

证券代码：874142

证券简称：南方乳业

主办券商：中信证券

贵州南方乳业股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年、 2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	六、1	694,972,088.57	355,336,656.00	536,717,186.48
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	六、2	1,644,677.34	2,111,556.69	-
应收账款	六、3	65,711,769.57	68,908,979.87	48,790,314.09
应收款项融资				
预付款项	六、4	28,665,934.79	9,003,415.85	3,268,236.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、5	3,110,187.22	3,480,822.56	2,954,860.09
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、6	182,460,168.33	181,770,995.09	148,721,639.19
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	六、7	22,122,599.57	253,121,095.43	288,431.08
流动资产合计		998,687,425.39	873,733,521.49	740,740,666.95
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、8	75,676,726.20		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	1,183,902,718.94	943,754,187.13	965,008,184.90
在建工程	六、10	95,586,780.47	169,208,849.05	44,403,142.34
生产性生物资产	六、11	314,744,223.00	295,049,928.72	271,540,138.12
油气资产				
使用权资产	六、12	83,205,928.11	42,526,242.66	45,983,810.37
无形资产	六、13	73,768,609.40	71,845,205.95	73,380,362.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	607,787.57	590,555.33	1,589,895.92
递延所得税资产	六、15	3,817,241.66	5,643,947.29	4,081,581.69
其他非流动资产	六、16	47,938,492.68	63,893,534.09	31,873,146.20
非流动资产合计		1,879,248,508.03	1,592,512,450.22	1,437,860,261.89
资产总计		2,877,935,933.42	2,466,245,971.71	2,178,600,928.84
流动负债：				
短期借款	六、18	1,661,290.24	202,132,885.55	170,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、19	312,814,428.60	275,166,298.05	223,705,898.33
预收款项				
合同负债	六、20	42,703,958.95	39,882,358.07	21,657,259.67
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	六、21	34,711,418.99	41,101,311.32	32,868,323.64
应交税费	六、22	2,003,046.79	9,555,085.03	11,322,893.39
其他应付款	六、23	35,130,757.73	29,860,645.45	195,756,082.04
其中：应付利息				
应付股利				94,001,431.83
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	六、24	96,561,261.45	33,053,704.40	33,907,079.51
其他流动负债	六、25	3,843,356.30	3,527,375.26	1,978,918.29
流动负债合计		529,429,519.05	634,279,663.13	691,196,454.87
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	六、26	564,400,000.00	153,310,000.00	28,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、27	12,864,802.43	14,570,366.26	16,157,362.99
长期应付款	六、28	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	24,594,050.68	24,008,509.00	24,688,594.13
递延所得税负债	六、15			
其他非流动负债				
非流动负债合计		616,384,011.93	203,531,681.14	78,177,863.00
负债合计		1,145,813,530.98	837,811,344.27	769,374,317.87
所有者权益（或股东权益）：				
股本	六、30	150,000,000.00	150,000,000.00	11,337,052.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	1,112,432,164.39	1,112,432,164.39	1,140,764,295.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、32	37,517,714.33	14,567,915.24	5,433,674.44
一般风险准备				
未分配利润	六、33	247,146,525.38	156,151,419.24	102,489,539.59

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,547,096,404.10	1,433,151,498.87	1,260,024,561.93
少数股东权益		185,025,998.34	195,283,128.57	149,202,049.04
所有者权益（或股东权益）合计		1,732,122,402.44	1,628,434,627.44	1,409,226,610.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,877,935,933.42	2,466,245,971.71	2,178,600,928.84

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		653,930,880.70	293,927,013.07	521,900,377.46
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,644,677.34	2,111,556.69	-
应收账款	十七、1	65,193,100.67	66,411,045.83	47,921,895.72
应收款项融资				
预付款项	-	27,413,089.29	6,318,157.72	2,029,220.64
其他应收款	十七、2	3,276,082.05	3,061,439.24	2,577,695.74
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		102,798,055.63	112,033,717.54	95,113,731.22
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				7,466,700.00
其他流动资产		20,913,982.72	253,121,095.43	288,431.08
流动资产合计		875,169,868.40	736,984,025.52	677,298,051.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		15,118,000.00	12,118,000.00	9,712,800.00
长期股权投资	十七、3	394,305,111.09	261,506,958.29	195,181,400.32
其他权益工具投				

资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	903,255,414.14	757,311,946.91	794,344,084.97	
在建工程	91,493,381.36	126,072,624.31	39,754,045.88	
生产性生物资产	71,982,814.84	65,161,303.73	63,875,193.98	
油气资产				
使用权资产	40,020,647.97	41,254,242.21	44,607,154.43	
无形资产	62,447,545.12	60,287,068.93	61,522,088.13	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	414,840.79	267,088.61	1,589,895.92	
递延所得税资产	3,817,241.66	5,643,947.29	4,081,581.69	
其他非流动资产	45,954,771.37	60,771,494.09	19,622,426.00	
非流动资产合计	1,628,809,768.34	1,390,394,674.37	1,234,290,671.32	
资产总计	2,503,979,636.74	2,127,378,699.89	1,911,588,723.18	
流动负债：				
短期借款	1,661,290.24	172,132,885.55	170,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	188,781,169.94	192,475,172.11	134,306,530.77	
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	30,388,566.03	37,868,876.84	31,117,419.43	
应交税费	1,869,964.50	9,508,215.14	11,294,362.96	
其他应付款	31,959,953.36	27,864,065.11	193,486,025.23	
其中：应付利息				
应付股利			94,001,431.83	
合同负债	42,703,958.95	39,682,358.07	21,657,259.67	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	89,613,350.05	33,100,208.70	21,099,743.15	
其他流动负债	3,843,356.30	3,527,375.26	1,978,918.29	
流动负债合计	390,821,609.37	516,159,156.78	584,940,259.50	
非流动负债：				
长期借款	515,900,000.00	153,310,000.00	28,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	11,805,218.67	13,242,519.05	15,157,270.53	

长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		17,392,653.85	19,666,842.22	20,363,594.10
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		545,097,872.52	186,219,361.27	63,520,864.63
负债合计		935,919,481.89	702,378,518.05	648,461,124.13
所有者权益（或股东权益）：	-			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00	11,337,052.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,129,612,768.62	1,129,612,768.62	1,157,944,900.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		37,517,714.33	14,567,915.24	5,433,674.44
一般风险准备				
未分配利润		250,929,671.90	130,819,497.98	88,411,972.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,060,154.85	1,425,000,181.84	1,263,127,599.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,503,979,636.74	2,127,378,699.89	1,911,588,723.18

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年	2021年
一、营业总收入		1,804,878,190.23	1,575,395,158.41	1,326,093,607.92
其中：营业收入	六、34	1,804,878,190.23	1,575,395,158.41	1,326,093,607.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,572,577,613.17	1,371,428,605.01	1,173,719,651.52
其中：营业成本	六、34	1,363,782,240.28	1,187,654,930.02	1,001,873,055.97

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	六、35	8,007,266.74	6,239,137.42	6,093,992.64
销售费用	六、36	118,149,857.96	112,082,038.31	105,766,596.05
管理费用	六、37	70,204,015.71	64,008,843.92	52,789,378.05
研发费用	六、38	11,665,753.93	9,000,116.54	6,837,932.87
财务费用	六、39	768,478.55	-7,556,461.20	358,695.94
其中：利息费用	-	20,244,066.06	9,381,253.91	7,174,215.42
利息收入	-	19,821,199.79	17,079,592.22	7,559,013.83
加：其他收益	六、40	6,435,725.96	12,402,292.98	9,058,615.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-4,131,304.15		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,131,304.15		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-161,205.41	-1,348,457.24	-424,352.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-4,937,785.15	-9,445,061.12	-
资产处置收益（损失	六、	-9,768,798.31	-9,080,901.23	-3,927,141.44

以“-”号填列)	44			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,737,210.00	196,494,426.79	157,081,078.23
加：营业外收入	六、45	47,762.91	105,538.92	703,920.95
减：营业外支出	六、46	19,698,587.94	11,979,037.55	9,441,030.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,086,384.97	184,620,928.16	148,343,968.72
减：所得税费用	六、47	3,916,123.16	3,854,989.69	5,079,166.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,170,261.81	180,765,938.47	143,264,801.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：	-	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,170,261.81	180,765,938.47	143,264,801.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：	-	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,212,661.29	7,639,001.53	1,515,717.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	200,382,923.10	173,126,936.94	141,749,084.35
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				

2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		196,170,261.81	180,765,938.47	143,264,801.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		200,382,923.10	173,126,936.94	141,749,084.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,212,661.29	7,639,001.53	1,515,717.45
八、每股收益：	-			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.15	1.06
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.15	1.06

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年	2021年
一、营业收入	十七、4	1,791,265,627.48	1,550,761,447.11	1,320,095,214.17
减：营业成本	十七、4	1,371,553,621.67	1,204,889,702.36	1,013,726,024.46
税金及附加		7,684,156.61	6,011,397.51	5,926,423.96
销售费用		118,149,857.96	111,839,841.61	105,711,603.79
管理费用		59,779,504.49	55,167,627.12	46,780,765.88
研发费用		11,665,753.93	9,000,116.54	6,837,932.87
财务费用		-1,625,518.30	-8,722,730.23	-167,147.03

其中：利息费用		18,353,686.77	8,781,881.92	6,941,651.11
利息收入		20,292,764.78	17,629,381.95	7,840,687.55
加：其他收益		5,286,299.20	10,425,585.87	8,741,565.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 5	19,868,695.85		3,845,832.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,131,304.15		3,845,832.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,621.63	-1,207,611.91	-745,160.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,937,785.15	-9,445,061.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,395,772.92	-2,858,679.17	-1,510,734.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,912,309.73	169,489,725.87	151,611,112.43
加：营业外收入		46,925.33	68,370.02	611,595.14
减：营业外支出		7,545,121.02	3,830,523.41	4,612,865.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,414,114.04	165,727,572.48	147,609,842.21
减：所得税费用		3,916,123.16	3,854,989.69	5,079,166.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,497,990.88	161,872,582.79	142,530,675.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,497,990.88	161,872,582.79	142,530,675.29
（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	-	229,497,990.88	161,872,582.79	142,530,675.29
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)				
(二)稀释每股收益(元/股)				

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年	2021年
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	-	1,916,952,993.89	1,674,884,842.96	1,431,340,675.68
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				

收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、 48	51,793,620.08	34,733,141.75	35,048,528.13
经营活动现金流入小计		1,968,746,613.97	1,709,617,984.71	1,466,389,203.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,336,329,521.80	1,117,316,339.77	1,015,579,937.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		191,145,463.26	148,707,143.54	106,237,581.63
支付的各项税费		58,004,591.38	24,881,923.60	24,789,172.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、 48	76,726,536.98	62,319,937.18	73,426,848.23
经营活动现金流出小计		1,662,206,113.42	1,353,225,344.09	1,220,033,540.05
经营活动产生的现金流量净额		306,540,500.55	356,392,640.62	246,355,663.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	六、 48	610,000,000.00	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现		6,686,888.89	2,703,805.56	

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		20,044,331.86	22,028,439.75	20,896,406.02
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	六、48			
投资活动现金流入小计		636,731,220.75	274,732,245.31	20,896,406.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,595,891.17	331,296,199.77	188,146,981.36
投资支付的现金	六、48	440,000,000.00	565,670,000.00	
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		718,595,891.17	896,966,199.77	188,146,981.36
投资活动产生的现金流量净额		-81,864,670.42	-622,233,954.46	-167,250,575.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,955,531.06	38,442,078.00	220,180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,955,531.06	38,442,078.00	55,270,000.00
取得借款收到的现金		604,294,073.71	357,900,610.40	259,125,900.65
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	2,882,352.94	500,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计		617,131,957.71	396,842,688.40	480,505,900.65
偿还债务支付的现金		332,910,000.00	188,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,961,848.71	106,940,960.14	22,961,772.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	49,363,552.56	17,546,324.90	5,436,896.82
筹资活动现金流出小计		507,235,401.27	312,487,285.04	393,398,669.03
筹资活动产生的现金流量净额		109,896,556.44	84,355,403.36	87,107,231.62
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		334,572,386.57	-181,485,910.48	166,212,320.04
加：期初现金及现金等价物余额		355,230,776.00	536,716,686.48	370,504,366.44
六、期末现金及现金等价物余额		689,803,162.57	355,230,776.00	536,716,686.48

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年	2021年
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		1,905,425,751.39	1,660,607,717.55	1,418,485,072.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		45,416,368.83	28,176,291.44	28,006,649.83
经营活动现金流入小计		1,950,842,120.22	1,688,784,008.99	1,446,491,722.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,426,677,266.50	1,202,319,635.25	1,026,280,164.52
支付给职工以及为职工支付的现金		163,068,817.51	124,436,119.38	95,543,603.12
支付的各项税费		57,639,987.67	24,606,348.34	24,599,573.55
支付其他与经营活动有关的现金		67,745,299.77	53,773,460.55	70,863,483.11
经营活动现金流出小计		1,715,131,371.45	1,405,135,563.52	1,217,286,824.30
经营活动产生的现金流量净额		235,710,748.77	283,648,445.47	229,204,898.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		610,000,000.00	250,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		30,686,888.89	2,703,805.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,433,365.00	6,380,727.65	13,646,252.52
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		-	7,466,700.00	-

关的现金				
投资活动现金流入小计		645,120,253.89	266,551,233.21	13,646,252.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,754,019.39	173,047,395.35	51,748,229.33
投资支付的现金		496,470,000.00	631,364,610.98	47,664,507.68
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		3,000,000.00	2,405,200.00	9,712,800.00
投资活动现金流出小计		660,224,019.39	806,817,206.33	109,125,537.01
投资活动产生的现金流量净额		-15,103,765.50	-540,265,973.12	-95,479,284.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	167,800,000.00
取得借款收到的现金		553,294,073.71	327,900,610.40	259,125,900.65
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		553,294,073.71	327,900,610.40	426,925,900.65
偿还债务支付的现金		302,410,000.00	188,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,129,395.40	106,400,835.14	22,961,772.21
支付其他与筹资活动有关的现金		10,420,839.95	4,960,992.00	3,525,126.00
筹资活动现金流出小计		418,960,235.35	299,361,827.14	391,486,898.21
筹资活动产生的现金流量净额		134,333,838.36	28,538,783.26	35,439,002.44
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		354,940,821.63	-228,078,744.39	169,164,616.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	293,821,133.07	521,899,877.46	352,735,261.28
六、期末现金及现金等价物余额		648,761,954.70	293,821,133.07	521,899,877.46

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				1,112,432,164.39				14,567,915.24		156,151,419.24	195,283,128.57	1,628,434,627.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				1,112,432,164.39				14,567,915.24		156,151,419.24	195,283,128.57	1,628,434,627.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								22,949,799.09		90,995,106.14	-10,257,130.23	103,687,775	
（一）综合收益总额										200,382,923.10	-4,212,661.29	196,170,261.81	
（二）所有者投入和减少资本											9,955,531.06	9,955,531.06	
1.股东投入的普通股											9,955,531.06	9,955,531.06	
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								22,949,799.09		-	-16,000,000.00	-102,438,017.87	
1.提取盈余公积								22,949,799.09		-22,949,799.09	-	-	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-86,438,017.87	-16,000,000.00	-102,438,017.87	
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、本年期末余额	150,000,000.00				1,112,432,164.39				37,517,714.33	-	247,146,525.38	185,025,998.34	1,732,122,402.44

单位：元

项目	2022年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,337,052.00				1,140,764,295.90				5,433,674.44		102,489,539.59	149,202,049.04	1,409,226,610.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,337,052.00				1,140,764,295.90				5,433,674.44		102,489,539.59	149,202,049.04	1,409,226,610.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	138,662,948.00				-28,332,131.51				9,134,240.80		53,661,879.65	46,081,079.53	219,208,016.47
(一) 综合收益总额											173,126,936.94	7,639,001.53	180,765,938.47

（二）所有者投入和减少资本											38,442,078.00	38,442,078.00	
1.股东投入的普通股											38,442,078.00	38,442,078.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配							14,567,915.24		-14,567,915.24				
1.提取盈余公积							14,567,915.24		-14,567,915.24				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	138,662,948.00				-28,332,131.51						-	104,897,142.05	
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	138,662,948.00				-28,332,131.51						-	104,897,142.05	
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	150,000,000.00				1,112,432,164.39				14,567,915.24	-	156,151,419.24	195,283,128.57	1,628,434,627.44

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、本年期未余额	11,337,052.00				1,157,944,900.13				5,433,674.44		88,411,972.48	1,263,127,599.05

（二）更正后的财务报表附注

参见本公告：二、更正后的半年报财务报表及附注之（二）更正后的财务报表附注。

二、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
流动资产：		
货币资金	六、1	596,773,398.79
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	六、3	71,785,339.46
应收款项融资		
预付款项	六、4	29,281,078.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	六、5	3,578,726.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	六、6	118,735,571.16
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	六、7	25,065,138.57
流动资产合计		845,219,252.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	六、8	61,414,361.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	六、9	1,270,152,566.30
在建工程	六、10	24,213,127.99

生产性生物资产	六、11	293,136,963.49
油气资产		
使用权资产	六、12	80,459,396.83
无形资产	六、13	74,458,541.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	六、14	3,255,878.60
递延所得税资产	六、15	4,675,621.25
其他非流动资产	六、16	23,548,930.26
非流动资产合计		1,835,315,387.96
资产总计		2,680,534,640.67
流动负债：		
短期借款	六、18	
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	六、19	244,364,320.12
预收款项		
合同负债	六、20	36,598,401.73
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	六、21	37,706,232.50
应交税费	六、22	728,204.60
其他应付款	六、23	39,499,957.42
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	六、24	64,740,711.10
其他流动负债	六、25	3,267,551.85
流动负债合计		426,905,379.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	六、26	419,100,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	六、27	9,256,593.87
长期应付款	六、28	14,525,158.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	六、29	24,027,684.29
递延所得税负债	六、15	
其他非流动负债		
非流动负债合计		466,909,436.98
负债合计		893,814,816.30
所有者权益（或股东权益）：		
股本	六、30	150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	六、31	1,101,074,469.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	六、32	37,517,714.33
一般风险准备		
未分配利润	六、33	315,960,033.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,604,552,217.14
少数股东权益		182,167,607.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,786,719,824.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,680,534,640.67

