通股股利	23,602,500.00	31,470,000.00
期末未分配利润	822,076,843.99	789,398,728.66

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	845,159,563.37	626,713,640.41	956,898,375.31	696,186,325.22
其他业务	7,449,765.74	4,656,852.94	5,923,585.93	3,992,208.17
合计	852,609,329.11	631,370,493.35	962,821,961.24	700,178,533.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
乳制品及其他食品	845,159,563.37	626,713,640.41					845,159,563.37	626,713,640.41
其他业务	7,449,765.74	4,656,852.94					7,449,765.74	4,656,852.94
按经营地区分类								
其中：								
境内	852,609,329.11	631,370,493.35					852,609,329.11	631,370,493.35
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	852,609,329.11	631,370,493.35					852,609,329.11	631,370,493.35

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,135,659.87	2,364,690.93
教育费附加	914,472.98	1,013,045.66
房产税	1,823,887.45	1,362,349.85
土地使用税	109,832.79	108,066.78
印花税	530,730.27	545,762.00
地方教育费附加	609,648.60	675,363.77
其他	-6,221.61	28,069.73
合计	6,118,010.35	6,097,348.72

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,759,523.99	29,079,360.43
办公费	9,023,472.15	5,238,725.02
差旅费	316,061.07	359,845.99
业务招待费	310,928.35	455,687.35
折旧费及摊销	4,399,234.24	4,265,757.76
物料消耗	241,281.01	296,556.51
聘请中介机构费	2,543,400.15	1,626,466.04
其他费用	1,324,351.42	1,514,515.09
合计	41,918,252.38	42,836,914.19

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,101,736.54	30,617,273.82
广告宣传及促销费用	59,654,213.39	50,822,434.97
办公及修理费	911,493.65	1,566,282.59
业务招待费	328,325.32	210,302.07
折旧费	481,839.07	1,258,882.98
差旅费	2,150,926.17	1,769,272.32
商品损耗费	2,691,633.11	3,088,609.40
物料消耗	3,988,957.81	3,647,160.70

其他费用	1,092,970.38	1,064,723.03
合计	97,402,095.44	94,044,941.88

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,011,846.87	5,596,998.74
直接投入	1,204,710.79	1,333,520.98
折旧费	504,724.51	520,842.33
其他费用	163,851.86	370,807.43
设计费	212,340.65	305,738.13
合计	8,097,474.68	8,127,907.61

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,932,706.64	3,910,478.79
减：利息收入	1,652,536.38	2,378,772.50
银行手续费	368,180.30	397,328.24
其他	17,581.10	22,872.15
合计	665,931.66	1,951,906.68

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,363,520.07	3,546,280.53
个人所得税手续费返还	73,620.72	101,514.33

## 68、净敞口套期收益

不适用

## 69、公允价值变动收益

不适用

## 70、投资收益

单位：元

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	-3,891,236.84	-2,770,889.98
合计	-3,891,236.84	-2,770,889.98

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-580,031.06	-1,862,178.25
其他应收款坏账损失	833,922.57	-528,572.12
合计	253,891.51	-2,390,750.37

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失		-240,166.19
合计	0.00	-240,166.19

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,273.56	-261.87
生物资产处置收益	-2,375,002.84	-1,004,520.29
使用权资产处置收益	128,544.24	-4,015.27
合计	-2,248,732.16	-1,008,797.43

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	7,170.87	818.65	7,170.87
赔偿收入	36,721.76		36,721.76
其他	214,719.43	379,725.51	214,719.43
合计	258,612.06	380,544.16	258,612.06

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	553,137.37	105,242.46	553,137.37
罚款支出		2,802.83	
固定资产报废	361,780.86	442,154.81	361,780.86
生物资产报废	2,650,278.99	1,922,152.62	2,650,278.99
其他	898,563.93	227,312.60	898,563.93
合计	4,475,801.83	2,699,665.32	4,475,801.83

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,373,343.75	4,586,330.37
递延所得税费用	441,685.19	2,371,087.70
合计	8,815,028.94	6,957,418.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	65,370,944.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,805,641.72
子公司适用不同税率的影响	-606,664.45
调整以前期间所得税的影响	445,917.59
非应税收入的影响	-296,679.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	529,805.97
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	116,711.88
加计扣除的影响	-1,179,704.07
所得税费用	8,815,028.94