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
流动资产：		
货币资金		557,938,967.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	十七、1	71,241,545.26
应收款项融资		
预付款项		27,144,211.85
其他应收款	十七、2	3,768,496.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		77,556,694.74
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		24,763,613.08
流动资产合计		762,413,529.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		15,118,000.00
长期股权投资	十七、3	386,488,888.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		997,435,824.20
在建工程		14,354,629.47
生产性生物资产		50,158,572.58
油气资产		
使用权资产		35,948,276.39
无形资产		63,265,250.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,082,561.02
递延所得税资产		4,675,621.25
其他非流动资产		22,055,999.06
非流动资产合计		1,592,583,622.82
资产总计		2,354,997,151.84
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		156,219,198.63
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		32,811,212.37
应交税费		700,985.52
其他应付款		37,328,178.70
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		36,306,131.62
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		56,550,778.25
其他流动负债		3,267,551.84
流动负债合计		323,184,036.93
非流动负债：		
长期借款		371,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		7,873,776.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		16,850,535.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		396,324,311.88
负债合计		719,508,348.81
所有者权益（或股东权益）：		
股本		150,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		1,118,255,073.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		37,517,714.33
一般风险准备		
未分配利润		329,716,015.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,635,488,803.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,354,997,151.84

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、营业总收入		823,685,204.83
其中：营业收入	六、34	823,685,204.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		712,915,304.14
其中：营业成本	六、34	602,465,273.94
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	六、35	5,477,912.20
销售费用	六、36	67,278,973.09
管理费用	六、37	30,888,349.64
研发费用	六、38	4,263,011.48
财务费用	六、39	2,541,783.79
其中：利息费用		10,071,069.06
利息收入		7,700,159.71
加：其他收益	六、40	1,722,890.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,904,669.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,904,669.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-402,084.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,565,048.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-37,583,558.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,037,430.43
加：营业外收入	六、45	78,509.49
减：营业外支出	六、46	8,909,682.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,206,257.65
减：所得税费用	六、47	-848,859.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,055,116.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,055,116.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,758,391.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,813,508.09
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		

(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
(5) 其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额		
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		61,055,116.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,813,508.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,758,391.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、营业收入	十七、4	826,391,001.13
减：营业成本	十七、4	612,334,014.60
税金及附加		5,200,092.63
销售费用		67,189,772.43
管理费用		26,764,807.59
研发费用		4,263,011.48
财务费用		1,172,974.45
其中：利息费用		9,012,963.00
利息收入		7,993,738.16
加：其他收益		1,173,842.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,904,669.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,904,669.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-503,246.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,565,048.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,340,056.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,327,149.01
加：营业外收入		78,509.49
减：营业外支出		2,477,694.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,927,963.64
减：所得税费用		-858,379.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,786,343.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,786,343.23
（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		78,786,343.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		881,824,475.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	15,058,504.35
经营活动现金流入小计		896,882,980.17
购买商品、接受劳务支付的现金		570,239,198.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		76,460,327.97
支付的各项税费		26,814,276.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	44,155,506.72
经营活动现金流出小计		717,669,309.72
经营活动产生的现金流量净额		179,213,670.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	六、48	
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		23,250,393.65
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	六、48	191,969.65
投资活动现金流入小计		23,442,363.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,552,368.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		113,552,368.32
投资活动产生的现金流量净额		-90,110,005.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	
筹资活动现金流入小计		64,900,000.00
偿还债务支付的现金		237,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,624,662.66
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	六、48	5,277,692.55
筹资活动现金流出小计		252,202,355.21
筹资活动产生的现金流量净额		-187,302,355.21
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		-98,198,689.78
加：期初现金及现金等价物余额		689,803,162.57
六、期末现金及现金等价物余额		591,604,472.79

法定代表人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		879,046,464.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		12,308,168.85
经营活动现金流入小计		891,354,633.74
购买商品、接受劳务支付的现金		611,571,216.16
支付给职工以及为职工支付的现金		64,464,742.74
支付的各项税费		25,133,391.43
支付其他与经营活动有关的现金		38,547,165.47
经营活动现金流出小计		739,716,515.80
经营活动产生的现金流量净额		151,638,117.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,095,600.43

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		191,969.65
投资活动现金流入小计		11,287,570.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,771,281.01
投资支付的现金		6,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		69,871,281.01
投资活动产生的现金流量净额		-58,583,710.93
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		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金		236,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,600,285.15
支付其他与筹资活动有关的现金		4,146,035.00
筹资活动现金流出小计		249,046,320.15
筹资活动产生的现金流量净额		-189,046,320.15
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		-95,991,913.14
加：期初现金及现金等价物余额		648,761,954.70
六、期末现金及现金等价物余额		552,770,041.56

（二）更正后的财务报表附注

贵州南方乳业股份有限公司 财务报表附注

2024年1-6月、2023年度、2022年度及2021年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

贵州南方乳业股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2017年11月27日，注册资本人民币15,000.00万元，统一社会信用代码91522726MA6EG3TK4H，注册地贵州省贵阳市清镇市石关村，法定代表人黄德泽。

本公司由贵阳三联乳业有限公司用货币资金出资1,000.00万元初始设立，此次出资经大

华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 1 月 28 日出具《验资报告》（大华验字[2023]000046 号）予以验证。

初始创立时股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
贵阳三联乳业有限公司	10,000,000.00	100.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2019 年 12 月，通过改制重组，将贵阳三联乳业有限公司持有本公司的 100% 股权，无偿划转至贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司，本公司股东变更为贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	10,000,000.00	100.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2020 年 7 月 1 日，按照《关于对<关于贵阳三联乳业有限公司核心主营业务与其相关联的资产、负债及职工无偿划转至贵州南方乳业有限公司的请示>的批复》（筑农投复字[2020]4 号）和《市国资委关于贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司所属企业资产无偿划转有关事宜的通知》（筑国资通[2020]59 号）有关文件，2020 年 7 月 1 日起本公司全面承接贵阳三联乳业有限公司核心主营业务及其关联资产、负债和职工。

2021 年 8 月 12 日，本公司增资项目在贵州阳光产权交易所有限公司公开挂牌。同年 11 月，本公司与海南博泰基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、贵阳中小企业发展基金（有限合伙）、贵州大珩睿创业投资有限公司、广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）和贵州向宏商贸有限公司 6 名适格投资者签署《增资确认书》。各方在《投资确认书》中确认，以 125.50 元/1 元注册资本的价格用货币出资认购本公司新增注册资本 133.7052 万元，本公司注册资本增至 1,133.7052 万元。此次增资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 1 月 31 日出具《验资报告》（大华验字[2023]000047 号）予以验证。

增资变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	10,000,000.00	88.21%
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	545,817.00	4.81%
深圳市创新投资集团有限公司	478,088.00	4.22%
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	159,363.00	1.41%
贵州大珩睿创业投资有限公司	79,681.00	0.70%
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	50,199.00	0.44%
贵州向宏商贸有限公司	23,904.00	0.21%

合计	11,337,052.00	100.00%
----	---------------	---------

2021年12月10日，贵阳市国资委下发《市国资委关于市工商投集团、市农投集团下属企业产（股）权无偿划转有关事宜的通知》（筑国资通〔2021〕81号），将贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司持有本公司37.20%股权无偿划转至贵阳市青常在资产管理有限公司持有。

2021年12月13日，本公司股东会审议通过《关于贵阳市农业农垦投资发展集团股权无偿划转的议案》，贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司与贵阳市青常在资产管理有限公司签订协议，将本公司37.20%股权无偿划转至贵阳市青常在资产管理有限公司持有。

变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	5,782,617.00	51.01%
贵阳市青常在资产管理有限公司	4,217,383.00	37.20%
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	545,817.00	4.81%
深圳市创新投资集团有限公司	478,088.00	4.22%
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	159,363.00	1.41%
贵州大珩睿创业投资有限公司	79,681.00	0.70%
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	50,199.00	0.44%
贵州向宏商贸有限公司	23,904.00	0.21%
合计	11,337,052.00	100.00%

2022年2月28日，本公司股东会审议通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，注册资本为人民币15,000万元人民币，各发起人以其拥有的截至2022年2月28日止经审计的净资产1,268,036,092.76元，折合股份公司股本总额15,000万元人民币，变更前后各股东出资比例不变。

此次变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2022年8月29日出具《验资报告》（大华验字[2022]000595号）予以验证。

股改后股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	76,509,450.00	51.01%
贵阳市青常在资产管理有限公司	55,800,000.00	37.20%
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	7,221,750.00	4.81%
深圳市创新投资集团有限公司	6,325,500.00	4.22%
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	2,108,550.00	1.41%
贵州大珩睿创业投资有限公司	1,054,200.00	0.70%
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	664,200.00	0.44%
贵州向宏商贸有限公司	316,350.00	0.21%
合计	150,000,000.00	100.00%

本公司最终控制人：贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司属食品制造业，经营范围：生产：乳制品【液态乳（巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳、发酵乳）、乳粉（全脂乳粉、脱脂乳粉、脱脂乳粉部分、调制乳粉）】；饮料【（蛋白饮料、果蔬汁饮料、饮用水）】；销售：批零兼营：预包装食品、散装食品、乳制品；奶牛养殖；餐饮服务；旅游服务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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及其他相关规定，并参照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。

三、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、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的财务状况及2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021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。

四、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额为 100 万以上的应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单笔金额为 100 万以上的应收款项
重要的非全资子公司	子公司营业收入占公司合并报表营业收入 5% 以上，或资产总额占公司合并报表资产总额 10% 以上
重要的对外投资	被投资单位在最近一期会计年度的营业收入占公司最近一期经审计营业收入的 5% 以上，且长期股权投资账面价值占公司净资产 2% 以上
重要的在建工程项目	工程预算金额≥1000 万元

5、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（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），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四、12“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。

6、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公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。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，本公司将进行重新评估。

（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。

本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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、12“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。

7、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。

8、外币业务折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、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。

10、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，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（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：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

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票-低风险组合	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收银行承兑汇票-其他	其他的承兑银行的银行承兑汇票	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，按照应收银行承兑汇票余额的 1%，计算预期信用损失

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，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	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。	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
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。	该组合预期信用损失率为0%

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款期预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④ 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	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	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
无风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的代垫款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
合并范围内	本组合为应收合并范围	该组合预期信用损失率为0%

关联方组合	内关联方款项。
-------	---------

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款期预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品、消耗性生物资产等。

（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四、16“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。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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，其会计政策详见附注四、9、“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。

（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。

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，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	0、5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

运输设备	年限平均法	6-10	5	9.5-15.83
------	-------	------	---	-----------

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四、19“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。

14、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，在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、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。

16、生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括公犊牛。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养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。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括育牛和成母牛。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。该资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

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。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
成母牛	4-5	20	16-20

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。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。

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。

17、无形资产

(1) 无形资产

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。

本公司无形资产的使用寿命及确认依据如下：

项 目	使用寿命（年）	确认依据
土地使用权	50	土地使用权证载年限
软件	3-10	预计软件使用年限

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

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包括研发人员薪酬、研发领用物料、折旧及摊销费、水电气费等。

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四、19“长期资产减值”。

18、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包括租入资产安装调试费、资产改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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、以成本模式计量的生产性生物资产及对子公司、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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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）。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

22、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。

23、收入

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。

本公司收入确认的具体方法：

本公司乳制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

本公司销售分为经销商模式、直销模式和电商销售。

经销商模式收入确认时点：（1）经销商客户于本公司仓库等指定地点自行提货，经销商客户指定人员完成签收后确认收入；（2）本公司将产品运输至经销商客户指定地点，经销商客户指定人员完成产品签收后确认收入。

直销模式收入确认时点：大型商超、连锁超市等客户主要采取信用期内收款的方式，在发出商品并取得客户结算单据时确认收入的实现；对于其他直销客户，在发出商品并取得客户签收后，确认收入。

电商模式收入确认时点：终端客户在线上下单并付款后，本公司发货，消费者收到货物并点击确认收货，或达到平台约定的收货期限，自动确认收货后确认收入。

24、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。

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。

25、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各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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司及联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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司及联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。

26、租赁

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土地、房屋建筑物和机器设备。

① 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。

② 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（详见本附注四、13“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。

③ 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（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），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）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。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的剩余租赁期超过 12 个月的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产和租期在 12 个月以内的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值和租期在 12 个月以内的租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	金额		金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
长期待摊费用	30,086,794.24	29,853,488.40	2,853,369.88	2,853,369.88
使用权资产			52,857,625.22	51,376,313.79
租赁负债			20,523,483.42	19,249,354.60
一年内到期非流动负债			5,100,717.41	5,126,840.67

本公司 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	29,448,719.28	27,755,096.58
减：采用简化处理的租赁付款额	536,866.49	536,866.49
其中：短期租赁	536,866.49	536,866.49
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	28,911,852.79	27,218,230.09
增量借款利率加权平均值	4.65%	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	25,624,200.84	24,376,195.27
2021 年 1 月 1 日租赁负债余额	25,624,200.84	24,376,195.27
其中：一年内到期的租赁负债	5,100,717.41	5,126,840.67

（2）《企业会计准则解释第 16 号》第一条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号第一条关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司按照解释 16 号的规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益

及其他相关财务报表项目。

本公司于2022年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至2022年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2021年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累积影响数调整2021年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

该变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	+1,475,734.86	+1,475,734.86
递延所得税负债	+1,475,734.86	+1,475,734.86

注：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，上述调整未对2021年1月1日财务报表金额产生影响。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当

期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	不同纳税主体税率详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
贵州南方乳业股份有限公司	15%、免税
甘肃德联牧业有限公司	免税
甘肃陇黔牧业有限公司	免税
合阳县丹晟牧业有限公司	免税
威宁南方乳业有限公司	免税
贵州山花新零售科技有限公司	减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率

2、 税收优惠及批文

（1） 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则、《财政部国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），本公司从事牧业生产的子公司销售的自产农产品免征增值税、本公司销售自产鲜牛乳生产的巴氏杀菌乳和灭菌乳免征增值税。

（2） 企业所得税

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。贵州南方乳业股份有限公司可享受15%优惠企业所得税税率。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项、第二项、《财政部国家税务总局关于发布〈享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）〉的通知》（财税[2008]149号）、国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告国家税务总局公告2011年第48号，本公司从事牧业生产的子公司从事牧业项目所得免征企业所得税、本公司从事自产农产品初加工项目所得免征企业所得税。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司贵州山花新零售科技有限公司享有该项政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
库存现金				37,306.81
银行存款	592,437,549.10	694,308,315.98	346,623,570.77	536,268,901.77
其他货币资金	4,335,849.69	663,772.59	8,713,085.23	410,977.90
存放财务公司存款				
合 计	596,773,398.79	694,972,088.57	355,336,656.00	536,717,186.48
其中：存放在境外的 款项总额				

注：受到限制货币资金详见本附注“六、17、所有权或使用权受限资产”

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票		1,661,290.24	2,132,885.55	
小 计		1,661,290.24	2,132,885.55	
减：坏账准备		16,612.90	21,328.86	
合 计		1,644,677.34	2,111,556.69	

(2) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024-6-30		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				1,661,290.24
国内信用证	7,205,407.82		3,727,438.71	
合 计	7,205,407.82		3,727,438.71	1,661,290.24

续

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,132,885.55		
合 计		2,132,885.55		

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30					2023-12-31				
	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										
按组合计提坏账准备						1,661,290.24	100.00	16,612.90	1.00	1,644,677.34
其中：其他						1,661,290.24	100.00	16,612.90	1.00	1,644,677.34
合计		—		—		1,661,290.24	—	16,612.90	—	1,644,677.34

续

类别	2022-12-31					2021-12-31				
	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										
按组合计提坏账准备	2,132,885.55	100.00	21,328.86	1.00	2,111,556.69					
其中：其他	2,132,885.55	100.00	21,328.86	1.00	2,111,556.69					
合计	2,132,885.55	—	21,328.86	—	2,111,556.69		—		—	

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额			年 / 期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2024年1-6月	16,612.90	-16,612.90			
2023年	21,328.86	-4,715.96			16,612.90
2022年		21,328.86			21,328.86
2021年	42,815.83	-42,815.83			

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	49,031,170.03	64,497,013.97	72,649,081.37	51,053,891.16
1至2年	27,403,337.86	5,549,507.88	17,199.77	650,201.43
2至3年	112,754.69		268,379.84	
3年以上				
小计	76,547,262.58	70,046,521.85	72,934,660.98	51,704,092.59
减：坏账准备	4,761,923.12	4,334,752.28	4,025,681.11	2,913,778.50
合计	71,785,339.46	65,711,769.57	68,908,979.87	48,790,314.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,251.44	0.10	78,251.44	100.00	
按组合计提坏账准备	76,469,011.14	99.90	4,683,671.68	6.12	71,785,339.46
其中：账龄组合	76,469,011.14	99.90	4,683,671.68	6.12	71,785,339.46
合计	76,547,262.58	——	4,761,923.12	——	71,785,339.46

续

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,046,521.85	100.00	4,334,752.28	6.19	65,711,769.57
其中：账龄组合	70,046,521.85	100.00	4,334,752.28	6.19	65,711,769.57
合计	70,046,521.85	——	4,334,752.28	——	65,711,769.57

续

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	398,892.70	0.55	398,892.70	100.00	
按组合计提坏账准备	72,535,768.28	99.45	3,626,788.41	5.00	68,908,979.87
其中：账龄组合	72,535,768.28	99.45	3,626,788.41	5.00	68,908,979.87
合 计	72,934,660.98	——	4,025,681.11	——	68,908,979.87

续

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	285,579.61	0.55	285,579.61	100.00	
按组合计提坏账准备	51,418,512.98	99.45	2,628,198.89	5.11	48,790,314.09
其中：账龄组合	51,418,512.98	99.45	2,628,198.89	5.11	48,790,314.09
合 计	51,704,092.59	——	2,913,778.50	——	48,790,314.09

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州甄选农产品贸易有限公司	78,251.44	78,251.44	100.00	已起诉，收回可能性较小
合 计	78,251.44	78,251.44	——	——

续

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州红华便利购物连锁有限公司	137,368.11	137,368.11	100%	已起诉，收回可能性较小
贵州芳香园餐饮管理有限公司	113,313.09	113,313.09	100%	无可执行财产
丁茂强	90,860.00	90,860.00	100%	已起诉，收回可能性较小
遵义农蜂农副产品配送有限公司	57,351.50	57,351.50	100%	已起诉，收回可能性较小
合 计	398,892.70	398,892.70	——	——

续

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州红华便利购物连锁有限公司	137,368.11	137,368.11	100%	已起诉，收回可能性较小
丁茂强	90,860.00	90,860.00	100%	已起诉，收回可能性较小
遵义农蜂农副产品配送有限公司	57,351.50	57,351.50	100%	已起诉，收回可能性较小
合计	285,579.61	285,579.61	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	70,959,713.03	3,547,985.65	5.00	64,497,013.97	3,224,850.70	5.00
1-2年	5,396,543.42	1,079,308.68	20.00	5,549,507.88	1,109,901.58	20.00
2-3年	112,754.69	56,377.35	50.00			
合计	76,469,011.14	4,683,671.68	6.12	70,046,521.85	4,334,752.28	6.19

续

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	72,535,768.28	3,626,788.41	5.00	51,036,691.39	2,551,834.57	5.00
1-2年				381,821.59	76,364.32	20.00
合计	72,535,768.28	3,626,788.41	5.00	51,418,512.98	2,628,198.89	5.11

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额			年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2024年1-6月	4,334,752.28	427,170.84			4,761,923.12
2023年	4,025,681.11	1,361,213.31	1,052,142.14		4,334,752.28
2022年	2,913,778.50	1,111,902.61			4,025,681.11
2021年	2,557,089.56	356,688.94			2,913,778.50

(4) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-6-30 余额	占应收账款年末余额的比例（%）	2024-6-30 坏账准备余额
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	6,302,084.62	8.23	315,104.23
贵州省本色农业供应链科技有限公司	6,288,358.96	8.22	381,443.07

贵州华联综合超市有限公司	4,658,925.93	6.09	232,946.30
清镇农投盛农农业经营发展有限责任公司	4,309,037.18	5.63	215,451.86
贵州商储贸易有限公司	4,188,473.31	5.47	209,423.67
合计	25,746,880.00	33.64	1,354,369.13

续

单位名称	2023-12-31 余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	2023-12-31 坏账准备余额
贵州省本色农业供应链科技有限公司	4,509,898.98	6.44	225,494.95
贵州商储贸易有限公司	4,144,577.46	5.92	207,228.87
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	3,477,026.72	4.96	173,851.34
清镇农投盛农农业经营发展有限责任公司	2,837,287.18	4.05	141,864.36
贵州合力超市采购有限公司	2,766,568.75	3.95	138,328.44
合计	17,735,359.09	25.32	886,767.96

续

单位名称	2022-12-31 余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
贵州永辉超市有限公司	8,144,295.20	11.17	407,214.76
贵州合力超市采购有限公司	3,687,441.31	5.06	184,372.07
贵州华联综合超市有限公司	3,466,132.21	4.75	173,306.61
贵州商储贸易有限公司	3,219,247.58	4.41	160,962.38
清镇市商务局	2,841,580.00	3.90	142,079.00
合计	21,358,696.30	29.28	1,067,934.82

续

单位名称	2021-12-31 余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
贵州合力超市采购有限公司	3,829,608.26	7.41	191,480.41
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	3,271,931.98	6.33	163,596.60
贵州东宇弘迈商贸有限公司	2,533,796.39	4.90	126,689.82
贵州永辉超市有限公司	2,172,347.25	4.20	108,617.36
广东润华商业有限公司	1,806,942.12	3.49	90,347.11

合计	13,614,626.00	26.33	680,731.30
----	---------------	-------	------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024-6-30		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	28,894,377.01	98.68	27,938,068.79	97.46
1至2年	97,600.00	0.33	703,926.00	2.46
2至3年	265,161.70	0.91	23,940.00	0.08
3年以上	23,940.00	0.08		
合计	29,281,078.71	—	28,665,934.79	—

续

账龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,968,675.85	99.61	3,015,736.02	92.27
1至2年	34,740.00	0.39	252,500.00	7.73
合计	9,003,415.85	—	3,268,236.02	—

(2) 按预付对象归集的年(期)末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024-6-30	占预付账款年末余额的比例 (%)
康美包(苏州)有限公司	22,234,451.10	75.93
开阳石达天然气有限公司	1,019,053.80	3.48
爱克林(天津)有限公司	820,989.81	2.80
杭州恒旺食品科技有限公司	770,718.22	2.63
云南英茂糖业(集团)有限公司	531,338.45	1.81
合计	25,376,551.38	86.67

续

单位名称	2023-12-31	占预付账款年末余额的比例 (%)
康美包(苏州)有限公司	20,266,208.39	70.70
云南英茂糖业(集团)有限公司	1,554,008.41	5.42
爱克林(天津)有限公司	1,433,371.74	5.00
贵州黔学帮教育文化传播有限公司	1,037,735.82	3.62
开阳石达天然气有限公司	942,945.67	3.29
合计	25,234,270.03	88.03

续

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额的比例 (%)
北京枯石食品有限公司	1,239,018.22	13.76
甘肃农垦张掖农业有限责任公司	1,129,704.00	12.55

康美包（苏州）有限公司	1,120,288.44	12.44
中国石油天然气股份有限公司甘肃张掖销售分公司	1,009,681.50	11.21
爱克林（天津）有限公司	1,002,868.64	11.14
合 计	5,501,560.80	61.11

续

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额的比例 (%)
云南英茂糖业（集团）有限公司	977,102.21	29.90
北京瑞狮科技有限公司	761,082.00	23.29
中信证券股份有限公司	200,000.00	6.12
中国石化销售股份有限公司贵州贵阳石油分公司	128,400.01	3.93
基伊埃机械设备（天津）有限公司	123,048.19	3.76
合 计	2,189,632.41	67.00

5、其他应收款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应收款	3,578,726.02	3,110,187.22	3,480,822.56	2,954,860.09
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22	3,480,822.56	2,954,860.09

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	3,449,401.86	2,882,113.18	2,928,469.53	2,645,302.28
1 至 2 年	192,352.00	251,301.32	619,567.22	486,725.45
2 至 3 年	160,700.06	226,016.33	325,179.22	
3 年以上	17,041.89			
小 计	3,819,495.81	3,359,430.83	3,873,215.97	3,132,027.73
减：坏账准备	240,769.79	249,243.61	392,393.41	177,167.64
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22	3,480,822.56	2,954,860.09

② 按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
押金、保证金	1,568,863.40	1,566,160.45	452,650.00	263,750.00
代缴社保款	1,435,168.38	1,162,609.72	810,662.40	1,048,851.20
往来款	683,888.68	345,193.52	2,483,983.44	1,781,488.76
备用金	131,575.35	93,497.49	125,920.13	37,937.77
投资款		191,969.65		
小 计	3,819,495.81	3,359,430.83	3,873,215.97	3,132,027.73
减：坏账准备	240,769.79	249,243.61	392,393.41	177,167.64
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22	3,480,822.56	2,954,860.09

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,819,495.81	100.00	240,769.79	6.30	3,578,726.02
其中：账龄组合	2,384,327.43	62.43	240,769.79	10.10	2,143,557.64
无风险组合	1,435,168.38	37.57			1,435,168.38
合计	3,819,495.81	—	240,769.79	—	3,578,726.02

续

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,359,430.83	100.00	249,243.61	7.42	3,110,187.22
其中：账龄组合	2,196,821.11	65.39	249,243.61	11.35	1,947,577.50
无风险组合	1,162,609.72	34.61			1,162,609.72
合计	3,359,430.83	—	249,243.61	—	3,110,187.22

续

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,873,215.97	100.00	392,393.41	10.13	3,480,822.56
其中：账龄组合	3,062,553.57	79.07	392,393.41	12.81	2,670,160.16
无风险组合	810,662.40	20.93			810,662.40
合计	3,873,215.97	—	392,393.41	—	3,480,822.56

续

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,132,027.73	100.00	177,167.64	5.66	2,954,860.09
其中：账龄组合	2,083,176.53	66.51	177,167.64	8.50	1,906,008.89
无风险组合	1,048,851.20	33.49			1,048,851.20
合计	3,132,027.73	—	177,167.64	—	2,954,860.09

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,986,261.48	99,313.07	5.00	1,719,503.46	85,975.18	5.00
1-2年	220,324.00	44,064.80	20.00	251,301.32	50,260.26	20.00
2-3年	160,700.06	80,350.03	50.00	226,016.33	113,008.17	50.00
3年以上	17,041.89	17,041.89	100.00			
合计	2,384,327.43	240,769.79	—	2,196,821.11	249,243.61	—

续

账龄	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,117,807.13	105,890.36	5.00	1,596,451.08	79,822.55	5.00
1-2年	619,567.22	123,913.44	20.00	486,725.45	97,345.09	20.00
2-3年	325,179.22	162,589.61	50.00			
合计	3,062,553.57	392,393.41	—	2,083,176.53	177,167.64	—

B、组合中，无风险组合为代员工缴纳社保款，不计提坏账准备。

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年12月31日余额	249,243.61			249,243.61
2023年12月31日余额在2024年1-6月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	-8,473.82			-8,473.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	240,769.79			240,769.79

续

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)	
2022年12月31日余额	392,393.41			392,393.41
2022年12月31日余额在2023年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-143,149.80			-143,149.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	249,243.61			249,243.61

续

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)	
2021年12月31日余额	177,167.64			177,167.64
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	215,225.77			215,225.77
本年转回				
本年转销				

本年核销			
其他变动			
2022年12月31日余额	392,393.41		392,393.41

续

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）	
2021年1月1日余额	66,688.39			66,688.39
2021年1月1日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	110,479.25			110,479.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	177,167.64			177,167.64

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	249,243.61	-8,473.82				240,769.79
2023年	392,393.41	143,149.80				249,243.61
2022年	177,167.64	215,225.77				392,393.41
2021年	66,688.39	110,479.25				177,167.64

⑥ 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年6月30日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
代缴社保款	1,435,168.38	37.57	代垫款	1年以内	
北京空间变换科技有限公司	295,844.78	7.75	押金、保证金	1年以内、1-2年	17,867.24

浙江天猫技术有限公司	247,077.02	6.47	往来款、押金、保证金	1 年以内	12,353.85
爱克林(天津)有限公司	227,000.00	5.94	押金、保证金	1 年以内、2-3 年	56,350.00
贵州中烟工业有限责任公司	180,323.00	4.72	押金、保证金	1 年以内	9,016.15
合 计	2,385,413.18	62.45	——	——	95,587.24

B、2023 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
代缴社保款	1,162,609.72	34.61	代垫款	1 年以内	
湖南美伦食品有限公司	400,000.00	11.91	押金、保证金	1 年以内	20,000.00
重庆光大集团乳业股份有限公司	191,969.65	5.71	投资款	1 年以内	9,598.48
贵州中烟工业有限责任公司	190,646.00	5.67	押金、保证金	1 年以内 2-3 年	77,032.30
贵阳轨道交通三号线一期工程建设和管理有限公司	111,117.00	3.31	押金、保证金	1 年以内	5,555.85
合 计	2,056,342.37	61.21	——	——	112,186.63

C、2022 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
代缴社保款	810,662.40	20.93	代垫款	1 年以内	
用友网络科技股份有限公司	766,319.00	19.79	往来款	1 年以内	38,315.95
甘肃前进生物科技发展有限公司	337,881.56	8.72	往来款	1-2 年	67,576.31
贵阳三联农业科技发展有限公司(原贵阳三联乳业有限公司)	287,218.21	7.42	往来款	1 年以内 2-3 年	92,858.44
贵州中烟工业有限责任公司	163,800.00	4.23	押金、保证金	1-2 年	32,760.00
合 计	2,365,881.17	61.09	——	——	231,510.70

D、2021 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应	款项性质	账龄	坏账准备
------	------	------	------	----	------

		收款年末 余额的比 例（%）			年末余额
代缴社保款	1,048,851.20	33.49	代垫款	1 年以 内	
贵阳中博农牧业有限公司	478,257.06	15.27	往来款	1 年以 内	23,912.85
甘肃前进生物科技发展有 限公司	337,881.56	10.79	往来款	1 年以 内	16,894.08
贵阳三联农业科技发展有 限公司（原贵阳三联乳业 有限公司）	174,438.96	5.57	往来款	1-2 年	34,887.79
贵州中烟工业有限责任公 司	150,000.00	4.79	押金、保证 金	1 年以 内	7,500.00
合 计	2,189,428.78	69.91	——	——	83,194.72

6、 存货

（1） 存货分类

项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原 材 料	85,018,707. 39		85,018,707. 39	141,074,830 .71		141,074,830 .71
库 存 商品	19,885,535. 74		19,885,535. 74	26,279,420. 57		26,279,420. 57
发 出 商品	10,708,777. 92		10,708,777. 92	11,401,210. 76		11,401,210. 76
消 耗 性 生 物 资 产	7,864,675.5 5	4,742,125. 44	3,122,550.1 1	8,390,639.9 1	4,685,933. 62	3,704,706.2 9
合 计	123,477,696 .60	4,742,125. 44	118,735,571 .16	187,146,101 .95	4,685,933. 62	182,460,168 .33

续

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存 货 跌 价 准 备	账面价值
原材料	143,222,606.1 3		143,222,606.1 3	112,311,575.8 0		112,311,575.8 0
库存商 品	20,252,901.25		20,252,901.25	19,571,880.14		19,571,880.14

发出商品	13,568,871.93		13,568,871.93	14,595,792.00		14,595,792.00
消耗性生物资产	5,794,817.50	1,068,201.72	4,726,615.78	2,242,391.25		2,242,391.25
合计	182,839,196.81	1,068,201.72	181,770,995.09	148,721,639.19		148,721,639.19

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2023-12-31	2024年1-6月 增加金额		2024年1-6月 减少金额		2024-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	4,685,933.62	2,107,709.34		2,051,517.52		4,742,125.44
合计	4,685,933.62	2,107,709.34		2,051,517.52		4,742,125.44

续

项 目	2022-12-31	2023年增加金额		2023年减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	1,068,201.72	4,700,330.19		1,082,598.29		4,685,933.62
合计	1,068,201.72	4,700,330.19		1,082,598.29		4,685,933.62

续

项 目	2021-12-31	2022年增加金额		2022年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产		1,068,201.72				1,068,201.72
合计		1,068,201.72				1,068,201.72

7、其他流动资产

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
增值税留抵税额	18,258,589.74	16,420,828.82	139,797.25	288,431.08
待摊费用	715,622.44	1,208,333.30		
待汇算退回企业所得税	4,552,076.39	2,866,981.24		
待认证进项税	1,538,850.00	1,626,456.21	44,205.25	
大额存单			252,937,092.93	
合计	25,065,138.57	22,122,599.57	253,121,095.43	288,431.08

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

① 2024年1-6月增减变动

被投资单位	2023-12-31	2024年1-6月增减变动								2024-6-30	2024-6-30 减值准备
		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		
联营企业：											
重庆光大集团乳业股份 有限公司	75,676,726. 20			- 2,904,669.5 2		- 11,357,695. 05				61,414,361. 63	
合 计	75,676,726. 20			- 2,904,669.5 2		- 11,357,695. 05				61,414,361. 63	

② 2023年度增减变动

被投资单位	2022-12-31	2023年增减变动								2023-12-31	2023-12-31 减值准备
		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		
联营企业：											
重庆光大集团乳业股份 有限公司		79,808,030.3 5		- 4,131,304.1 5						75,676,726. 20	

合 计		79,808,030.3 5		- 4,131,304.1 5						75,676,726. 20
-----	--	-------------------	--	-----------------------	--	--	--	--	--	-------------------

9、固定资产

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	1,268,684,571.52	1,183,388,859.65	943,754,187.13	965,008,184.90
固定资产清理	1,467,994.78	513,859.29		
合 计	1,270,152,566.30	1,183,902,718.94	943,754,187.13	965,008,184.90

(1) 固定资产

① 固定资产情况

A、2024年1-6月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、2023-12-31 余额	970,395,891.17	456,650,440.62	4,519,139.26	23,774,081.67	12,717,905.69	1,468,057,458.41
2、2024年1-6月增加金额	77,036,045.47	52,352,533.34	1,038,584.90	157,669.26	510,654.87	131,095,487.84
(1) 购置	4,382,255.55	19,672,573.70	659,214.18	131,952.43	510,654.87	25,356,650.73
(2) 在建工程转入	72,653,789.92	31,218,474.68	379,370.72	25,716.83		104,277,352.15
(3) 其他增加		1,461,484.96				1,461,484.96
3、2024年1-6月减少金额		3,306,706.19	39,668.34	2,913,108.53	872,839.25	7,132,322.31
(1) 处置或报废		3,306,706.19	39,668.34	2,913,108.53	872,839.25	7,132,322.31
4、2024-6-30 余额	1,047,431,936.64	505,696,267.77	5,518,055.82	21,018,642.40	12,355,721.31	1,592,020,623.94
二、累计折旧						
1、2023-12-31 余额	143,758,858.29	109,136,340.26	2,820,973.97	21,103,655.13	7,848,771.11	284,668,598.76
2、2024年1-6月增加金额	20,908,153.94	21,210,770.73	521,782.28	645,724.39	579,311.14	43,865,742.48
(1) 计提	20,908,153.94	19,749,285.77	521,782.28	645,724.39	579,311.14	42,404,257.52
(2) 其他增加		1,461,484.96				1,461,484.96
3、2024年		1,884,343.	37,919.97	2,904,167.9	829,197.2	5,655,628.2

1-6 月减少金额		06		7	9	9
(1) 处置或报废		1,884,343.06	37,919.97	2,904,167.97	829,197.29	5,655,628.29
4、2024-6-30 余额	164,667,012.23	128,462,767.93	3,304,836.28	18,845,211.55	7,598,884.96	322,878,712.95
三、减值准备						
1、2023-12-31 余额						
2、2024 年 1-6 月增加金额	225,897.88	231,441.59				457,339.47
(1) 计提	225,897.88	231,441.59				457,339.47
3、2024 年 1-6 月减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2024-6-30 余额	225,897.88	231,441.59				457,339.47
四、账面价值						
1、2024-6-30 账面价值	882,539,026.53	377,002,058.25	2,213,219.54	2,173,430.85	4,756,836.35	1,268,684,571.52
2、2023-12-31 账面价值	826,637,032.88	347,514,100.36	1,698,165.29	2,670,426.54	4,869,134.58	1,183,388,859.65

B、2023 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、2022-12-31 余额	851,517,101.30	307,375,881.78	4,127,342.58	23,043,130.03	12,180,461.45	1,198,243,917.14
2、2023 年度增加金额	207,414,782.72	166,633,095.57	1,261,941.65	733,567.02	917,725.60	376,961,112.56
(1) 购置	64,080,177.40	70,140,468.73	1,089,831.10	345,575.07	864,616.08	136,520,668.38
(2) 在建工程转入	139,360,134.59	95,013,671.90	172,110.55	387,991.95	53,109.52	234,987,018.51

(3) 其他增加	3,974,470.73	1,478,954.94				5,453,425.67
3、2023年度减少金额	88,535,992.85	17,358,536.73	870,144.97	2,615.38	380,281.36	107,147,571.29
(1) 处置或报废	128,947.10	13,384,066.00	63,400.00	2,615.38	281,307.00	13,860,335.48
(2) 其他减少	88,407,045.75	3,974,470.73	806,744.97		98,974.36	93,287,235.81
4、2023-12-31 余额	970,395,891.17	456,650,440.62	4,519,139.26	23,774,081.67	12,717,905.69	1,468,057,458.41
二、累计折旧						
1、2022-12-31 余额	135,704,238.82	81,728,072.44	1,864,195.64	19,888,995.73	6,927,367.98	246,112,870.61
2、2023年度增加金额	41,859,138.96	32,644,169.49	1,137,969.17	1,217,274.78	1,265,040.59	78,123,592.99
(1) 计提	40,879,129.64	32,617,669.85	1,137,969.17	1,217,274.78	1,265,040.59	77,117,084.03
(2) 其他增加	980,009.32	26,499.64				1,006,508.96
3、2023年度减少金额	33,804,519.49	5,235,901.67	181,190.84	2,615.38	343,637.46	39,567,864.84
(1) 处置或报废	19,981.49	4,255,892.35	63,400.00	2,615.38	267,241.65	4,609,130.87
(2) 其他减少	33,784,538.00	980,009.32	117,790.84		76,395.81	34,958,733.97
4、2023-12-31 余额	143,758,858.29	109,136,340.26	2,820,973.97	21,103,655.13	7,848,771.11	284,668,598.76
三、减值准备						
1、2022-12-31 余额		8,376,859.40				8,376,859.40
2、2023年度增加金额		237,454.96				237,454.96
(1) 计提		237,454.96				237,454.96
3、2023年度减少金额		8,614,314.36				8,614,314.36