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	10,967,149.42	9,391,190.25
银行存款利息收入	1,652,536.38	2,378,772.50
营业外收入	75,132.51	55,266.25
往来款	5,628,960.75	7,339,292.73
合计	18,323,779.06	19,164,521.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	50,955,828.78	50,964,613.37
管理费用	17,778,724.05	8,968,700.48
研发费用	1,104,162.46	1,019,178.37
财务费用	385,761.40	420,200.39
营业外支出	510,906.19	56,685.08
往来款	2,882,748.72	3,054,810.66
合计	73,618,131.60	64,484,188.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置生物资产款	6,777,073.00	8,290,300.80
合计	6,777,073.00	8,290,300.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资款		10,000,000.00
工程及设备款	24,753,630.40	42,559,159.50
合计	24,753,630.40	52,559,159.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	6,923,012.64	8,083,957.34
合计	6,923,012.64	8,083,957.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	89,968,657.16	10,000,000.00		85,400,000.00	52,171.05	14,516,486.11
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	39,855,777.18		944,819.82	6,923,012.64	424,562.49	33,453,021.87
合计	129,824,434.34	10,000,000.00	944,819.82	92,323,012.64	476,733.54	47,969,507.98

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(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****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	56,555,915.84	97,545,060.43
加：资产减值准备	-253,891.51	2,630,916.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,932,681.58	49,850,928.37
使用权资产折旧	4,126,518.62	5,846,854.50
无形资产摊销	688,640.64	397,989.26
长期待摊费用摊销	42,240.00	42,240.00
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）	2,248,732.16	1,008,797.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,004,888.98	2,364,307.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,932,706.64	3,910,478.79
投资损失（收益以“-”号填列）	3,891,236.84	2,770,889.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	903,375.20	725,335.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-461,690.01	-468,789.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,973,583.08	57,160,225.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,895,399.42	-9,133,827.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,741,789.02	-54,692,606.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,947,749.62	159,958,799.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	245,044,968.65	285,828,050.42
减：现金的期初余额	357,446,139.32	265,679,434.00
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	-112,401,170.67	20,148,616.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,044,968.65	357,446,139.32
其中：库存现金	23,864.36	28,297.91
可随时用于支付的银行存款	244,501,298.15	356,972,302.12
可随时用于支付的其他货币资金	519,806.14	445,539.29
三、期末现金及现金等价物余额	245,044,968.65	357,446,139.32

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用

## (7) 其他重大活动说明

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

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

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用或低价值资产租赁费用为 2,348,042.89 元；与租赁相关的现金流出总额为 9,271,055.53 元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
财产出租	2,661,761.60	
合计	2,661,761.60	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,748,621.68	1,586,152.38
第二年	47,326.67	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (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

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,011,846.87	5,596,998.74
直接投入	1,204,710.79	1,333,520.98
折旧费	504,724.51	520,842.33
其他费用	163,851.86	370,807.43
设计费	212,340.65	305,738.13
合计	8,097,474.68	8,127,907.61
其中：费用化研发支出	8,097,474.68	8,127,907.61

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用



## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

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

是 否

### 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：

本公司之子公司揭阳燕塘已于 2024 年 5 月 27 日设立，故自设立日起新增纳入合并范围。

### 6、其他

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湛江燕塘乳业有限公司	56,000,000.00	湛江市	湛江市	制造业	100.00%		出资设立
汕头市燕塘乳业有限公司	2,000,000.00	汕头市	汕头市	商业	60.00%		出资设立
湛江燕塘澳新牧业有限公司	51,800,000.00	湛江市	湛江市	奶牛养殖	25.00%	45.00%	非同一控制下企业合并
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	120,000,000.00	陆丰市	陆丰市	奶牛养殖	100.00%		出资设立
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	17,000,000.00	广州市	广州市	商业	100.00%		出资设立
广东燕塘饲料生物科技有限公司	8,000,000.00	湛江市	湛江市	饲料作物种植加工	51.00%		出资设立
揭阳燕塘乳业有限公司	1,000,000.00	揭阳市	揭阳市	制造业	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	张掖市	张掖市	奶牛养殖	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	29,050,416.49	39,809,322.98
非流动资产	204,918,975.22	198,217,099.21
资产合计	233,969,391.71	238,026,422.19
流动负债	32,990,489.68	45,286,094.73
非流动负债	22,966,666.68	5,000,000.00
负债合计	55,957,156.36	50,286,094.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	178,012,235.35	187,740,327.46
按持股比例计算的净资产份额	71,204,894.14	75,096,130.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	71,204,894.14	75,096,130.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,914,901.50	30,052,880.00

净利润	-9,728,092.11	-6,927,224.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,728,092.11	-6,927,224.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,803,479.92	600,000.00		889,301.69		6,514,178.23	与资产相关
递延收益	888,661.75	140,000.00		143,451.38		885,210.37	与收益相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
农垦总局农机补贴款		78,563.02
环境保护专项资金		3,199.14
质量安全溯源平台专项资金	5,625.00	5,625.00
污染治理项目及设施改造	3,795.48	3,795.48
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	5,274.36	5,274.36
乳制品智能冷链物流关键技术示范	13,581.78	13,581.78
乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用		12,138.74