(1) 处置或报废		8,614,314.36				8,614,314.36
4、2023-12-31 余额						
四、账面价值						
1、2023-12-31 账面价值	826,637,032.88	347,514,100.36	1,698,165.29	2,670,426.54	4,869,134.58	1,183,388,859.65
2、2022-12-31 账面价值	715,812,862.48	217,270,949.94	2,263,146.94	3,154,134.30	5,253,093.47	943,754,187.13

C、2022 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、2021-12-31 余额	832,191,951.73	276,712,372.67	2,906,833.59	21,870,035.10	11,444,918.25	1,145,126,111.34
2、2022 年度增加金额	19,325,149.57	30,986,652.85	1,222,013.92	1,568,200.87	1,591,894.34	54,693,911.55
(1) 购置	6,580,569.40	22,942,302.58	1,222,013.92	1,568,200.87	1,591,894.34	33,904,981.11
(2) 在建工程转入	12,744,580.17	8,044,350.27				20,788,930.44
3、2022 年度减少金额		323,143.74	1,504.93	395,105.94	856,351.14	1,576,105.75
(1) 处置或报废		323,143.74	1,504.93	395,105.94	856,351.14	1,576,105.75
4、2022-12-31 余额	851,517,101.30	307,375,881.78	4,127,342.58	23,043,130.03	12,180,461.45	1,198,243,917.14
二、累计折旧						
1、2021-12-31 余额	98,871,318.21	55,626,702.11	890,821.58	18,160,786.46	6,568,298.08	180,117,926.44
2、2022 年度增加金额	36,832,920.61	26,334,598.21	974,803.74	2,122,975.21	1,169,735.61	67,435,033.38
(1) 计提	36,832,920.61	26,334,598.21	974,803.74	2,122,975.21	1,169,735.61	67,435,033.38

3、2022年度减少金额		233,227.88	1,429.68	394,765.94	810,665.71	1,440,089.21
(1) 处置或报废		233,227.88	1,429.68	394,765.94	810,665.71	1,440,089.21
4、2022-12-31 余额	135,704,238.82	81,728,072.44	1,864,195.64	19,888,995.73	6,927,367.98	246,112,870.61
三、减值准备						
1、2021-12-31 余额						
2、2022年度增加金额		8,376,859.40				8,376,859.40
(1) 计提		8,376,859.40				8,376,859.40
3、2022年度减少金额						
4、2022-12-31 余额		8,376,859.40				8,376,859.40
四、账面价值						
1、2022-12-31 账面价值	715,812,862.48	217,270,949.94	2,263,146.94	3,154,134.30	5,253,093.47	943,754,187.13
2、2021-12-31 账面价值	733,320,633.52	221,085,670.56	2,016,012.01	3,709,248.64	4,876,620.17	965,008,184.90

D、2021 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、2020-12-31 余额	773,188,207.02	263,520,890.63	1,827,416.28	22,104,930.50	11,027,728.16	1,071,669,172.59
2、2021年度增加金额	59,003,744.71	15,967,695.52	1,137,514.42	1,758,619.26	423,139.65	78,290,713.56
(1) 购置	1,444,740.22	15,889,695.52	1,137,514.42	1,758,619.26	423,139.65	20,653,709.07
(2) 在建	57,559,004.	78,000.00				57,637,004.

工程转入	49					49
3、2021年度减少金额		2,776,213.48	58,097.11	1,993,514.66	5,949.56	4,833,774.81
（1）处置或报废		1,301,354.04	8,886.00	1,993,514.66		3,303,754.70
（2）其他减少		1,474,859.44	49,211.11		5,949.56	1,530,020.11
4、2021-12-31 余额	832,191,951.73	276,712,372.67	2,906,833.59	21,870,035.10	11,444,918.25	1,145,126,111.34
二、累计折旧						
1、2020-12-31 余额	65,733,169.09	32,770,867.54	281,064.97	15,686,807.59	5,312,811.10	119,784,720.29
2、2021年度增加金额	33,138,149.12	23,141,729.59	631,348.84	4,467,493.53	1,257,276.80	62,635,997.88
（1）计提	33,138,149.12	23,141,729.59	631,348.84	4,467,493.53	1,257,276.80	62,635,997.88
3、2021年度减少金额		285,895.02	21,592.23	1,993,514.66	1,789.82	2,302,791.73
（1）处置或报废		166,839.11	6,787.99	1,993,514.66		2,167,141.76
（2）其他减少		119,055.91	14,804.24		1,789.82	135,649.97
4、2021-12-31 余额	98,871,318.21	55,626,702.11	890,821.58	18,160,786.46	6,568,298.08	180,117,926.44
三、减值准备						
1、2020-12-31 余额						
2、2021年度增加金额						
3、2021年度减少金额						
4、2021-12-31 余额						
四、账面价值						

1、2021-12-31 账面价值	733,320,633.52	221,085,670.56	2,016,012.01	3,709,248.64	4,876,620.17	965,008,184.90
2、2020-12-31 账面价值	707,455,037.93	230,750,023.09	1,546,351.31	6,418,122.91	5,714,917.06	951,884,452.30

② 报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产

③ 报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书的原因
	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	
德联牧业员工宿舍	631,513.12	643,174.24	666,496.48	689,818.72	小产权房，未能取得房屋权属证书
龙岗乳品加工厂厂房		80,120,652.85			截止 24 年 6 月已办理完产权证书
合计	631,513.12	80,763,827.09	666,496.48	689,818.72	

⑤ 固定资产减值测试情况

A、2024 年 6 月 30 日

本公司本期计提设备减值准备 46.36 万元。

B、2023 年末

本公司氨制冷设备拆除后，可收回金额变动，本公司补提减值准备 23.75 万元。

C、2022 年末

为保障安全生产，经本公司 2022 年第三次临时股东大会决议，拟对氨制冷设备进行改造，截至 2022 年末拟拆除的氨制冷设备账面价值 936.33 万元，扣除氨制冷设备可收回金额 98.64 万元，本公司提取减值准备 837.69 万元。

(2) 固定资产清理

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
机器设备	1,467,994.78	513,859.29		
电子设备				
合 计	1,467,994.78	513,859.29		

10、 在建工程

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	24,213,127.99	95,586,780.47	169,208,849.05	44,403,142.34
工程物资				
合 计	24,213,127.99	95,586,780.47	169,208,849.05	44,403,142.34

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
爱克林 EL1+灌装设备	4,602,376.10		4,602,376.10			
威宁牧场建设项目	4,575,238.44		4,575,238.44	3,197,399.11		3,197,399.11
龙岗分厂预留库房	3,990,622.45		3,990,622.45			
合阳丹晟牧场建设项目	3,433,160.08		3,433,160.08			
龙岗分厂扩建项目	2,136,823.91		2,136,823.91	2,785,931.68		2,785,931.68
乳品厂两条果粒灌装砖包产线成套设备	950,442.48		950,442.48	950,442.48		950,442.48
陇黔保温车库、清洗车间扩建项目	896,000.00		896,000.00	896,000.00		896,000.00
卫城牧场更新改造项目	384,500.00		384,500.00	61,559,009.12		61,559,009.12
石关前处理系统升级改造项目				20,166,756.27		20,166,756.27
龙岗一、二牧场改造项目				3,393,256.66		3,393,256.66
其他零星工程	3,243,964.53		3,243,964.53	2,637,985.15		2,637,985.15
合 计	24,213,127.99		24,213,127.99	95,586,780.47		95,586,780.47

续

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙岗分厂扩建项目	106,012,324.05		106,012,324.05	26,865,445.87		26,865,445.87

甘肃陇黔牧场建设项目	38,024,909.42	38,024,909.42	12,540.00	12,540.00
石关前处理系统升级改造项目	16,057,121.95	16,057,121.95		
合阳丹晟牧场建设项目	5,111,315.32	5,111,315.32	4,356,627.16	4,356,627.16
金蝶信息化技术软件	2,873,188.68	2,873,188.68		
卫城牧场更新改造项目	142,924.53	142,924.53		
乳品加工厂氨改氟改造项目	11,031.13	11,031.13		
爱克林全自动灌装机			4,569,911.50	4,569,911.50
石漠化项目			3,524,137.23	3,524,137.23
杭州中亚全自动无菌软袋智能装箱机			1,203,539.84	1,203,539.84
乳品厂高压电源闪断低压侧治理			529,557.52	529,557.52
德联牧场建设			279,929.30	279,929.30
其他零星工程	976,033.97	976,033.97	3,061,453.92	3,061,453.92
合计	169,208,849.05	169,208,849.05	44,403,142.34	44,403,142.34

② 重要在建工程项目本年（期）变动情况

A、2024年1-6月变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2023-12-31	2024年1-6 月增加金额	2024年1-6 月转入固定 资产金额	2024年1- 6月其他 减少金额	2024-6-30	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： 2024 年 1-6 月 利息 资本 化 金额	2024 年1-6 月利 息资 本化 率 (%)	资金 来源
威宁牧场 建设项目	44,367.20	3,197,399.11	1,377,839.33			4,575,238.44	9.72	15.00				自 筹、 贷款
龙岗分厂 预留库房	1,089.78		3,990,622.45			3,990,622.45	36.62	40.00				自 筹
合阳丹晟 牧场建设 项目	2,401.91		3,871,680.46	438,520.38		3,433,160.08	107.06	97.00				自 筹
龙岗分厂 扩建项目	26,081.11	2,785,931.68	9,436,884.44	10,085,992.21		2,136,823.91	66.11	95.00	6,883,587.20			自 筹、 专项 贷款
卫城牧场 更新改造 项目	2,933.30	61,559,009.12	7,431,647.84	68,357,162.29	248,994.67	384,500.00	51.29	80.00				自 筹

石关前处理系统升级改造项目	3,180.00	20,166,756.27		20,166,756.27			63.42	100.00				自筹
---------------	----------	---------------	--	---------------	--	--	-------	--------	--	--	--	----

B、2023 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2022-12-31	2023 年度增加金额	2023 年度转入固定资产金额	2023 年度其他减少金额	2023-12-31	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：2023 年度利息资本化金额	2023 年度利息资本化率 (%)	资金来源
卫城牧场更新改造项目	2,933.30	142,924.53	61,416,084.59			61,559,009.12	27.71	30.00				自筹
石关前处理系统升级改造项目	3,180.00	16,057,121.95	4,109,634.32			20,166,756.27	63.42	98.00				自筹
威宁牧场建设项目	44,367.20		41,748,919.11		38,551,520.00	3,197,399.11	9.41	10.00				自筹
龙岗分厂扩建项目	26,081.11	106,012,324.05	56,982,103.81	145,689,817.52	14,518,678.66	2,785,931.68	62.50	85.00	6,883,587.20	1,780,054.67	4.35	自筹、专项贷款
陇黔牧场	11,552.00	38,024,909.4	23,555,213.0	61,580,122.			70.01	100.0	988,588.32	988	4.20	自筹、

建设项目		2	3	45				0		,58 8.3 2	专项 贷款
丹晟牧场 建设项目	2,401.91	5,111,315.32	11,004,228.3 7	16,115,543. 69			90.94	91.00			自筹
乳品加工 厂氨改氟 改造项目	1,069.71	11,031.13	6,777,448.12	6,788,479.2 5			63.46	100.0 0			自筹

C、2022 年度变动情况

项目名 称	预算数 (万元)	2021-12-31	2022 年度增 加金额	2022 年度转 入固定资产 金额	2022 年度 其他 减少 金额	2022-12-31	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：2022 年度利息资 本化金额	2022 年度 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
龙岗分 厂扩建 项目	26,081.11	26,865,445.87	79,146,878.18			106,012,324.05	40.65	61.00	5,103,532.53	2,926,661.68	3.70	自 筹、 专项 贷款
陇黔牧 场建设 项目	11,552.00	12,540.00	38,012,369.42			38,024,909.42	34.09	35.00				自筹
石关前 处理系 统升级 改造项	3,180.00		16,057,121.95			16,057,121.95	50.49	51.00				自筹

目												
丹晟牧场建设项目	2,401.91	4,356,627.16	1,212,332.00	457,643.84		5,111,315.32	45.12	46.00				自筹
卫城牧场更新改造项目	2,933.30		142,924.53			142,924.53	0.49	1.00				自筹
乳品加工厂氨改氟改造项目	1,069.71		11,031.13			11,031.13	0.10	1.00				自筹
石漠化项目	1,291.92	3,524,137.23		3,524,137.23			27.28	100.00				自筹
德联牧场建设项目	32,864.90	279,929.30	8,492,529.80	8,772,459.10			80.87	100.00				自筹

D、2021 年度变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021-1-1	2021 年度增加金额	2021 年度转入固定资产 金额	2021 年度 其他 减少 金额	2021-12-31	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：2021 年度利息资 本化金额	2021 年度 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
龙岗分厂扩建	26,081.11	4,099,150.86	22,766,295.01			26,865,445.87	10.30	26.00	2,176,870.85	1,595,020.85	7.01	自筹、

项目											专项 贷款
丹晟牧 场建设 项目	2,401.91	1,827,247.86	7,798,859.22	5,269,479.92		4,356,627.16	40.08	41.00			自筹
德联牧 场建设 项目	32,864.90	1,531,317.35	51,116,136.52	52,367,524.57		279,929.30	73.37	76.00			自筹
石漠化 项目	1,291.92	3,501,495.72	22,641.51			3,524,137.23	27.28	95.00			自筹
陇黔牧 场建设 项目	11,552.00		12,540.00			12,540.00	0.01	1.00			自筹

11、 生产性生物资产

采用成本计量模式

A、2024年1-6月情况

项 目	畜牧养殖业		合 计
	成母牛	育牛	
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	291,159,778.54	110,442,317.78	401,602,096.32
2、2024年1-6月增加金额	36,315,033.00	73,825,585.80	110,140,618.80
(1) 购置		5,320,000.00	5,320,000.00
(2) 自行培育	36,315,033.00	68,505,585.80	104,820,618.80
3、2024年1-6月减少金额	100,875,126.74	46,007,008.17	146,882,134.91
(1) 处置或报废	96,083,444.52	9,246,555.73	105,330,000.25
(2) 转群为成母牛		36,315,033.00	36,315,033.00
(3) 转群为消耗性生物资产	4,791,682.22	445,419.44	5,237,101.66
4、2024-6-30 余额	226,599,684.80	138,260,895.41	364,860,580.21
二、累计折旧			
1、2023-12-31 余额	86,857,873.32		86,857,873.32
2、2024年1-6月增加金额	21,495,861.85		21,495,861.85
(1) 计提	21,495,861.85		21,495,861.85
3、2024年1-6月减少金额	36,630,118.45		36,630,118.45
(1) 处置或报废	34,622,578.31		34,622,578.31
(2) 转群为消耗性生物资产	2,007,540.14		2,007,540.14
4、2024-6-30 余额	71,723,616.72		71,723,616.72
三、减值准备			
1、2023-12-31 余额			
2、2024年1-6月增加金额			
3、2024年1-6月减少金额			
4、2024-6-30 余额			
四、账面价值			
1、2024-6-30 账面价值	154,876,068.08	138,260,895.41	293,136,963.49
2、2023-12-31 账面价值	204,301,905.22	110,442,317.78	314,744,223.00

B、2023年度情况

项 目	畜牧养殖业		合 计
	成母牛	育牛	
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	265,105,639.43	91,433,790.02	356,539,429.45
2、2023年度增加金额	82,288,224.48	124,214,568.04	206,502,792.52
(1) 自行培育	82,288,224.48	124,214,568.04	206,502,792.52
3、2023年度减少金额	56,234,085.37	105,206,040.28	161,440,125.65
(1) 处置或报废	54,320,097.48	21,288,505.65	75,608,603.13
(2) 转群为成母牛		82,288,224.48	82,288,224.48
(3) 转群为消耗性生物资产	1,913,987.89	1,629,310.15	3,543,298.04
4、2023-12-31 余额	291,159,778.54	110,442,317.78	401,602,096.32

二、累计折旧			
1、2022-12-31 余额	61,489,500.73		61,489,500.73
2、2023 年度增加金额	45,775,938.59		45,775,938.59
(1) 计提	45,775,938.59		45,775,938.59
3、2023 年度减少金额	20,407,566.00		20,407,566.00
(1) 处置或报废	19,275,371.48		19,275,371.48
(2) 转群为消耗性生物资产	1,132,194.52		1,132,194.52
4、2023-12-31 余额	86,857,873.32		86,857,873.32
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额			
2、2023 年度增加金额			
3、2023 年度减少金额			
4、2023-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值	204,301,905.22	110,442,317.78	314,744,223.00
2、2022-12-31 账面价值	203,616,138.70	91,433,790.02	295,049,928.72

C、2022 年度情况

项 目	畜牧养殖业		合 计
	成母牛	育牛	
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	186,206,514.09	120,581,276.76	306,787,790.85
2、2022 年度增加金额	119,864,240.48	119,564,591.41	239,428,831.89
(1) 自行培育	119,864,240.48	119,564,591.41	239,428,831.89
3、2022 年度减少金额	40,965,115.14	148,712,078.15	189,677,193.29
(1) 处置或报废	37,613,081.26	27,775,737.93	65,388,819.19
(2) 转群为成母牛		119,864,240.48	119,864,240.48
(3) 转群为消耗性生物资产	3,352,033.88	1,072,099.74	4,424,133.62
4、2022-12-31 余额	265,105,639.43	91,433,790.02	356,539,429.45
二、累计折旧			
1、2021-12-31 余额	35,247,652.73		35,247,652.73
2、2022 年度增加金额	38,482,988.82		38,482,988.82
(1) 计提	38,482,988.82		38,482,988.82
3、2022 年度减少金额	12,241,140.82		12,241,140.82
(1) 处置或报废	10,794,447.32		10,794,447.32
(2) 转群为消耗性生物资产	1,446,693.50		1,446,693.50
4、2022-12-31 余额	61,489,500.73		61,489,500.73
三、减值准备			
1、2021-12-31 余额			
2、2022 年度增加金额			
3、2022 年度减少金额			
4、2022-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	203,616,138.70	91,433,790.02	295,049,928.72
2、2021-12-31 账面价值	150,958,861.36	120,581,276.76	271,540,138.12

D、2021 年度情况

项 目	畜牧养殖业		合 计
	成母牛	育牛	
一、账面原值			
1、2021-1-1 余额	127,536,920.95	36,782,047.58	164,318,968.53
2、2021 年度增加金额	84,173,533.53	174,072,638.50	258,246,172.03
(1) 购置		93,208,508.00	93,208,508.00
(2) 自行培育	84,173,533.53	80,864,130.50	165,037,664.03
3、2021 年度减少金额	25,503,940.39	90,273,409.32	115,777,349.71
(1) 处置或报废	25,503,940.39	6,099,875.79	31,603,816.18
(2) 转群为成母牛		84,173,533.53	84,173,533.53
4、2021-12-31 余额	186,206,514.09	120,581,276.76	306,787,790.85
二、累计折旧			
1、2021-1-1 余额	20,408,492.58		20,408,492.58
2、2021 年度增加金额	22,728,415.56		22,728,415.56
(1) 计提	22,728,415.56		22,728,415.56
3、2021 年度减少金额	7,889,255.41		7,889,255.41
(1) 处置或报废	7,889,255.41		7,889,255.41
4、2021-12-31 余额	35,247,652.73		35,247,652.73
三、减值准备			
1、2021-1-1 余额			
2、2021 年度增加金额			
3、2021 年度减少金额			
4、2021-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	150,958,861.36	120,581,276.76	271,540,138.12
2、2021-1-1 账面价值	107,128,428.37	36,782,047.58	143,910,475.95

12、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、2023-12-31 余额	87,329,799.94	5,070,204.90	12,079,064.26	104,479,069.10
2、2024 年 1-6 月增加	1,885,419.22	877,647.72		2,763,066.94
(1) 租赁	1,885,419.22	877,647.72		2,763,066.94
3、2024 年 1-6 月减少			1,462,707.22	1,462,707.22
(1) 租赁到期			1,461,484.96	1,461,484.96
(2) 其他			1,222.26	1,222.26
4、2024-6-30 余额	89,215,219.16	5,947,852.62	10,616,357.04	105,779,428.82
二、累计折旧				

1、2023-12-31 余额	13,890,967.74	1,090,430.59	6,291,742.66	21,273,140.99
2、2024 年 1-6 月增加	3,564,953.48	796,445.44	1,146,977.04	5,508,375.96
(1) 计提	3,564,953.48	796,445.44	1,146,977.04	5,508,375.96
3、2024 年 1-6 月减少			1,461,484.96	1,461,484.96
(1) 租赁到期			1,461,484.96	1,461,484.96
4、2024-6-30 余额	17,455,921.22	1,886,876.03	5,977,234.74	25,320,031.99
三、减值准备				
1、2023-12-31 余额				
2、2024 年 1-6 月增加				
3、2024 年 1-6 月减少				
4、2023-6-30 余额				
四、账面价值				
1、2024-6-30 账面价值	71,759,297.94	4,060,976.59	4,639,122.30	80,459,396.83
2、2023-12-31 账面价值	73,438,832.20	3,979,774.31	5,787,321.60	83,205,928.11

续

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、2022-12-31 余额	45,577,978.51	1,406,405.16	10,012,603.33	56,996,987.00
2、2023 年增加	43,972,805.00	3,663,799.74	2,425,846.14	50,062,450.88
(1) 租赁	43,972,805.00	3,663,799.74	2,425,846.14	50,062,450.88
3、2023 年减少	2,220,983.57		359,385.21	2,580,368.78
(1) 租赁到期	2,220,983.57		359,385.21	2,580,368.78
4、2023-12-31 余额	87,329,799.94	5,070,204.90	12,079,064.26	104,479,069.10
二、累计折旧				
1、2022-12-31 余额	9,921,064.14	461,016.63	4,088,663.57	14,470,744.34
2、2023 年增加	6,046,300.67	629,413.96	2,562,464.30	9,238,178.93
(1) 计提	6,046,300.67	629,413.96	2,562,464.30	9,238,178.93
3、2023 年减少	2,076,397.07		359,385.21	2,435,782.28
(1) 租赁到期	2,076,397.07		359,385.21	2,435,782.28
4、2023-12-31 余额	13,890,967.74	1,090,430.59	6,291,742.66	21,273,140.99
三、减值准备				
1、2022-12-31 余额				
2、2023 年增加				
3、2023 年减少				
4、2023-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2023-12-31 账面价值	73,438,832.20	3,979,774.31	5,787,321.60	83,205,928.11

2、2022-12-31 账面价值	35,656,914.37	945,388.53	5,923,939.76	42,526,242.66
-------------------	---------------	------------	--------------	---------------

续

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、2021-12-31 余额	45,228,755.70	1,359,695.00	6,269,174.52	52,857,625.22
2、2022 年增加	349,222.81	46,710.16	3,743,428.81	4,139,361.78
(1) 租赁	349,222.81	46,710.16	3,743,428.81	4,139,361.78
3、2022 年减少				
4、2022-12-31 余额	45,577,978.51	1,406,405.16	10,012,603.33	56,996,987.00
二、累计折旧				
1、2021-12-31 余额	4,959,276.70	226,615.80	1,687,922.35	6,873,814.85
2、2022 年增加	4,961,787.44	234,400.83	2,400,741.22	7,596,929.49
(1) 计提	4,961,787.44	234,400.83	2,400,741.22	7,596,929.49
3、2022 年减少				
4、2022-12-31 余额	9,921,064.14	461,016.63	4,088,663.57	14,470,744.34
三、减值准备				
1、2021-12-31 余额				
2、2022 年增加				
3、2022 年减少				
4、2022-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2022-12-31 账面价值	35,656,914.37	945,388.53	5,923,939.76	42,526,242.66
2、2021-12-31 账面价值	40,269,479.00	1,133,079.20	4,581,252.17	45,983,810.37

续

项 目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、2021-1-1 余额	45,228,755.70	1,359,695.00	6,269,174.52	52,857,625.22
2、2021 年增加				
(1) 租赁				
3、2021 年减少				
4、2021-12-31 余额	45,228,755.70	1,359,695.00	6,269,174.52	52,857,625.22
二、累计折旧				
1、2021-1-1 余额				
2、2021 年增加	4,959,276.70	226,615.80	1,687,922.35	6,873,814.85
(1) 计提	4,959,276.70	226,615.80	1,687,922.35	6,873,814.85
3、2021 年减少				

4、2021-12-31 余额	4,959,276.70	226,615.80	1,687,922.35	6,873,814.85
三、减值准备				
1、2021-1-1 余额				
2、2021 年增加				
3、2021 年减少				
4、2021-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2021-12-31 账面价值	40,269,479.00	1,133,079.20	4,581,252.17	45,983,810.37
2、2021-1-1 账面价值	45,228,755.70	1,359,695.00	6,269,174.52	52,857,625.22

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

①2024 年 1-6 月情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2023-12-31 余额	74,804,805.07	10,183,945.55	84,988,750.62
2、2024 年 1-6 月增加		2,017,755.40	2,017,755.40
(1) 在建工程转入		2,017,755.40	2,017,755.40
3、2024 年 1-6 月减少			
4、2024-6-30 余额	74,804,805.07	12,201,700.95	87,006,506.02
二、累计折旧			
1、2023-12-31 余额	6,824,884.99	4,395,256.23	11,220,141.22
2、2024 年 1-6 月增加	835,656.60	492,166.59	1,327,823.19
(1) 计提	835,656.60	492,166.59	1,327,823.19
3、2024 年 1-6 月减少			
4、2024-6-30 余额	7,660,541.59	4,887,422.82	12,547,964.41
三、减值准备			
1、2023-12-31 余额			
2、2024 年 1-6 月增加			
3、2024 年 1-6 月减少			
4、2024-6-30 余额			
四、账面价值			
1、2024-6-30 账面价值	67,144,263.48	7,314,278.13	74,458,541.61
2、2023-12-31 账面价值	67,979,920.08	5,788,689.32	73,768,609.40

②2023 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2022-12-31 余额	74,788,805.07	6,018,324.70	80,807,129.77

2、2023 年度增加	16,000.00	4,968,409.25	4,984,409.25
(1) 购置	16,000.00	4,968,409.25	4,984,409.25
3、2023 年度减少		802,788.40	802,788.40
(1) 处置		802,788.40	802,788.40
4、2023-12-31 余额	74,804,805.07	10,183,945.55	84,988,750.62
二、累计折旧			
1、2022-12-31 余额	5,156,044.92	3,805,878.90	8,961,923.82
2、2023 年度增加	1,668,840.07	808,657.32	2,477,497.39
(1) 计提	1,668,840.07	808,657.32	2,477,497.39
3、2023 年度减少		219,279.99	219,279.99
(1) 处置		219,279.99	219,279.99
4、2023-12-31 余额	6,824,884.99	4,395,256.23	11,220,141.22
三、减值准备			
1、2022-12-31 余额			
2、2023 年度增加			
3、2023 年度减少			
4、2023-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2023-12-31 账面价值	67,979,920.08	5,788,689.32	73,768,609.40
2、2022-12-31 账面价值	69,632,760.15	2,212,445.80	71,845,205.95

③2022 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2021-12-31 余额	74,740,369.98	5,493,117.24	80,233,487.22
2、2022 年度增加	48,435.09	696,077.46	744,512.55
(1) 购置	48,435.09	696,077.46	744,512.55
3、2022 年度减少		170,870.00	170,870.00
(1) 处置		170,870.00	170,870.00
4、2022-12-31 余额	74,788,805.07	6,018,324.70	80,807,129.77
二、累计折旧			
1、2021-12-31 余额	3,514,603.06	3,338,521.81	6,853,124.87
2、2022 年度增加	1,641,441.86	518,279.51	2,159,721.37
(1) 计提	1,641,441.86	518,279.51	2,159,721.37
3、2022 年度减少		50,922.42	50,922.42
(1) 处置		50,922.42	50,922.42
4、2022-12-31 余额	5,156,044.92	3,805,878.90	8,961,923.82
三、减值准备			
1、2021-12-31 余额			

2、2022 年度增加			
3、2022 年度减少			
4、2022-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2022-12-31 账面价值	69,632,760.15	2,212,445.80	71,845,205.95
2、2021-12-31 账面价值	71,225,766.92	2,154,595.43	73,380,362.35

④2021 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2021-1-1 余额	68,325,866.98	4,996,727.86	73,322,594.84
2、2021 年度增加	6,414,503.00	496,389.38	6,910,892.38
（1）购置	6,414,503.00	496,389.38	6,910,892.38
3、2021 年度减少			
4、2021-12-31 余额	74,740,369.98	5,493,117.24	80,233,487.22
二、累计折旧			
1、2021-1-1 余额	1,827,343.89	3,023,748.91	4,851,092.80
2、2021 年度增加	1,687,259.17	314,772.90	2,002,032.07
（1）计提	1,687,259.17	314,772.90	2,002,032.07
3、2021 年度减少			
4、2021-12-31 余额	3,514,603.06	3,338,521.81	6,853,124.87
三、减值准备			
1、2021-1-1 余额			
2、2021 年度增加			
3、2021 年度减少			
4、2021-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	71,225,766.92	2,154,595.43	73,380,362.35
2、2021-1-1 账面价值	66,498,523.09	1,972,978.95	68,471,502.04

14、 长期待摊费用

项 目	2023-12-31	2024 年 1-6 月			2024-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
龙岗一场挤奶转台地基加固、地面改造及转台围栏拆除更换项目	370,730.62		43,615.38		327,115.24
乳品厂污水管道改造	44,110.17		19,431.18		24,678.99
石关园区装修改造		2,329,485.62	131,963.50		2,197,522.12
零星改造	192,946.78	598,425.97	84,810.50		706,562.25

合 计	607,787.57	2,927,911.59	279,820.56		3,255,878.60
-----	------------	--------------	------------	--	--------------

续

项 目	2022-12-31	2023 年			2023-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
立体穿梭库铁托盘	151,085.03		151,085.03		
乳品厂污水管道改造	82,972.53		38,862.36		44,110.17
龙岗牧场牛舍及路面改造	16,726.88		16,726.88		
都匀事业部办公室装修	16,304.17		16,304.17		
龙岗一场挤奶转台地基加固、地面改造及转台围栏拆除更换项目		436,153.69	65,423.07		370,730.62
零星改造	323,466.72		130,519.94		192,946.78
合 计	590,555.33	436,153.69	418,921.45		607,787.57

续

项 目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
龙岗牧场牛舍及路面改造	943,843.79		927,116.91		16,726.88
立体穿梭库铁托盘	410,087.99		259,002.96		151,085.03
乳品厂污水管道改造	121,834.89		38,862.36		82,972.53
都匀事业部办公室装修	114,129.25		97,825.08		16,304.17
零星改造		391,560.00	68,093.28		323,466.72
合 计	1,589,895.92	391,560.00	1,390,900.59		590,555.33

续

项 目	2021-1-1	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
龙岗牧场牛舍及路面改造	1,811,627.35	30,000.00	897,783.56		943,843.79
立体穿梭库铁托盘	669,090.95		259,002.96		410,087.99
都匀事业部办公室装修	211,954.33		97,825.08		114,129.25
乳品厂污水管道改造	160,697.25		38,862.36		121,834.89
合 计	2,853,369.88	30,000.00	1,293,473.96		1,589,895.92

15、 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明细

项 目	2024-6-30	2023-12-31
-----	-----------	------------

	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
递延收益	16,850,535.48	2,527,580.33	17,392,653.85	2,608,898.08
资产减值准备	9,910,417.73	1,486,562.67	8,887,372.84	1,333,105.92
可抵扣亏损	5,992,742.39	898,911.36		
应付职工薪酬	5,968,131.49	895,219.72	5,968,131.49	895,219.72
租赁相关暂时性差异	3,035,291.81	455,293.78	5,665,551.74	849,832.75
预提费用			383,446.03	57,516.90
职工教育经费	320,000.48	48,000.07	320,000.48	48,000.07
合计	42,077,119.38	6,311,567.93	38,617,156.43	5,792,573.44

续

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
递延收益	19,666,842.31	2,950,026.35	20,363,594.10	3,054,539.12
资产减值准备	13,679,121.97	2,051,868.29	3,026,448.94	453,967.34
应付职工薪酬	6,933,407.18	1,040,011.08	5,055,015.42	758,252.30
租赁相关暂时性差异	5,306,551.14	795,982.67	6,040,925.19	906,138.78
预提费用	2,394,562.68	359,184.40	885,303.10	132,795.46
职工教育经费	213,381.56	32,007.23	123,204.93	18,480.74
合计	48,193,866.84	7,229,080.02	35,494,491.68	5,324,173.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,439,418.80	515,912.82	5,701,986.14	855,297.92
固定资产加速折旧	7,466,892.40	1,120,033.86	7,466,892.40	1,120,033.86
合计	10,906,311.20	1,635,946.68	13,168,878.54	1,975,331.78

续

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,260,643.78	789,096.57	6,170,615.82	925,592.38
固定资产加速折旧	5,306,907.71	796,036.16	2,113,331.13	316,999.67
合计	10,567,551.49	1,585,132.73	8,283,946.95	1,242,592.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024-6-30		2023-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,635,946.68	4,675,621.25	1,975,331.78	3,817,241.66

递延所得税负债	1,635,946.68		1,975,331.78	
---------	--------------	--	--------------	--

续

项 目	2022-12-31		2021-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,585,132.73	5,643,947.29	1,242,592.05	4,081,581.69
递延所得税负债	1,585,132.73		1,242,592.05	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
递延收益	6,719,556.56	6,753,912.38	3,891,666.78	4,325,000.03
资产减值准备	294,113.48	399,169.57	205,342.53	64,497.20
可抵扣亏损	92,093.54			
合 计	7,105,763.58	7,153,081.95	4,097,009.31	4,389,497.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	备注
2029 年	92,093.54				
合 计	92,093.54				

16、 其他非流动资产

项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	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	18,458,364.30		18,458,364.30	40,683,775.81		40,683,775.81
上市费用	5,090,565.96		5,090,565.96	7,254,716.87		7,254,716.87
合 计	23,548,930.26		23,548,930.26	47,938,492.68		47,938,492.68

续

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	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	62,519,949.20		62,519,949.20	31,873,146.20		31,873,146.20
上市费用	1,373,584.89		1,373,584.89			
合 计	63,893,534.09		63,893,534.09	31,873,146.20		31,873,146.20

17、 所有权或使用权受限资产

项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	5,168,426.00	5,168,426.00	资产保全冻结	5,168,426.00	5,168,426.00	资产保全冻结
货币资金	500.00	500.00	ETC业务冻结	500.00	500.00	ETC业务冻结
应收票据				1,661,290.24	1,644,677.34	已贴现未终止确认
合 计	5,168,926.00	5,168,926.00	——	6,830,216.24	6,813,603.34	——

续

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	500.00	500.00	ETC业务冻结	500.00	500.00	ETC业务冻结
货币资金	105,380.00	105,380.00	资产保全冻结			
应收票据	2,132,885.55	2,111,556.69	已贴现未终止确认			
合 计	2,238,765.55	2,217,436.69	——	500.00	500.00	——

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
保证借款			30,000,000.00	
信用借款			170,000,000.00	170,000,000.00
未到期已贴现未终止确认的银行承兑汇票		1,661,290.24	2,132,885.55	
合 计		1,661,290.24	202,132,885.55	170,000,000.00

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
材料款	158,844,038.98	202,910,900.76	207,236,403.99	166,625,922.94
服务费	47,049,427.76	44,047,573.37	50,852,064.05	36,490,548.00
设备及工程款	37,600,488.69	65,242,713.36	16,772,578.97	20,510,049.09
其他	870,364.69	613,241.11	305,251.04	79,378.30
合 计	244,364,320.12	312,814,428.60	275,166,298.05	223,705,898.33

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2024-6-30:		
甘肃麦森农牧科技有限公司	1,654,154.00	尚未结算
合 计	1,654,154.00	
2022-12-31:		
陕西石马建设工程有限公司	4,817,080.60	尚未结算
弥渡新川货运有限公司	1,495,900.71	尚未结算
合 计	6,312,981.31	

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	39,865,953.58	46,547,315.25	43,409,733.33	23,636,177.96
减：计入其他非流动负债（附注六、25）	3,267,551.85	3,843,356.30	3,527,375.26	1,978,918.29
合 计	36,598,401.73	42,703,958.95	39,882,358.07	21,657,259.67

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	34,172,652.39	74,594,427.17	71,624,065.58	37,143,013.98
二、离职后福利-设定提存计划	538,766.60	10,837,998.97	10,813,547.05	563,218.52
合 计	34,711,418.99	85,432,426.14	82,437,612.63	37,706,232.50