标准化规模养殖项目	84,911.23	64,120.44
农垦总局奶牛养殖技术推广款	22,302.69	4,448.04
土地治理（农业综合开发项目）	16,474.56	18,114.73
2017 年扶持企业发展技改专项资金	22,500.00	22,500.00
2015 年规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金	29,583.36	29,583.36
广东省 2015 年中央财政农业机械购置补贴	2,625.00	2,625.00
广东省 2017 年中央财政农业机械购置补贴	4,500.00	4,500.00
2016 年畜禽标准化养殖项目补贴	51,995.94	51,995.94
博士后创新平台建设补贴	2,872.44	2,872.44
农业生产保险补贴	2,893,134.00	363,792.00
农业技术试验示范专项	5,312.22	5,312.22
2019 年技改项目	12,499.98	12,499.98
失业稳岗补贴款	7,000.00	37,190.25
委托加工奖励款	220,000.00	820,000.00
高新技术企业认定补贴		400,000.00
2020 年乳制品前处理设备及灌装线技术改造项目奖励款	67,272.72	67,272.72
技能人才培训平台建设资助款	50,000.00	50,000.00
2019 省级技术改造资金	7,083.36	7,083.36
质量强区专项资金	10,000.00	
清洁生产称号认定奖		30,000.00
畜禽生产性能测定	100,000.00	31,992.07
知识产权质押融资补贴		1,000,000.00
农机购置补贴	1,620.00	544.98
研发费用加计扣除补贴款		
博士后日常管理经费	250,000.00	300,000.00
2023 年产业创新能力建设项目	101,483.22	67,655.48
节水型企业称号认定奖		30,000.00
新型高效杀菌技术的开发与应用项目	5,019.88	
低致敏性功能乳蛋白生物加工与开发专项款	39,155.45	
农业数字化改造项目补贴	125,354.94	
知识产权专利补助	633.00	
燃气锅炉低氮改造项目	34,833.36	
技术改造项目购买设备和工器具投资奖励	3,300,000.00	
益生菌发酵青贮饲料的产业化技术与应用研究	231,809.38	
酸奶发酵专用菌种定向筛选及其产业化应用	135,266.72	
工业设计中心认定奖励	500,000.00	
合计	8,363,520.07	3,546,280.53

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### ① 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

#### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本公司本年度无利率互换安排。

#### ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。

### (2) 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。

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注“七、5、应收账款”、“七、8、其他应收款”的披露。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保

维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行、财务公司订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司拥有国内银行、财务公司提供的授信额度，尚未使用的银行、财务公司授信额度为 92,550 万元。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	14,516,486.11			14,516,486.11
应付账款	179,564,402.08	7,950,690.14		187,515,092.22
其他应付款	27,011,205.35	13,120,748.11	22,499,651.95	62,631,605.41
一年内到期的非流动负债（含利息）	7,060,446.50			7,060,446.50
租赁负债（含利息）		16,864,691.77	9,527,883.60	26,392,575.37
其他流动负债	1,785,550.21			1,785,550.21
合计	229,938,090.25	37,936,130.02	32,027,535.55	299,901,755.82

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (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) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			45,600,000.00	45,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			45,600,000.00	45,600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

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

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

不适用

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

不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项，因剩余期限较短，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值和公允价值相近。

## 9、其他

不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省燕塘投资有限公司	广州	实业投资	8,000 万元	40.97%	40.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省农垦集团公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“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“十、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市广垦食品有限公司	同一实际控制人
高州火星广垦置业有限公司	同一实际控制人
广东广垦畜牧集团股份有限公司	同一实际控制人
广东广垦恒之康食品有限公司	同一实际控制人
广东广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人
广东广垦农业发展有限公司	同一实际控制人
广东广垦糖业集团有限公司	同一实际控制人
广东农垦铜锣湖农场有限公司	同一实际控制人
广东农垦燕岭大厦有限公司	同一实际控制人
广东省广垦橡胶集团有限公司	同一实际控制人
广东省广垦置业有限公司	同一实际控制人
广东省广前糖业发展有限公司	同一实际控制人
广东省农垦红五月农场有限公司	同一实际控制人
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人
广东燕桥房地产发展有限公司	同一实际控制人
广东粤垦物业管理有限公司	同一实际控制人
广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	同一实际控制人

广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人
广州广垦置业有限公司	同一实际控制人
化州广垦置业有限公司	同一实际控制人
陆丰广垦置业有限公司	同一实际控制人
阳江平岗广垦置业有限公司	同一实际控制人
湛江农垦现代农业发展有限公司	同一实际控制人
广东绿色国际旅行社有限公司	同一实际控制人
广州燕塘房地产开发有限公司	同一实际控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东广垦糖业集团有限公司	采购白糖	0.00	10,000,000.00	否	1,436,825.22
广东广垦农业发展有限公司	采购粮油	81,461.88	220,000.00	否	57,093.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广垦绿色农产品有限公司	销售产品	2,993,346.87	2,717,936.47
广东农垦燕岭大厦有限公司	销售产品	468,341.06	364,502.84
湛江农垦现代农业发展有限公司	销售产品	182,664.79	125,137.16
广东省广前糖业发展有限公司	销售产品	146,100.92	0.00
广东省燕塘投资有限公司	销售产品	43,003.30	52,297.98
广东省广垦置业有限公司	销售产品	21,058.29	27,254.25
广东广垦畜牧集团股份有限公司	销售产品	9,170.86	16,016.75
东莞市广垦食品有限公司	销售产品	181.72	0.00
广东广垦农业发展有限公司	销售产品	12,373.94	90,248.54
广州广垦置业有限公司	销售产品	0.00	55,816.51
广州燕塘房地产开发有限公司	销售产品	0.00	14,788.99
陆丰广垦置业有限公司	销售产品	0.00	1,908.26
高州火星广垦置业有限公司	销售产品	0.00	1,908.26
广东燕侨房地产发展有限公司	销售产品	0.00	1,908.26
广东广垦恒之康食品有限公司	销售产品	0.00	1,795.96
阳江平岗广垦置业有限公司	销售产品	0.00	954.13
化州广垦置业有限公司	销售产品	0.00	954.13
广东省广垦橡胶集团有限公司	销售产品	0.00	594.50
广东粤垦物业管理有限公司	销售产品	0.00	104,220.18
广东粤垦物业管理有限公司	其他销售	32,646.45	4,397.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

## 关联托管/承包情况说明

本公司承包情况表：

单位：元

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费定价依据	本期确认的承包费
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	280 亩土地	2009 年 09 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	63,000.00
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	399.85 亩土地	2020 年 05 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	213,419.94
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	4.8 亩土地	2021 年 05 月 09 日	2039 年 05 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	2,520.00
广东农垦铜锣湖农场有限公司	陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	675 亩土地	2015 年 06 月 16 日	2035 年 06 月 15 日	根据市场水平确定交易价格	236,250.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	323.2 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	142,208.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	596.93 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	262,649.20
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	425.45 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	187,198.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	723.87 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	318,502.80
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	354.95 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	141,980.00

## 关联托管/承包情况说明

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

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

2、2020 年 5 月，公司与关联方广东省红五月农场签订《土地对外承包合同书》，约定公司向广东省红五月农场承包土地 400.8 亩，用于奶牛场示范区建设及扩建项目用地。承包使用时间从 2020 年 5 月 9 日至 2039 年 9 月 9 日止，共 19 年 4 个月，约定土地承包费按每亩/每年人民币 1000 元为基础，以每二年为一递增期，增幅按基础收费标准递增 5%。土地承包费按先交费后用地原则按年度缴交。

3、2021年5月，公司与关联方广东省红五月农场签订《土地对外承包合同补充协议》，约定公司向广东省红五月农场新增承包土地4.8亩，用于开展奶牛养殖业。承包使用从2021年5月9日至2039年9月9日止，共18年4个月，约定土地承包费按每亩/每年人民币1000元为基础，以每二年为一递增期，增幅按基础收费标准递增5%。土地承包费按先交费后用地原则按年度缴交。

4、2021年7月，公司与关联方广东省红五月农场签订《土地对外承包合同书补充协议》，约定公司向广东省红五月农场原承包土地面积400.8亩核减为399.85亩，原合同土地承包费自2022年起以核减后的399.85亩计收。

5、2015年6月，公司全资子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司与关联方广东省铜锣湖农场签订《土地承包合同书》，约定公司向广东省铜锣湖农场承包土地1005亩，用于奶牛养殖及配套种植。承包使用从2015年6月16日至2035年6月15日止，共20年，土地承包费价格如下：

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

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

2020年12月，针对上述《土地承包合同书补充协议》，公司全资子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司与关联方广东省铜锣湖农场签订《土地承包合同补充合同》，约定2020年1月1日-2035年6月15日，按照合同租赁土地675亩，按照700元/亩/年的价格支付土地承包费。

6、2022年5月，公司全资子公司湛江燕塘乳业有限公司与关联方广东省广前糖业发展有限公司签订《农业用地合作经营合同》，租赁2,424.4亩农业用地，用于种植玉米，承包使用从2022年2月15日至2030年2月14日止，共8年，土地承包费价格如下：