续

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	40,652,056.23	161,212,776.09	167,692,179.93	34,172,652.39
二、离职后福利-设定提存计划	449,255.09	17,929,836.02	17,840,324.51	538,766.60
合 计	41,101,311.32	179,142,612.11	185,532,504.44	34,711,418.99

续

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	32,511,240.79	138,620,215.06	130,479,399.62	40,652,056.23
二、离职后福利-设定提存计划	357,082.85	13,076,396.39	12,984,224.15	449,255.09
合 计	32,868,323.64	151,696,611.45	143,463,623.77	41,101,311.32

续

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	22,962,319.71	108,353,110.70	98,804,189.62	32,511,240.79
二、离职后福利-设定提存计划		11,874,513.55	11,517,430.70	357,082.85
合 计	22,962,319.71	120,227,624.25	110,321,620.32	32,868,323.64

(2) 短期薪酬列示

项目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,138,797.94	57,276,412.88	54,201,681.14	35,213,529.68
2、职工福利费	115,576.19	8,302,456.84	8,418,033.03	
3、社会保险费	9,004.83	4,294,000.11	4,292,902.91	10,102.03
其中：医疗保险费	8,999.04	3,882,992.24	3,881,895.04	10,096.24
工伤保险费	5.79	411,007.87	411,007.87	5.79
4、住房公积金	19,588.00	4,088,863.47	4,074,173.47	34,278.00
5、工会经费和职工教育经费	1,875,182.72	631,114.40	637,073.48	1,869,223.64
6、短期带薪缺勤	14,502.71	1,579.47	201.55	15,880.63
合 计	34,172,652.39	74,594,427.17	71,624,065.58	37,143,013.98

续

项目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,298,579.55	130,092,980.98	137,252,762.59	32,138,797.94
2、职工福利费		16,656,161.88	16,540,585.69	115,576.19
3、社会保险费	12,769.33	7,589,728.20	7,593,492.70	9,004.83
其中：医疗保险费	12,167.05	6,834,796.96	6,837,964.97	8,999.04
工伤保险费	602.28	754,931.24	755,527.73	5.79
4、住房公积金	850.00	4,705,371.00	4,686,633.00	19,588.00
5、工会经费和职工教育经费	1,260,490.64	2,092,625.03	1,477,932.95	1,875,182.72
6、短期带薪缺勤	79,366.71	75,909.00	140,773.00	14,502.71
合 计	40,652,056.23	161,212,776.09	167,692,179.93	34,172,652.39

续

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,515,647.70	114,960,326.34	107,177,394.49	39,298,579.55

2、职工福利费		13,667,011.80	13,667,011.80	
3、社会保险费	2,625.00	6,076,249.89	6,066,105.56	12,769.33
其中：医疗保险费	2,625.00	5,416,787.79	5,407,245.74	12,167.05
工伤保险费		659,462.10	658,859.82	602.28
4、住房公积金		2,316,136.00	2,315,286.00	850.00
5、工会经费和职工教育经费	737,798.48	1,464,143.35	941,451.19	1,260,490.64
6、短期带薪缺勤	255,169.61	136,347.68	312,150.58	79,366.71
合 计	32,511,240.79	138,620,215.06	130,479,399.62	40,652,056.23

续

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,543,717.50	88,718,428.22	79,746,498.02	31,515,647.70
2、职工福利费		11,375,386.97	11,375,386.97	
3、社会保险费	2,625.00	4,786,105.92	4,786,105.92	2,625.00
其中：医疗保险费	2,625.00	4,293,259.07	4,293,259.07	2,625.00
工伤保险费		487,561.94	487,561.94	
生育保险费		5,284.91	5,284.91	
4、住房公积金		1,920,290.00	1,920,290.00	
5、工会经费和职工教育经费	34,101.28	1,298,077.31	594,380.11	737,798.48
6、短期带薪缺勤	381,875.93	254,822.28	381,528.60	255,169.61
合 计	22,962,319.71	108,353,110.70	98,804,189.62	32,511,240.79

(3) 设定提存计划列示

项目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险	19,770.05	6,942,964.92	6,935,987.12	26,747.85
2、失业保险费	742.02	302,191.27	301,929.65	1,003.64
3、企业年金缴费	518,254.53	3,592,842.78	3,575,630.28	535,467.03
合 计	538,766.60	10,837,998.97	10,813,547.05	563,218.52

续

项 目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	8,864.00	11,346,521.48	11,335,615.43	19,770.05
2、失业保险费	387.82	494,894.70	494,540.50	742.02
3、企业年金缴费	440,003.27	6,088,419.84	6,010,168.58	518,254.53
合 计	449,255.09	17,929,836.02	17,840,324.51	538,766.60

续

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		8,643,362.79	8,634,498.79	8,864.00
2、失业保险费		434,072.15	433,684.33	387.82
3、企业年金缴费	357,082.85	3,998,961.45	3,916,041.03	440,003.27
合 计	357,082.85	13,076,396.39	12,984,224.15	449,255.09

续

项 目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,649,336.47	6,649,336.47	
2、失业保险费		284,727.30	284,727.30	
3、企业年金缴费		4,940,449.78	4,583,366.93	357,082.85
合 计		11,874,513.55	11,517,430.70	357,082.85

22、 应交税费

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
代扣代缴个人所得税	366,277.94	1,513,583.38	1,000,427.87	848,643.86
印花税	334,004.01	377,384.93	449,033.50	103,672.68
城市维护建设税	2,358.07	7,206.67	117,858.15	145,192.91
企业所得税	9,520.25		6,628,048.48	5,676,185.30
环境保护税	6,597.95	6,129.92	1,497.05	
房产税	4,985.16			824,444.10
土地使用税	2,000.01		600,000.00	600,000.00
教育费附加	1,414.84	4,324.00	70,737.36	87,139.88
地方教育附加	943.23	2,882.67	47,120.78	58,053.03
增值税	103.14	91,535.22	640,361.84	2,979,561.63
合 计	728,204.60	2,003,046.79	9,555,085.03	11,322,893.39

23、 其他应付款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付股利				94,001,431.83
其他应付款	39,499,957.42	35,130,757.73	29,860,645.45	101,754,650.21
合 计	39,499,957.42	35,130,757.73	29,860,645.45	195,756,082.04

(1) 应付股利

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付股利—贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司				94,001,431.83
合 计				94,001,431.83

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
-----	-----------	------------	------------	------------

押金保证金	32,312,810.26	27,348,675.81	18,672,381.63	23,601,326.28
往来款	5,013,056.27	5,611,392.54	9,407,072.76	11,418,733.33
购买股权价款				65,670,000.00
其他	2,174,090.89	2,170,689.38	1,781,191.06	1,064,590.60
合 计	39,499,957.42	35,130,757.73	29,860,645.45	101,754,650.21

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	53,000,000.00	85,000,000.00	28,000,000.00	17,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	11,740,711.10	11,561,261.45	5,053,704.40	4,373,779.51
1 年内到期的长期应付款（附注六、28）				12,533,300.00
合 计	64,740,711.10	96,561,261.45	33,053,704.40	33,907,079.51

25、 其他流动负债

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税	3,267,551.85	3,843,356.30	3,527,375.26	1,978,918.29
合 计	3,267,551.85	3,843,356.30	3,527,375.26	1,978,918.29

26、 长期借款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
信用借款	422,600,000.00	598,900,000.00	99,000,000.00	
保证借款	49,500,000.00	50,500,000.00	82,310,000.00	45,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	53,000,000.00	85,000,000.00	28,000,000.00	17,000,000.00
合 计	419,100,000.00	564,400,000.00	153,310,000.00	28,000,000.00

27、 租赁负债

项 目	2023-12-31	2024 年 1-6 月			2024-6-30
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
尚未支付的租赁付款额	26,665,787.61	2,830,398.22		6,635,232.25	22,860,953.58
减：未确认融资费用	2,239,723.73	70,331.28		446,406.40	1,863,648.61
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	11,561,261.45	—	—	—	11,740,711.10
合 计	12,864,802.43	—	—	—	9,256,593.87

续

项 目	2022-12-31	2023 年			2023-12-31
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
尚未支付的租赁付款额	22,002,473.33	49,390,669.56		44,727,355.28	26,665,787.61
减：未确认融资费用	2,378,402.67	774,407.97		913,086.91	2,239,723.73
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	5,053,704.40	—	—	—	11,561,261.45
合 计	14,570,366.26	—	—	—	12,864,802.43

续

项 目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
尚未支付的租赁付款额	23,506,669.45	4,482,504.67		5,986,700.79	22,002,473.33
减：未确认融资费用	2,975,526.95	535,973.00		1,133,097.28	2,378,402.67
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	4,373,779.51	—	—	—	5,053,704.40
合 计	16,157,362.99	—	—	—	14,570,366.26

续

项 目	2021-1-1	2021 年			2021-12-31
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
尚未支付的租赁付款额	28,911,852.79			5,405,183.34	23,506,669.45
减：未确认融资费用	3,287,651.96			312,125.01	2,975,526.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	5,100,717.41	—	—	—	4,373,779.51
合 计	20,523,483.42	—	—	—	16,157,362.99

28、 长期应付款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88

专项应付款				
合 计	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88

按款项性质列示长期应付款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
子公司少数股东借款	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	21,865,205.88
减：一年内到期部分（附注六、24）				12,533,300.00
合 计	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88

29、 递延收益

项 目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	21,994,050.68	322,500.00	888,866.39	21,427,684.29	与资产相关政府补助
政府补助	2,600,000.00			2,600,000.00	与收益相关政府补助
合 计	24,594,050.68	322,500.00	888,866.39	24,027,684.29	—

续

项 目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	23,008,509.00	3,427,600.00	4,442,058.32	21,994,050.68	与资产相关政府补助
政府补助	1,000,000.00	1,600,000.00		2,600,000.00	与收益相关政府补助
合 计	24,008,509.00	5,027,600.00	4,442,058.32	24,594,050.68	—

续

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	24,688,594.13	1,630,000.00	3,310,085.04	23,008,509.00	与资产相关政府补助
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关政府补助
合 计	24,688,594.13	2,630,000.00	3,310,085.04	24,008,509.00	—

续

项 目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	17,196,672.38	10,188,477.78	2,696,556.03	24,688,594.13	与资产相关政府补助
合 计	17,196,672.38	10,188,477.78	2,696,556.03	24,688,594.13	—

30、 股本

(1) 2024 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30	持股比例%
		增加	减少		
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	76,509,450.00			76,509,450.00	51.01
贵阳市青常在资产管理有限公司	55,800,000.00			55,800,000.00	37.20
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	7,221,750.00			7,221,750.00	4.81
深圳市创新投资集团有限公司	6,325,500.00			6,325,500.00	4.22
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	2,108,550.00			2,108,550.00	1.41
贵州大珩睿创业投资有限公司	1,054,200.00			1,054,200.00	0.70
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	664,200.00			664,200.00	0.44
贵州向宏商贸有限公司	316,350.00			316,350.00	0.21
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

(2) 2023年度股本变动情况

投资者名称	2022-12-31	2023年		2023-12-31	持股比例%
		增加	减少		
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	76,509,450.00			76,509,450.00	51.01
贵阳市青常在资产管理有限公司	55,800,000.00			55,800,000.00	37.20
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	7,221,750.00			7,221,750.00	4.81
深圳市创新投资集团有限公司	6,325,500.00			6,325,500.00	4.22
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	2,108,550.00			2,108,550.00	1.41
贵州大珩睿创业投资有限公司	1,054,200.00			1,054,200.00	0.70
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	664,200.00			664,200.00	0.44
贵州向宏商贸有限公司	316,350.00			316,350.00	0.21
合计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

(3) 2022年度股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年		2022-12-31	持股比例%
		增加	减少		

贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	5,782,617.00	70,726,833.00		76,509,450.00	51.01
贵阳市青常在资产管理有限公司	4,217,383.00	51,582,617.00		55,800,000.00	37.20
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）	545,817.00	6,675,933.00		7,221,750.00	4.81
深圳市创新投资集团有限公司	478,088.00	5,847,412.00		6,325,500.00	4.22
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）	159,363.00	1,949,187.00		2,108,550.00	1.41
贵州大珩睿创业投资有限公司	79,681.00	974,519.00		1,054,200.00	0.70
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）	50,199.00	614,001.00		664,200.00	0.44
贵州向宏商贸有限公司	23,904.00	292,446.00		316,350.00	0.21
合计	11,337,052.00	138,662,948.00		150,000,000.00	100.00

2022年2月28日，本公司股东会审议通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，注册资本为人民币15,000万元人民币，各发起人以其拥有的截至2022年2月28日止经审计的净资产折合股份公司股本总额15,000万元人民币，变更前后各股东出资比例不变。

（4）2021年度股本变动情况

投资者名称	2021-1-1	2021年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	10,000,000.00		4,217,383.00	5,782,617.00	51.01
贵阳市青常在资产管理有限公司		4,217,383.00		4,217,383.00	37.20
海南博泰基金合伙企业（有限合伙）		545,817.00		545,817.00	4.81
深圳市创新投资集团有限公司		478,088.00		478,088.00	4.22
贵阳中小企业发展基金（有限合伙）		159,363.00		159,363.00	1.41
贵州大珩睿创业投资有限公司		79,681.00		79,681.00	0.70
广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）		50,199.00		50,199.00	0.44
贵州向宏商贸有限公司		23,904.00		23,904.00	0.21
合计	10,000,000.00	5,554,435.00	4,217,383.00	11,337,052.00	100.00

①2021年8月12日，本公司增资项目在贵州阳光产权交易所有限公司公开挂牌。同年

11月，本公司与海南博泰基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、贵阳中小企业发展基金（有限合伙）、贵州大珩睿创业投资有限公司、广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）和贵州向宏商贸有限公司6名适格投资者签署《增资确认书》。各方在《投资确认书》中确认，以125.50元/1元注册资本的价格用货币出资认购本公司新增注册资本133.7052万元，注册资本增至1,133.7052万元。

②2021年12月10日，贵阳市国资委下发《市国资关于市工商投集团、市农投集团下属企业产（股）权无偿划转有关事宜的通知》（筑国资通[2021]81号），将贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司持有本公司37.20%股权无偿划转至贵阳市青常在资产管理有限公司持有。

2021年12月13日，本公司股东会审议通过《关于贵阳市农业农垦投资发展集团股权无偿划转的议案》，贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司与贵阳市青常在资产管理有限公司签订协议，将本公司37.20%股权无偿划转至贵阳市青常在资产管理有限公司持有。

31、 资本公积

（1）2024年1-6月资本公积变动情况

项目	2023-12-31	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024-6-30
资本溢价	1,112,432,164.39			1,112,432,164.39
其他资本公积			11,357,695.05	-11,357,695.05
合计	1,112,432,164.39		11,357,695.05	1,101,074,469.34

2024年6月30日，本公司联营企业重庆光大集团乳业股份有限公司发生同一控制下企业合并，调整此次联营企业重组导致的权益变动影响-11,357,695.05元计入资本公积。

（2）2023年度资本公积变动情况

项目	2022-12-31	2023年增加	2023年减少	2023-12-31
资本溢价	1,112,432,164.39			1,112,432,164.39
合计	1,112,432,164.39			1,112,432,164.39

（3）2022年度资本公积变动情况

项目	2021-12-31	2022年增加	2022年减少	2022-12-31
资本溢价	1,140,764,295.90	1,129,859,072.28	1,158,191,203.79	1,112,432,164.39
合计	1,140,764,295.90	1,129,859,072.28	1,158,191,203.79	1,112,432,164.39

2022年2月28日，本公司股东会审议通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的截至2022年2月28日止的净资产折合股份公司股本总额150,000,000.00元，其余计入资本公积。

(4) 2021 年度资本公积变动情况

项 目	2021-1-1	2021 年增加	2021 年减少	2021-12-31
资本溢价	1,047,019,323.24	166,463,015.36	72,718,042.70	1,140,764,295.90
合 计	1,047,019,323.24	166,463,015.36	72,718,042.70	1,140,764,295.90

①2021 年 8 月 12 日，本公司增资项目在贵州阳光产权交易所有限公司公开挂牌。同年 11 月，本公司与海南博泰基金合伙企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、贵阳中小企业发展基金（有限合伙）、贵州大珩睿创业投资有限公司、广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙）和贵州向宏商贸有限公司 6 名适格投资者签署《增资确认书》。各方在《投资确认书》中确认，以 125.50 元/1 元注册资本的价格用货币出资认购本公司新增注册资本 133.7052 万元。新增股东缴纳的出资款 167,800,000.00 元，其中增加实收资本 1,337,052.00 元、增加资本公积 166,462,948.00 元。

②2021 年对贵阳三联农业科技发展有限公司无偿划转资产、负债进行清理，增加资本公积 67.36 元。

③本公司于 2021 年 12 月 21 日完成了对甘肃德联牧业有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有甘肃德联牧业有限公司 60% 的股权。由于本公司和贵阳市菜篮子集团有限公司同受贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司最终控制且该控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，合并资产负债表的留存收益项目应当反映母子公司视同一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，减少资本公积 72,718,042.70 元。

32、 盈余公积

(1) 2024 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024 年 1-6 月		2024-6-30
		增加	减少	
法定盈余公积	37,517,714.33			37,517,714.33
合 计	37,517,714.33			37,517,714.33

(2) 2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	14,567,915.24	22,949,799.09		37,517,714.33
合 计	14,567,915.24	22,949,799.09		37,517,714.33

(3) 2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	5,433,674.44	14,567,915.24	5,433,674.44	14,567,915.24
合 计	5,433,674.44	14,567,915.24	5,433,674.44	14,567,915.24

2022 年 2 月 28 日，本公司股东会审议通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止经审计的净资产折合股份公司股本总额 150,000,000.00 元。减少盈余公积 5,433,674.44 元。

(4) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	5,433,674.44			5,433,674.44
合 计	5,433,674.44			5,433,674.44

33、 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年	2021 年
调整前上年末未分配利润	247,146,525.38	156,151,419.24	102,489,539.59	33,752,400.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	247,146,525.38	156,151,419.24	102,489,539.59	33,752,400.76
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	68,813,508.09	200,382,923.10	173,126,936.94	141,749,084.35
减：提取法定盈余公积		22,949,799.09	14,567,915.24	
应付普通股股利		86,438,017.87		85,904,520.27
其他减少			104,897,142.05	12,892,574.75
加：所有者权益其他内部结转				
年（期）末未分配利润	315,960,033.47	247,146,525.38	156,151,419.24	102,489,539.59

①2022 年 2 月 28 日，本公司股东会审议通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，各发起人以其拥有的截至 2022 年 2 月 28 日止经审计的净资产折合股份公司股本总额 150,000,000.00 元，减少 2022 年度未分配利润 104,897,142.05 元。

②本公司于 2021 年 12 月 21 日完成了对甘肃德联牧业有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有甘肃德联牧业有限公司 60% 的股权。由于本公司和贵阳市菜篮子集团有限公