①、广前平原队 323.2 亩土地

时间	承包费用（每年）
第1-3年	880元/亩
第4-6年	950.40元/亩
第7-8年	1026.43元/亩

②、广前铺后队 596.93 亩土地

时间	承包费用（每年）
第1-3年	880元/亩
第4-6年	950.40元/亩
第7-8年	1026.43元/亩

③、广前那梭队 425.45 亩土地

时间	承包费用（每年）
第1-3年	880元/亩
第4-6年	950.40元/亩
第7-8年	1026.43元/亩

④、广前五公队 723.87 亩土地

时间	承包费用（每年）
第1-3年	880元/亩
第4-6年	950.40元/亩



第 7-8 年	1026.43 元/亩
---------	-------------

## ⑤、广前下黎队 354.95 亩土地

时间	承包费用（每年）
第 1-3 年	800 元/亩
第 4-6 年	864.00 元/亩
第 7-8 年	933.12 元/亩

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州广垦仓储有限公司	仓库及办公楼	10,057.14	11,977.38			1,493,908.99	1,358,258.49	150,748.03	195,183.86		804,759.10
广东省广前糖业发展有限公司	土地		0.00			2,105,076.00	2,105,076.00	258,392.62	295,488.09		
广东省农垦红五月农场有限公司	土地		0.00			445,874.63	424,882.50	161,892.78	152,429.34		
广东农垦铜锣湖农场有限公司	土地		0.00			472,500.00	0.00	103,595.88	109,206.78		
广东省燕塘投资有限公司	商铺及办公楼	829,680.75	0.00				166,666.67		6,184.49		

公司										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 关联租赁情况说明

## 公司承租情况表:

序号	出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
1	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2021年8月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
2	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2021年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
3	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
4	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年5月1日	2026年4月30日	根据市场水平确定交易价格
5	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年7月11日	2026年4月30日	根据市场水平确定交易价格
6	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年12月1日	2026年3月31日	根据市场水平确定交易价格
7	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2022年4月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
8	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2023年1月1日	2023年12月31日	根据市场水平确定交易价格
9	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2024年1月1日	2024年12月31日	根据市场水平确定交易价格
10	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2023年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
11	广东省燕塘投资有限公司	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	商铺	2021年1月1日	2023年12月31日	根据市场水平确定交易价格
12	广东省燕塘投资有限公司	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	商铺	2024年1月1日	2024年12月31日	根据市场水平确定交易价格
13	广东省燕塘投资有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2023年11月9日	2024年11月8日	根据市场水平确定交易价格

1、2021年4月2日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二楼，6楼607/608房，面积68平方米，租期为2021年8月1日至2026年5月31日，月租金4000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

2、2021年6月18日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二楼，四层406房，面积39平方米，租期为2021年6月1日至2026年5月31日，月租金2000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

3、2021年4月30日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号三号楼一层仓库2、3、6号库位，面积3,250平方米，租期为2021年6月1日至2026年5月31日，货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。仓储保管费标准如下：

时间	仓储费收费（每月）
第1年	136,500.00元

第 2-3 年	139,750.00 元
第 4-5 年	146,250.00 元

4、2021 年 4 月，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号三号楼二层 3、4 号库位，面积 770 平方米，租期为 2021 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日，仓货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。仓储保管费标准如下：

时间	仓储费收费（每月）
第 1 年	29,260.00 元
第 2-3 年	30,030.00 元
第 4-5 年	31,570.00 元

5、2021 年 6 月 1 日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 3 号楼二楼 2 号库，面积 198 平方米，租期为 2021 年 7 月 11 日至 2026 年 4 月 30 日，仓货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。仓储保管费标准如下：

时间	仓储费收费（每月）
2021-07-11 至 2021-7-31	5,016.00 元
2021-08-01 至 2022-4-30	7,524.00 元
2022-05-01 至 2024-4-30	7,722.00 元
2024-05-01 至 2026-4-30	8,118.00 元

6、2021 年 12 月 1 日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 3 号楼 107 库，面积 520 平方米，租期为 2021 年 12 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日，仓货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。仓储保管费标准如下：

时间	仓储费收费（每月）
第 1-2 年	18,200.00 元
第 3 年	19,110.00 元
第 4 年	20,066.00 元
第 5 年	21,069.00 元

7、2022 年 4 月 1 日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 3 栋首层 4 号仓库，面积 600 平方米，租期为 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，仓储费按每月 27,000.00 元，货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

8、2022 年 12 月 15 日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 1 号楼 104 房，面积 34 平方米，租期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金 1680 元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

9、2023 年 11 月 22 日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 1 号楼 104 房，面积 34 平方米，租期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，月租金 1760 元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

10、2023 年 3 月 31 日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 3 栋首层 5 号仓库，面积 550 平方米，租期为 2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，仓储费按每月 24,750.00 元，货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

11、2021 年 1 月，公司子公司广州燕塘优鲜达电子商务有限公司与广东省燕塘投资有限公司签定非住宅房屋租赁合同，租赁该公司位于广州市天河区燕塘路 6 号，面积 500 平方米的物业，租期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，管理费、水电费按租赁物业所在小区（大厦）管理处的计费标准缴纳。租金费用标准如下：

时间	租金收费（每月）
2021 年 1 月 1 日-2021 年 3 月 31 日	0.00 元
2021 年 4 月 1 日-2022 年 12 月 31 日	28,000.00 元
2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日	29,400.00 元

12、2024 年 1 月，公司子公司广州燕塘优鲜达电子商务有限公司与广东省燕塘投资有限公司签定非住宅房屋租赁合同，租赁该公司位于广州市天河区燕塘路 6 号，面积 500 平方米的物业，租期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，租金每月 29,400.00 元，管理费、水电费按租赁物业所在小区（大厦）管理处的计费标准缴纳。

13、2023 年 11 月，公司与广东省燕塘投资有限公司签定非住宅房屋租赁合同，租赁该公司位于广州市天河区燕富路 18 号二至五层等物业，面积 4240 平方米，租期为 2023 年 11 月 09 日至 2024 年 11 月 08 日，管理费、水电费按租赁物业所在小区（大厦）管理处的计费标准缴纳。租金每月 127,200.00 元。

#### （4） 关联担保情况

不适用

#### （5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2023 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 04 日	短期借款
广东省农垦集团财务有限公司	5,500,000.00	2023 年 07 月 05 日	2024 年 07 月 04 日	偿还短期借款
广东省农垦集团财务有限公司	5,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 06 月 27 日	短期借款
拆出				

#### （6） 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### （7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,507,518.06	2,776,255.55

#### （8） 其他关联交易

单位：元

关联方	交易内容	本报告期	上年同期
-----	------	------	------

甘肃燕塘传祁牧业有限公司	采购原奶	41,467,011.09	24,857,863.67
广东广垦绿色农产品有限公司	福利用品采购	1,848,600.63	1,743,452.85
广州广垦仓储有限公司	装卸费、水电费、管理费等	673,007.85	589,339.84
东莞市广垦食品有限公司	福利用品采购	603,100.50	558,292.00
广东省燕塘投资有限公司	物业服务费	396,052.55	342,457.45
广东农垦燕岭大厦有限公司	餐饮、住宿及福利用品采购	175,168.06	191,921.30
广东广垦农业发展有限公司	福利用品采购	130,781.00	143,974.00
广东省燕塘投资有限公司	停车费、管理费等	132,950.94	16,509.43
广东粤垦物业管理有限公司	水电费、促销费、环保费	80,347.47	1,960.80
湛江农垦现代农业发展有限公司	福利用品采购	51,600.00	50,970.00
广东绿色国际旅行社有限公司	租车费	31,494.50	8,320.00
广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	福利用品采购		-8,660.00
广东农垦铜锣湖农场有限公司	土地复垦费		38,800.00
合计		45,590,114.59	28,535,201.34

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省农垦集团财务有限公司	贷款利息支出	88,541.67	237,333.34
广东省农垦集团财务有限公司	存款利息收入	1,198,285.46	23,092.83

单位：元

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
广东省农垦集团财务有限公司	广东省农垦集团财务有限公司存款	189,084,722.10	350,771,236.10

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	广东省农垦集团财务有限公司	189,084,722.10		350,771,236.10	
小计		189,084,722.10		350,771,236.10	
应收账款	---				
---	广东广垦畜牧集团股份有限公司	6,627.60	331.38	5,433.60	271.68
---	广东广垦绿色农产品有限公司	1,660,770.00	83,548.82	2,092,554.31	104,627.72
---	广东广垦农业发展有限公司	13,661.29	683.07	1,228.68	61.43
---	广东农垦燕岭大	134,245.24	6,712.26	92,686.65	4,634.33