司同受贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司最终控制且该控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，合并资产负债表的留存收益项目应当反映母子公司视同一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，增加 2021 年度未分配利润 12,892,574.75 元。

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19
其他业务	3,133,768.51	3,018,403.26	20,833,110.33	20,398,142.09
合 计	823,685,204.83	602,465,273.94	1,804,878,190.23	1,363,782,240.28

续

项 目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75
其他业务	26,186,959.61	17,249,330.13	9,325,724.93	6,612,101.22
合 计	1,575,395,158.41	1,187,654,930.02	1,326,093,607.92	1,001,873,055.97

(2) 主营业务收入和成本的分解信息

合同分类	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类：				
常温乳制品	528,017,141.65	401,614,953.60	1,160,022,069.38	885,186,975.81
低温乳制品	283,963,061.52	190,603,768.81	602,898,993.44	438,773,912.38
乳饮料	7,686,848.61	6,333,067.64	17,538,357.73	15,165,226.07
其他	884,384.54	895,080.63	3,585,659.35	4,257,983.93
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19
按地区分类：				
贵州省内	768,301,712.24	557,603,389.13	1,670,187,936.44	1,250,110,699.65
贵州省外	29,626,631.71	25,234,443.60	64,804,563.17	58,876,073.23
电商	22,623,092.37	16,609,037.95	49,052,580.29	34,397,325.31
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19
按销售渠道分类：				
经销	506,410,793.17	381,526,159.13	1,140,532,569.69	901,222,165.23
直销	314,140,643.15	217,920,711.55	643,512,510.21	442,161,932.96
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19

按商品转让的时间分类：				
在某一时间点转让	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19
在某一时段内转让				
合计	820,551,436.32	599,446,870.68	1,784,045,079.90	1,343,384,098.19

续

合同分类	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类：				
常温乳制品	962,165,578.26	738,831,410.29	747,288,376.10	586,842,494.81
低温乳制品	561,889,469.37	410,768,094.02	536,206,819.78	378,972,852.87
乳饮料	18,892,718.54	15,618,064.12	25,087,211.23	20,642,682.13
其他	6,260,432.63	5,188,031.46	4,339,791.85	2,660,920.01
生鲜乳			3,845,684.03	6,142,004.93
合计	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75
按地区分类：				
贵州省内	1,464,274,035.02	1,094,749,762.63	1,254,905,431.90	936,329,455.96
贵州省外	60,568,531.80	57,153,226.76	47,574,334.75	48,044,847.40
电商	24,365,631.98	18,502,610.50	14,288,116.34	10,886,651.39
合计	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75
按销售渠道分类：				
经销	1,021,275,934.17	801,480,378.65	615,777,597.60	505,705,764.77
直销	527,932,264.63	368,925,221.24	700,990,285.39	489,555,189.98
合计	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75
按商品转让的时间分类：				
在某一时间点转让	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75
在某一时段内转让				
合计	1,549,208,198.80	1,170,405,599.89	1,316,767,882.99	995,260,954.75

(3) 履约义务的说明

本公司主营业务为乳制品销售，本公司签订的销售合同不存在重大融资成分，本公司作为主要责任人在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

35、 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
房产税	1,786,391.69	2,454,019.18	2,267,979.55	1,720,013.31
城市维护建设税	1,337,254.56	1,536,708.04	681,549.51	933,837.42
印花税	733,590.20	1,433,847.55	1,347,990.84	1,251,416.09
土地使用税	638,810.96	1,216,937.40	1,227,496.10	1,222,569.53
教育费附加	575,663.55	807,690.66	408,929.68	560,302.44
地方教育附加	383,775.71	538,468.55	272,619.80	373,534.99
车船使用税	14,287.75	7,271.23		
环境保护税	8,137.78	12,324.13	32,571.94	32,318.86
合 计	5,477,912.20	8,007,266.74	6,239,137.42	6,093,992.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、 销售费用

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	25,108,898.79	50,730,435.73	48,973,491.96	53,523,215.45
促销宣传费	23,582,549.17	33,896,925.72	33,450,661.09	25,231,809.50
销售服务费	12,989,484.90	23,987,973.35	21,238,014.20	16,886,871.45
办公费	2,371,046.89	4,321,451.54	3,283,789.31	2,749,224.01
折旧摊销费	2,096,165.89	3,396,660.46	3,807,806.54	6,215,634.61
交通差旅费	1,130,827.45	1,816,411.16	1,328,275.21	1,159,841.03
合 计	67,278,973.09	118,149,857.96	112,082,038.31	105,766,596.05

37、 管理费用

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	16,195,746.40	40,598,730.36	38,842,861.83	33,855,525.91
折旧摊销费	5,972,071.13	13,651,066.34	14,311,528.42	7,661,819.40
办公费	4,637,794.35	9,218,117.30	6,542,753.21	6,988,587.99
中介机构费	3,391,282.96	4,001,285.14	1,554,167.79	1,939,914.64
交通差旅费	691,454.80	1,234,816.57	777,532.67	843,530.11
服务费		1,500,000.00	1,980,000.00	1,500,000.00

合 计	30,888,349.64	70,204,015.71	64,008,843.92	52,789,378.05
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

38、 研发费用

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
职工薪酬	2,219,985.92	5,412,382.60	4,557,322.28	3,607,425.93
材料费	1,597,797.94	5,021,633.45	4,064,643.59	2,769,798.88
水电气费	249,974.52	765,279.11	96,249.28	118,112.81
折旧费	170,619.04	411,116.22	211,298.82	230,054.87
其他	24,634.06	55,342.55	70,602.57	112,540.38
合 计	4,263,011.48	11,665,753.93	9,000,116.54	6,837,932.87

39、 财务费用

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
利息支出	10,071,069.06	20,244,066.06	9,381,253.91	7,174,215.42
减：利息收入	7,700,159.71	19,821,199.79	17,079,592.22	7,559,013.83
银行手续费	170,874.44	345,612.28	141,877.11	743,494.35
合 计	2,541,783.79	768,478.55	-7,556,461.20	358,695.94

40、 其他收益

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
政府补助	1,540,484.39	6,097,177.76	12,089,827.16	8,851,749.03
招用退伍军人和贫困人口的增值税减免	154,500.00	316,800.00	296,050.00	205,800.00
个税手续费返还	27,906.40	21,748.20	16,415.82	1,066.60
合 计	1,722,890.79	6,435,725.96	12,402,292.98	9,058,615.63

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十“政府补助”。

41、 投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	-2,904,669.52	4,131,304.15		
合 计	-2,904,669.52	4,131,304.15		

42、 信用减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
应收票据坏账损失	16,612.90	4,715.96	-21,328.86	42,815.83
应收账款坏账损失	-427,170.84	-309,071.17	-1,111,902.61	-356,688.94
其他应收款坏账损失	8,473.82	143,149.80	-215,225.77	-110,479.25
合 计	-402,084.12	-161,205.41	-1,348,457.24	-424,352.36

注：上表中，损失以“-”号填列。

43、 资产减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
存货跌价损失	-2,107,709.34	-4,700,330.19	-1,068,201.72	
固定资产减值损失	-457,339.47	-237,454.96	-8,376,859.40	
合 计	-2,565,048.81	-4,937,785.15	-9,445,061.12	

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处置收益

项 目	2024年1-6月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产			20,279.78	20,279.78
无形资产			-583,508.41	-583,508.41
生产性生物资产	-37,583,558.60		-	
			9,205,569.68	
合 计	-37,583,558.60		-	
			9,768,798.31	-563,228.63

续

项 目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	-75,798.04	-75,798.04	37,723.71	37,723.71
生产性生物资产	-9,005,103.19		-3,964,865.15	
合 计	-9,080,901.23	-75,798.04	-3,927,141.44	37,723.71

45、 营业外收入

项 目	2024年1-6月		2023年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	40,594.58	40,594.58		
违约赔偿收入	1,600.00	1,600.00	26,700.00	26,700.00
与企业日常活动无关的政府补助	36,300.00	36,300.00	5,000.00	5,000.00
其他	14.91	14.91	16,062.91	16,062.91
合 计	78,509.49	78,509.49	47,762.91	47,762.91

续

项目	2022年		2021年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额

违约赔偿收入	54,050.00	54,050.00	174,131.96	174,131.96
其他	51,488.92	51,488.92	529,788.99	529,788.99
合 计	105,538.92	105,538.92	703,920.95	703,920.95

46、 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,843,374.64		14,966,505.31	108,965.61
其中：生产性生物资产	7,843,374.64		14,857,539.70	
固定资产			108,965.61	108,965.61
消耗性生物资产毁损报废损失	643,473.37		1,892,949.84	
对外捐赠支出	69,504.00	69,504.00	273,088.23	273,088.23
税收滞纳金	31,485.28	31,485.28	2,250,611.04	2,250,611.04
其他	321,844.98	321,844.98	315,433.52	315,433.52
合 计	8,909,682.27	422,834.26	19,698,587.94	2,948,098.40

续

项 目	2022 年		2021 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,698,739.89		9,007,378.83	
其中：生产性生物资产	10,693,843.57		8,625,185.83	
固定资产	4,896.32	4,896.32	382,193.00	382,193.00
消耗性生物资产毁损报废损失	946,554.89		321,535.96	
对外捐赠支出	125,457.77	125,457.77	20,237.76	20,237.76
其他	208,285.00	208,285.00	91,877.91	91,877.91
合 计	11,979,037.55	338,639.09	9,441,030.46	494,308.67

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年	2021 年
当期所得税费用	9,520.25	2,089,417.53	5,417,355.29	6,175,926.53
递延所得税费用	-858,379.59	1,826,705.63	-1,562,365.60	-1,096,759.61
合 计	-848,859.34	3,916,123.16	3,854,989.69	5,079,166.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6	2023 年	2022 年	2021 年
-----	------------	--------	--------	--------

	月			
利润总额	60,206,257.65	200,086,384.97	184,620,928.16	148,343,968.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,030,938.65	30,012,957.75	27,693,139.22	22,251,595.31
子公司适用不同税率的影响	-1,423,338.29	-1,724,393.25	2,284,405.65	420,973.75
非应税收入的影响	-8,070,309.41	-28,089,086.52	-29,523,702.64	-17,035,542.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,696.75	5,466,508.27	4,751,164.94	467,829.90
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	4,604.68			
加计扣除的研发费用	-639,451.72	-1,749,863.09	-1,350,017.48	-1,025,689.93
所得税费用	-848,859.34	3,916,123.16	3,854,989.69	5,079,166.92

48、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
银行存款利息	7,700,082.62	16,253,950.34	11,378,270.15	7,559,022.62
收到的押金、保证金	2,574,870.69	7,141,613.87	4,059,505.00	7,457,505.29
保险赔款	2,223,100.00	4,708,349.45	4,304,800.00	1,809,969.85
汇算清缴退回所得税	1,229,072.55			
收到的政府补贴	1,002,065.83	6,700,492.27	13,186,271.82	12,118,259.60
往来款	328,912.43	16,929,925.65	1,790,041.06	5,501,702.11
营业外收入	400.23	59,288.50	14,253.72	602,068.66
合 计	15,058,504.35	51,793,620.08	34,733,141.75	35,048,528.13

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
往来款	4,499,157.00	1,201,448.23	5,312,810.48	9,622,887.82
付现费用	35,065,245.42	65,457,063.71	47,418,473.01	59,939,953.32
支付银行手续费	200,227.37	286,045.06	214,366.18	808,231.76
营业外支出	4,997.83	2,192,589.16	20,000.00	36,500.00
支付的押金、保证金	4,385,879.10	2,420,964.82	9,248,907.51	3,019,275.33
冻结资金		5,168,426.00	105,380.00	
合 计	44,155,506.72	76,726,536.98	62,319,937.18	73,426,848.23

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6	2023年	2022年	2021年
-----	----------	-------	-------	-------

	月		
到期收回定期存款		610,000,000.00	250,000,000.00
合 计		610,000,000.00	250,000,000.00

② 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
存入定期存款		360,000,000.00	500,000,000.00	
投资联营企业款		80,000,000.00		
支付德联牧业股权购买款			65,670,000.00	
合 计		440,000,000.00	565,670,000.00	

③ 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
联营公司投资退回	191,969.65			
合 计	191,969.65			

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
子公司少数股东借款		2,882,352.94	500,000.00	1,200,000.00
合 计		2,882,352.94	500,000.00	1,200,000.00

② 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
支付租赁款本金	5,277,692.55	43,774,021.50	3,557,024.90	5,436,896.82
上市发行费用		5,434,000.00	1,456,000.00	
子公司少数股东借款		155,531.06	12,533,300.00	
合 计	5,277,692.55	49,363,552.56	17,546,324.90	5,436,896.82

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023-12-31	2024年1-6月增加		2024年1-6月减少		2024-6-30
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,661,290.24				1,661,290.24	
长期借款	649,400,000.00	60,000,000.00		237,300,000.00		472,100,000.00
租赁负债	24,426,063.88		2,760,066.94	5,277,692.55	911,133.30	20,997,304.97
合 计	675,487,354.1	60,000,000.0	2,760,066.94	242,577,692.55	2,572,423.54	493,097,304.97

	2	0	94	.55	54	.97
--	---	---	----	-----	----	-----

续

项目	2022-12-31	2023 年增加		2023 年减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	202,132,885.55	3,294,073.71		200,000,000.00	3,765,669.02	1,661,290.24
长期借款	181,310,000.00	601,000,000.00		132,910,000.00		649,400,000.00
租赁负债	19,624,070.66		48,616,261.59	43,774,021.50	40,246.87	24,426,063.88
合计	403,066,956.21	604,294,073.71	48,616,261.59	376,684,021.50	3,805,915.89	675,487,354.12

续

项目	2021-12-31	2022 年增加		2022 年减少		2022-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	170,000,000.00	203,590,610.40		170,000,000.00	1,457,724.85	202,132,885.55
长期借款	45,000,000.00	154,310,000.00		18,000,000.00		181,310,000.00
租赁负债	20,531,142.50		3,946,531.67	3,557,024.90	1,296,578.61	19,624,070.66
合计	235,531,142.50	357,900,610.40	3,946,531.67	191,557,024.90	2,754,303.46	403,066,956.21

续

项目	2021-1-1	2021 年增加		2021 年减少		2021-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	104,281,582.68	229,125,900.65		150,000,000.00	13,407,483.33	170,000,000.00
其他应付款	215,000,000.00			215,000,000.00		
长期借款	15,000,000.00	30,000,000.00				45,000,000.00
租赁负债	25,624,200.83			5,436,896.82	1,761,149.32	20,531,142.51
合计	359,905,783.51	259,125,900.65		368,331,909.00	15,168,632.65	235,531,142.51

注：其他应付款系归还贵阳三联乳业有限公司资产和负债整体并入后的银行借款。

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	61,055,116.99	196,170,261.81	180,765,938.47	143,264,801.80
加：资产减值准备	2,565,048.81	4,937,785.15	9,445,061.12	
信用减值损失	402,084.12	161,205.41	1,348,457.24	424,352.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,900,119.37	122,893,022.62	105,918,022.20	85,364,413.44
使用权资产折旧	5,508,375.96	9,238,178.93	7,596,929.49	6,873,814.85
无形资产摊销	1,327,823.19	2,477,497.39	2,159,721.37	2,002,032.07
长期待摊费用摊销	279,820.56	418,921.45	1,390,900.59	1,293,473.96
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)	37,583,558.60	9,768,798.31	9,080,901.23	3,927,141.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,843,374.64	14,966,505.31	10,698,739.89	9,007,378.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	10,417,211.12	20,895,492.66	10,012,200.90	7,518,599.37
投资损失(收益以“-”号填列)	2,904,669.52	4,131,304.15		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-858,379.59	1,826,705.63	-1,562,365.60	-1,096,759.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	63,668,405.35	-4,306,905.14	-34,117,557.62	-41,619,079.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,857,198.39	-37,771,801.68	-29,691,188.18	13,063,678.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,180,217.74	-33,446,618.85	84,083,206.51	16,676,200.21
其他		-5,168,426.00	-105,380.00	
经营活动产生的现金流量净额	179,213,670.45	306,540,500.55	356,392,640.62	246,355,663.76
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（年）期末余额	591,604,472.79	689,803,162.57	355,230,776.00	536,716,686.48
减：现金的年初余额	689,803,162.57	355,230,776.00	536,716,686.48	370,504,366.44
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-98,198,689.78	334,572,386.57	181,485,910.48	166,212,320.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	591,604,472.79	689,803,162.57	355,230,776.00	536,716,686.48
其中：库存现金				37,306.81
可随时用于支付的银行存款	587,268,623.10	689,139,389.98	346,517,690.77	536,268,401.77
可随时用于支付的其他货币资金	4,335,849.69	663,772.59	8,713,085.23	410,977.90
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	591,604,472.79	689,803,162.57	355,230,776.00	536,716,686.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

50、 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
简化处理的短期租赁费用	515,899.99	1,104,073.72	766,372.83	536,866.49
与租赁相关的现金流出总额	5,277,692.55	43,774,021.50	3,557,024.90	3,331,909.00

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

项 目	2022年		2021年	
	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	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
卫城牧场租赁			4,073,731.36	
合 计			4,073,731.36	

七、研发支出

项 目	2024年1-6	2023年	2022年	2021年
-----	----------	-------	-------	-------

	月			
职工薪酬	2,219,985.92	5,412,382.60	4,557,322.28	3,607,425.93
材料费	1,597,797.94	5,021,633.45	4,064,643.59	2,769,798.88
水电气费	249,974.52	765,279.11	96,249.28	118,112.81
折旧费	170,619.04	411,116.22	211,298.82	230,054.87
其他	24,634.06	55,342.55	70,602.57	112,540.38
合计	4,263,011.48	11,665,753.93	9,000,116.54	6,837,932.87
其中：费用化研发支出	4,263,011.48	11,665,753.93	9,000,116.54	6,837,932.87
资本化研发支出				

八、合并范围的变更

1、2021年发生的同一控制下企业合并

(1) 2021年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
甘肃德联牧业有限公司	60.00	本公司及贵阳市菜篮子集团有限公司同受贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司控制且该控制非暂时的	2021年12月31日	签订股权转让协议、派出董事及财务人员

续

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
甘肃德联牧业有限公司	3,039,654.95	-10,591,909.20	42,222,066.57	5,623,105.30

注：上表收入与净利润为剔除逆流交易影响后的金额

2021年12月21日，本公司与贵阳市菜篮子集团有限公司（曾用名：贵阳市扶贫开发投资有限公司）签订的股权转让协议，贵阳市菜篮子集团有限公司将其持有的甘肃德联牧业有限公司22.67%股权转让给本公司。由于本公司和贵阳市菜篮子集团有限公司同受贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司最终控制且该控制非暂时的，因此该项合并为同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

合并成本	甘肃德联牧业有限公司
—现金	65,670,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	甘肃德联牧业有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		