	厦有限公司				
---	广东省广垦置业有限公司	3,797.94	189.90	4,183.24	209.16
---	广东省燕塘投资有限公司	6,988.00	349.40	6,880.00	344.00
---	深圳市广垦绿色农产品有限公司	10,886.78	10,886.78	10,886.78	10,886.78
---	湛江农垦现代农业发展有限公司	16,085.23	804.26	25,047.63	1,252.38
---	东莞市广垦食品有限公司	199.60	9.98		
小计	---	1,853,261.68	103,515.85	2,238,900.89	122,287.48
预付款项	---				
---	广东粤垦物业管理有限公司	5,869.98		298.45	
---	广东省燕塘投资有限公司			2,500.00	
小计	---	5,869.98		2,798.45	
其他应收款	---				
---	广东农垦燕岭大厦有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
---	广东省广前糖业发展有限公司	727,320.00	208,544.40	727,320.00	218,196.00
---	广东省燕塘投资有限公司	198,558.83	47,727.94	84,000.00	42,000.00
---	广东农垦红五月农场有限公司	405,600.00	403,200.00	405,600.00	403,200.00
小计	---	1,339,478.83	667,472.34	1,224,920.00	671,396.00
其他非流动资产	---				
---	广州广垦置业有限公司			72,595,912.84	
小计	---			72,595,912.84	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	---		
---	甘肃燕塘传祁牧业有限公司	10,808,232.96	12,999,433.00
---	广东广垦绿色农产品有限公司	930,603.18	949,319.59
---	广东省燕塘投资有限公司	28,000.00	0.00
---	广东粤垦物业管理有限公司	0.00	85,106.55
---	广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	0.00	28,785.00
---	湛江农垦现代农业发展有限公司	0.00	9,900.00
---	广东农垦红五月农场有限公司	0.00	235,540.80
---	广东广垦农业发展有限公司	58,916.50	97,156.01
---	广东农垦热带农业研究院有限公司	0.00	82,320.00
---	广东农垦燕岭大厦有限公司	0.00	73,630.00
---	广州兴垦农业科技有限公司	0.00	4,176.00
---	东莞市广垦食品有限公司	275,950.00	
小计	---	12,101,702.64	14,565,366.95

其他应付款	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	2,217.10	2,106.00
---	广东省燕塘投资有限公司	72,332.64	722,561.67
---	广东广垦农业发展有限公司	22,000.00	22,000.00
小计	---	96,549.74	746,667.67
合同负债	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	4,030.82	114,030.82
---	广东广垦农业发展有限公司	786.68	786.68
---	广东农垦燕岭大厦有限公司		16,717.64
小计	---	4,817.50	131,535.14

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、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

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 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

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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、债务重组

无

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

无

## (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	130,012,298.66	118,193,895.94
1 至 2 年	3,002,685.89	5,808,048.99
2 至 3 年	2,999,357.08	1,444,516.95
3 年以上	2,408,629.38	2,984,719.58
3 至 4 年	278,302.77	804,843.72
4 至 5 年	139,374.08	707,879.05
5 年以上	1,990,952.53	1,471,996.81
合计	138,422,971.01	128,431,181.46

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,752,664.96	4.88%	6,752,664.96	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,670,306.05	95.12%	5,538,069.30	4.21%	126,132,236.75	119,669,496.12	93.18%	5,238,601.51	4.38%	114,430,894.61
其										

中：										
账龄组合	88,420,583.81	63.88%	5,538,069.30	6.26%	82,882,514.51	86,469,807.77	67.33%	5,238,601.51	6.06%	81,231,206.26
合并范围内关联方组合	43,249,722.24	31.24%		0.00%	43,249,722.24	33,199,688.35	25.85%			33,199,688.35
合计	138,422,971.01	100.00%	12,290,734.26	8.88%	126,132,236.75	128,431,181.46	100.00%	14,000,286.85	10.90%	114,430,894.61

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
家乐福有限公司	5,221,263.74	5,221,263.74	5,221,263.74	5,221,263.74	100.00%	预计无法收回
广州市番禺区大石孔燕食品店	1,086,446.33	1,086,446.33	1,086,446.33	1,086,446.33	100.00%	预计无法收回
中山鸿燕贸易有限公司	366,234.52	366,234.52	366,234.52	366,234.52	100.00%	预计无法收回
广州丽达商贸有限公司	34,930.85	34,930.85	34,930.85	34,930.85	100.00%	预计无法收回
广州市白云区华南师范大学附属小学恒大南海校区	23,174.17	23,174.17	23,166.22	23,166.22	100.00%	预计无法收回
惠州市淡水(朱)经销处	14,243.72	14,243.72	14,243.72	14,243.72	100.00%	预计无法收回
广州市艾付派信息系统有限公司	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	100.00%	预计无法收回
番禺清河市场专卖店	3,019.58	3,019.58	3,019.58	3,019.58	100.00%	预计无法收回
广州市东海堂(饼屋)食品有限公司(注)	49,022.40	49,022.40			100.00%	
广州盛利徕贸易有限公司	23,496.23	23,496.23			100.00%	
广州劲旺食品贸易有限公司	1,047,313.92	1,047,313.92			100.00%	
广东港珍泓海生物科技有限公司	889,179.88	889,179.88			100.00%	
合计	8,761,685.34	8,761,685.34	6,752,664.96	6,752,664.96		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	86,762,576.40	4,337,308.46	5.00%
1至2年	392,200.28	117,660.08	30.00%
2至3年	365,412.75	182,706.38	50.00%
3年以上	900,394.38	900,394.38	100.00%

合计	88,420,583.81	5,538,069.30	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	43,249,722.24	0.00	0.00%
合计	43,249,722.24	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,761,685.34		23,504.18	1,985,516.20		6,752,664.96
按组合计提坏账准备的应收账款	5,238,601.51	299,467.79				5,538,069.30
合计	14,000,286.85	299,467.79	23,504.18	1,985,516.20	0.00	12,290,734.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,985,516.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	43,249,722.24		43,249,722.24	31.24%	0.00
第二名	13,598,221.02		13,598,221.02	9.82%	679,911.05
第三名	12,183,588.03		12,183,588.03	8.80%	609,179.40
第四名	10,583,260.45		10,583,260.45	7.65%	535,594.65
第五名	8,825,566.07		8,825,566.07	6.38%	441,278.30
合计	88,440,357.81		88,440,357.81	63.89%	2,265,963.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,742,448.95	97,639,745.55
合计	98,742,448.95	97,639,745.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	97,784,746.05	97,142,385.80
押金及保证金	1,415,504.80	1,267,645.10
保险赔偿款	110,000.00	
备用金	369,996.97	47,410.61
其他	201,966.29	216,706.58
合计	99,882,214.11	98,674,148.09

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,063,337.77	12,140,963.27
1 至 2 年	6,993,545.82	21,088,402.65
2 至 3 年	52,605,693.72	42,488,282.86
3 年以上	30,219,636.80	22,956,499.31
3 至 4 年	9,021,814.47	7,923,939.78
4 至 5 年	7,298,267.74	6,297,556.14
5 年以上	13,899,554.59	8,735,003.39
合计	99,882,214.11	98,674,148.09

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,978.71	134,632.88	893,790.95	1,034,402.54
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,848.76	12,848.76		
--转入第三阶段		-37,168.46	37,168.46	
本期计提	44,397.79		94,185.47	138,583.26
本期转回		33,220.64		33,220.64
2024 年 6 月 30 日余额	37,527.74	77,092.54	1,025,144.88	1,139,765.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,034,402.54	138,583.26	33,220.64			1,139,765.16
合计	1,034,402.54	138,583.26	33,220.64			1,139,765.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	48,749,109.77	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	48.81%	
第二名	往来款	47,371,993.40	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	47.43%	
第三名	往来款	1,663,642.88	1年以内、1-2年	1.67%	
第四名	押金及保证金	405,600.00	2-3年、3-4年	0.41%	403,200.00
第五名	押金及保证金	250,000.00	5年以上	0.25%	250,000.00
合计		98,440,346.05		98.57%	653,200.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,249,175.00	1,134,072.05	214,115,102.95	215,249,175.00	1,134,072.05	214,115,102.95
对联营、合营企业投资	71,204,894.12		71,204,894.12	75,096,130.96		75,096,130.96
合计	286,454,069.12	1,134,072.05	285,319,997.07	290,345,305.96	1,134,072.05	289,211,233.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湛江燕塘乳业有限公司	60,051,950.00						60,051,950.00	
汕头市燕塘乳业有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
湛江燕塘澳新牧业	12,917,225.00						12,917,225.00	



有限公司									
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	120,000,000.00							120,000,000.00	
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	17,000,000.00							17,000,000.00	
广东燕塘饲料生物科技有限公司	2,945,927.95	1,134,072.05						2,945,927.95	1,134,072.05
合计	214,115,102.95	1,134,072.05						214,115,102.95	1,134,072.05

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	75,096,130.96				-3,891,236.84						71,204,894.12	
小计	75,096,130.96				-3,891,236.84						71,204,894.12	
合计	75,096,130.96				-3,891,236.84						71,204,894.12	

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

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,115,447.44	561,344,733.74	830,198,235.18	613,704,371.72
其他业务	4,270,913.43	2,629,137.62	2,609,167.78	2,456,852.33
合计	735,386,360.87	563,973,871.36	832,807,402.96	616,161,224.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
液体乳及乳制品	731,115,447.44	561,344,733.74					731,115,447.44	561,344,733.74
其他业务	4,270,913.43	2,629,137.62					4,270,913.43	2,629,137.62
按经营地区分类								
其中：								
境内	735,386,360.87	563,973,871.36					735,386,360.87	563,973,871.36
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	735,386,360.87	563,973,871.36					735,386,360.87	563,973,871.36
----	----------------	----------------	--	--	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-267.21
权益法核算的长期股权投资收益	-3,891,236.84	-2,770,889.98
利息收入	1,454,697.08	1,387,414.41
合计	-2,436,539.76	-1,383,742.78

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,253,621.14	主要是报告期内公司淘汰生物资产（奶牛）以及报废固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与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）	8,363,520.07	主要是报告期内公司确认的中央财政农业保险（奶牛养殖保险）补贴收入以及技改补贴收入等。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	946,350.19	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,212,300.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,620.72	
减：所得税影响额	980,617.10	
少数股东权益影响额（税后）	-471,229.15	
合计	2,408,181.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他