货币资金	9,474,649.96	15,198,626.65
应收账款	16,148,187.25	11,413,679.92
预付账款	1,147,031.66	
其他应付款	359,114.35	106,640.95
存货	48,563,792.07	22,832,067.80
固定资产	152,807,300.86	98,104,738.12
在建工程	279,929.30	1,531,317.35
生产性生物资产	165,819,168.05	76,839,116.74
无形资产	10,243,771.22	5,761,855.20
其他非流动资产	9,899,033.00	16,551,902.10
资产总计	414,741,977.72	248,339,944.83
负债：		
应付账款	89,984,020.56	30,465,990.19
合同负债		32,900.00
应付职工薪酬	1,485,503.81	569,239.92
应交税费	28,530.43	16,109.43
其他应付款	497,353.37	1,377,472.30
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	
长期应付款		20,000,000.00
递延收益	4,325,000.03	498,611.11
负债总计	116,320,408.20	52,960,022.95
净资产	298,421,569.52	195,379,621.88
减：少数股东权益	127,251,592.88	78,166,813.84
取得的净资产	171,169,976.64	117,212,808.04

2、其他原因的合并范围变动

公司名称	取得方式	取得时间	出资额	出资比例
甘肃陇黔牧业有限公司	设立	2021年8月	61,200,000.00	51.00%
威宁南方乳业有限公司	设立	2022年10月	10,000,000.00	100.00%
贵州山花新零售科技有限公司	设立	2024年3月	1,000,000.00	100.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
甘肃德联牧业有限公司	张掖市	31,675.00	张掖市	畜牧业	60.00		同一控制下企业合并
合阳县丹晟牧业有限公司	合阳县	4,709.63	合阳县	畜牧业	51.00		非同一控制下企业合并

甘肃陇黔牧业有限公司	张掖市	12,000.00	张掖市	畜牧业	51.00		设立
威宁南方乳业有限公司	毕节市	1,000.00	毕节市	畜牧业	100.00		设立
贵阳山花新零售科技有限公司	贵阳市	100.00	贵阳市	零售业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	年度/期间归属于少数股东的损益	年度/期间向少数股东分派的股利	年末/期末少数股东权益余额
甘肃德联牧业有限公司	2024年1-6月	40.00	-3,249,771.97		125,180,359.33
	2023年	40.00	-158,709.02	16,000,000.00	128,430,131.30
	2022年	40.00	8,797,247.42		144,588,840.32
	2021年	40.00	4,384,779.06		127,251,592.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

① 2024年6月30日/2024年1-6月主要财务信息

子公司名称	2024-6-30					
	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
甘肃德联牧业有限公司	89,303,117.90	306,632,229.77	395,935,347.67	76,605,184.40	3,241,666.80	79,846,851.20

续

子公司名称	2024年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
甘肃德联牧业有限公司	129,333,835.66	5,448,560.27	5,448,560.27	21,683,791.81

② 2023年12月31日/2023年主要财务信息

子公司名称	2023-12-31					
	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

称						
甘肃德联牧业有限公司	115,814,344.30	315,901,368.03	431,715,712.33	106,720,322.10	3,458,333.49	110,178,655.59

续

子公司名称	2023 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
甘肃德联牧业有限公司	334,930,519.75	4,371,803.48	4,371,803.48	60,263,244.17

③ 2022 年 12 月 31 日/2022 年主要财务信息

子公司名称	2022-12-31					
	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
甘肃德联牧业有限公司	143,203,751.57	344,716,586.98	487,920,338.55	118,119,811.55	3,891,666.78	122,011,478.33

续

子公司名称	2022 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
甘肃德联牧业有限公司	316,699,244.50	26,114,972.17	26,114,972.17	71,593,065.51

④ 2021 年 12 月 31 日/2021 年主要财务信息

子公司名称	2021-12-31					
	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

甘肃德联牧业有限公司	75,692,775.29	339,049,202.43	414,741,977.72	111,995,408.17	4,325,000.03	116,320,408.20
------------	---------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

续

子公司名称	2021 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
甘肃德联牧业有限公司	145,561,309.95	10,191,947.64	10,191,947.64	19,641,054.31

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
重庆光大集团乳业股份有限公司	重庆市	重庆市	乳制品制造	19.99		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	重庆光大集团乳业股份有限公司	
	2024-6-30 余额/ 2024 年 1-6 月发生额	2023-12-31 余额/ 2023 年发生额
流动资产	166,653,482.22	325,480,153.51
非流动资产	378,126,796.35	230,000,470.67
资产合计	544,780,278.57	555,480,624.18
流动负债	255,513,915.41	189,947,487.39
非流动负债	94,191,188.47	99,110,465.52
负债合计	349,705,103.88	289,057,952.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	195,075,174.69	266,422,671.27
按持股比例计算的净资产份额	38,995,527.42	53,257,891.99
调整事项：		
—商誉	22,418,834.21	22,418,834.21
对联营企业权益投资的账面价值	61,414,361.63	75,676,726.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

值		
营业收入	94,272,690.27	207,361,273.43
净利润	-18,712,348.54	-24,563,750.56
综合收益总额	-18,712,348.54	-24,563,750.56

注：2024年6月30日重庆光大集团乳业股份有限公司发生同一控制下企业合并，上表2023年12月31日余额/2023年发生额不包含此次同一控制下企业合并被合并方的金额。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期，联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 与联营企业投资相关的或有负债

本报告期，本公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

十、政府补助

1、政府补助的负债项目

财务报表项目	2023-12-31	2024年1-6月				2024-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动		
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	3,628,759.39			123,766.79		3,504,992.60	与资产相关
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目	3,266,666.70			166,666.71		3,099,999.99	与资产相关
规上企业研发经费后补助	2,600,000.00					2,600,000.00	与收益相关
2014年清镇现代高效乳品加工示范补助	2,303,630.89			49,363.50		2,254,267.39	与资产相关
新增酸奶前处理系统项目验收批复	2,185,714.21			121,428.57		2,064,285.64	与资产相关
奶业生产能力提升推进项目补助资金	2,568,734.45	322,500.00		110,454.70		2,780,779.75	与资产相关
一期酸奶发酵技改项目	1,223,214.33			53,571.42		1,169,642.91	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目	1,174,328.89			19,626.63		1,154,702.26	与资产相关
沼气项目款	1,074,285.55			67,142.88		1,007,142.67	与资产相关
卫城基地污水处理补助款	1,066,666.53			25,000.02		1,041,666.51	与资产相关
数化管控平台建设项目	900,000.00					900,000.00	与资产相关
石关乳品厂酸奶罐技改项目	857,142.88			35,714.28		821,428.60	与资产相关
龙岗分厂项目异地扩建300吨/日乳制品（第一期100吨/日）项目	790,000.00			10,000.02		779,999.98	与资产相关
液态奶生产线异地技改	357,142.88			35,714.29		321,428.59	与资产相关
富硒奶源基地及富硒牛奶产品产业化示范	280,000.00					280,000.00	与资产相关
现代丝路寒旱农业发展资金	191,666.79			49,999.98		141,666.81	与资产相关

现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）	123,499.93			18,999.94		104,499.99	与资产相关
农机补贴收入	2,597.26			1,416.66		1,180.60	与资产相关
合计	24,594,050.68	322,500.00		888,866.39		24,027,684.29	——

续

财务报表 项目	2022-12-31	2023年				2023-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金 额	计入营业 外收入金 额	转入其他收 益	其他变动		
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	3,876,292.97			247,533.58		3,628,759.39	与资产相关
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目	3,600,000.05			333,333.35		3,266,666.70	与资产相关
新增酸奶前处理系统项目验收批复	2,428,571.35			242,857.14		2,185,714.21	与资产相关
2014年清镇现代高效乳品加工示范补助	2,402,357.89			98,727.00		2,303,630.89	与资产相关
荷斯坦奶牛引进项目	1,349,562.50			1,349,562.50			与资产相关
一期酸奶发酵技改项目	1,330,357.17			107,142.84		1,223,214.33	与资产相关
沼气项目款	1,208,571.31			134,285.76		1,074,285.55	与资产相关
卫城基地污水处理补助款	1,116,666.57			50,000.04		1,066,666.53	与资产相关
规上企业研发经费后补助	1,000,000.00	1,600,000.00				2,600,000.00	与收益相关
石关乳品厂酸奶罐技改项目	928,571.44			71,428.56		857,142.88	与资产相关
数化管控平台建设项目	900,000.00					900,000.00	与资产相关
龙岗分厂项目（异地扩建300吨/日乳制品（第一期100吨/日）项目）	800,000.00			10,000.00		790,000.00	与资产相关
有机高端液态奶加工与品质提升技术研究	600,000.00			600,000.00			与收益相关
龙岗青贮窖池棚加盖项目	500,000.00			500,000.00			与资产相关

液态奶生产线异地技改	428,571.45			71,428.57		357,142.88	与资产相关
2013年奶牛标准化养殖建设资金（中央资金）	340,000.10			340,000.10			与资产相关
现代丝路寒旱农业发展资金	291,666.73			99,999.94		191,666.79	与资产相关
富硒奶源基地及富硒牛奶产品产业化示范	280,000.00					280,000.00	与资产相关
现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）	161,499.97			38,000.04		123,499.93	与资产相关
卫城分局农机具购置资金	10,388.92			10,388.92			与资产相关
农机补贴收入	5,430.58			2,833.32		2,597.26	与资产相关
奶业生产能力提升推进项目补助资金	450,000.00	2,250,000.00		131,265.55		2,568,734.45	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目		1,177,600.00		3,271.11		1,174,328.89	与资产相关
合计	24,008,509.00	5,027,600.00		4,442,058.32		24,594,050.68	——

续

财务报表 项目	2021-12-31	2022年				2022-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金 额	计入营业 外收入金 额	转入其他收 益	其他变动		
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	4,118,008.31			241,715.34		3,876,292.97	与资产相关
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目	3,933,333.34			333,333.29		3,600,000.05	与资产相关
荷斯坦奶牛引进项目	2,821,812.50			1,472,250.00		1,349,562.50	与资产相关
新增酸奶前处理系统项目验收批复	2,671,428.49			242,857.14		2,428,571.35	与资产相关
2014年清镇现代高效乳品加工示范补助	2,501,084.89			98,727.00		2,402,357.89	与资产相关
一期酸奶发酵技改项目	1,437,500.01			107,142.84		1,330,357.17	与资产相关
沼气项目款	1,342,857.07			134,285.76		1,208,571.31	与资产相关
卫城基地污水处理补助款	1,166,666.61			50,000.04		1,116,666.57	与资产相关

石关乳品厂酸奶罐技改项目	1,000,000.00			71,428.56		928,571.44	与资产相关
龙岗分厂项目（异地扩建 300 吨/日乳制品（第一期 100 吨/日）项目）	800,000.00					800,000.00	与资产相关
2013 年奶牛标准化养殖建设资金（中央资金）	680,000.06			339,999.96		340,000.10	与资产相关
有机高端液态奶加工与品质提升技术研究	600,000.00					600,000.00	与收益相关
液态奶生产线异地技改	500,000.02			71,428.57		428,571.45	与资产相关
龙岗青贮窖池棚加盖项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
现代丝路寒旱农业发展资金	391,666.69			99,999.96		291,666.73	与资产相关
现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）	190,000.00			28,500.03		161,499.97	与资产相关
卫城分局农机具购置资金	25,972.24			15,583.32		10,388.92	与资产相关
农机补贴收入	8,263.90			2,833.32		5,430.58	与资产相关
规上企业研发经费后补助		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
奶业生产能力提升推进项目补助资金		450,000.00				450,000.00	与资产相关
数化管控平台建设项目		900,000.00				900,000.00	与资产相关
富硒奶源基地及富硒牛奶产品产业化示范		280,000.00				280,000.00	与资产相关
合计	24,688,594.13	2,630,000.00		3,310,085.13		24,008,509.00	——

续

财务报表 项目	2021-1-1	2021 年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金 额	计入营业 外收入金 额	转入其他收 益	其他变动		
荷斯坦奶牛引进项目	4,294,062.50			1,472,250.00		2,821,812.50	与资产相关
新增酸奶前处理系统项目验收批复	2,914,285.69			242,857.20		2,671,428.49	与资产相关

2014 年清镇现代高效乳品加工示范补助	2,599,811.89		98,727.00	2,501,084.89	与资产相关
一期酸奶发酵技改项目	1,500,000.00		62,499.99	1,437,500.01	与资产相关
沼气项目款	1,477,142.83		134,285.76	1,342,857.07	与资产相关
卫城基地污水处理补助款	1,216,666.65		50,000.04	1,166,666.61	与资产相关
2013 年奶牛标准化养殖建设资金（中央资金）	1,020,000.02		339,999.96	680,000.06	与资产相关
有机高端液态奶加工与品质提升技术研究	600,000.00			600,000.00	与收益相关
液态奶生产线异地技改	571,428.58		71,428.56	500,000.02	与资产相关
现代丝路寒旱农业发展资金	498,611.11		106,944.42	391,666.69	与资产相关
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	452,010.33	3,698,477.78	32,479.80	4,118,008.31	与资产相关
卫城分局农机具购置资金	41,555.56		15,583.32	25,972.24	与资产相关
农机补贴收入	11,097.22		2,833.32	8,263.90	与资产相关
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目		4,000,000.00	66,666.66	3,933,333.34	与资产相关
现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）		190,000.00		190,000.00	与资产相关
石关乳品厂酸奶罐技改项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
龙岗分厂项目（异地扩建 300 吨/日乳制品（第一期 100 吨/日）项目）		800,000.00		800,000.00	与资产相关
龙岗青贮窖池棚加盖项目		500,000.00		500,000.00	与资产相关
合计	17,196,672.38	10,188,477.78	2,696,556.03	24,688,594.13	——

2、计入当年（期）损益的政府补助

类 型	与资产/收益 相关	2024年1-6 月	2023年	2022年	2021年
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目	与资产相关	166,666.71	333,333.33	333,333.29	66,666.66
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	与资产相关	123,766.79	247,533.58	241,715.34	32,479.80
新增酸奶前处理系统项目验收批复	与资产相关	121,428.57	242,857.14	242,857.14	242,857.20
奶业生产能力提升推进项目补助资金	与资产相关	110,454.70	131,265.55		
沼气项目款（龙岗）	与资产相关	67,142.88	134,285.76	134,285.76	134,285.76
一期酸奶发酵技改项目	与资产相关	53,571.42	107,142.84	107,142.84	62,499.99
现代丝路寒旱农业发展资金	与资产相关	49,999.98	99,999.96	99,999.96	106,944.42
2014年清镇现代高效乳品加工示范补助	与资产相关	49,363.50	98,727.00	98,727.00	98,727.00
液态奶生产线异地技改	与资产相关	35,714.29	71,428.57	71,428.57	
石关乳品厂酸奶罐技改项目	与资产相关	35,714.28	71,428.56	71,428.56	71,428.56
卫城基地污水处理补助款	与资产相关	25,000.02	50,000.04	50,000.04	50,000.04
畜禽粪污资源化利用项目（黑膜氧化系统项目）	与资产相关	19,626.63	3,271.11		
现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）	与资产相关	18,999.94	38,000.04	28,500.03	
龙岗分厂项目异地扩建300吨/日乳制品（第一期100吨/日）项目	与资产相关	10,000.02	10,000.00		
荷斯坦奶牛引进奶牛	与资产相关		1,349,562.50	1,472,250.00	1,472,250.00
龙岗青贮窖池	与资产相关		500,000.00		

棚加盖项目					
2013 年奶牛标准化养殖建设资金	与资产相关		340,000.10	339,999.96	339,999.96
卫城分局农机具购置基金	与资产相关		10,388.92	15,583.32	15,583.32
农机补贴收入	与资产相关	1,416.66	2,833.32	2,833.32	2,833.32
降胆固醇益生菌在马铃薯蓝莓酸奶中的应用研	与收益相关	250,000.00			
2023 年粮改饲项目资金	与收益相关	200,000.00	542,820.00	1,827,183.00	1,663,467.00
大数据产业发展扶持资金	与收益相关	100,000.00			
2022 年贵阳市科技人才培养对象第二年培养经费	与收益相关	50,000.00			
贵阳贵安重点产业企业引才薪酬补贴	与收益相关	41,000.00			
2023 年养殖场“先打后补”补助	与收益相关	10,318.00			
2024 年安置残疾人就业岗位补贴及超比例奖励	与收益相关	300.00	300.00	300.00	
有机高端液态奶加工与品质提升技术研究	与收益相关		600,000.00		
2022 年新培育农业产业化国家、省级重点龙头企业联农带农奖补	与收益相关		500,000.00		
贷款贴息	与收益相关		424,208.70	1,764,710.00	
电商示范企业专项资金	与收益相关		160,000.00		
贵阳市企业技术中心奖励资金	与收益相关		100,000.00		
大数据发展专项资金政策兑现	与收益相关		100,000.00		

一次性扩岗补助	与收益相关		75,000.00	110,000.00	
2023 研发投入后补助	与收益相关		50,900.00		
2022 年高层次创新型科技人才培养对象培养经费	与收益相关		50,000.00		
一次性留工补助	与收益相关		50,000.00	368,400.00	
稳岗补贴	与收益相关		26,099.44	469,085.03	
支持规模以上制造企业达产增产企业开拓市场专项资金	与收益相关			2,750,948.00	2,162,900.00
工业龙头企业奖励	与收益相关			2,000,000.00	
重点企业库工业企业达产增效奖励资金	与收益相关			623,126.00	
绿色工厂奖补	与收益相关			500,000.00	
2022 年规上企业研发经费后补助	与收益相关			85,000.00	
农机具购置补贴	与收益相关			45,700.00	
企业达产增产奖补资金	与收益相关				1,064,156.00
清镇市加快复工复产奖励	与收益相关				433,900.00
贵阳市贵安新区“黔货出山风评天下”夏秋攻势行行动考评奖励	与收益相关				326,700.00
清镇市科学技术局 R&D 经费补助	与收益相关				150,000.00
贵阳市 2021 年春节企业规模以上企业增产增效电费补贴	与收益相关				126,070.00
2020 年促生产稳就业保增长专项资金	与收益相关				100,000.00
贵阳市 2021 年	与收益相关				60,000.00

“专精特新”中小企业					
降胆固醇益生菌在马铃薯蓝莓酸奶中的应用研	与收益相关				40,000.00
企业科协工作运转经费	与收益相关				20,000.00
2021 年新春留岗奖励	与收益相关				8,000.00
春节慰问金	与收益相关		5,000.00		
合 计	——	1,540,484.39	6,526,386.46	13,854,537.16	8,851,749.03

十一、与金融工具相关的风险

1、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（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，包括利率风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及往来单位借款等带息债务。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。于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为 32,710.00 万元、39,040.00 万元、3,500.00 万元及 11,000.00 万元，及以人民币计价的固定利率合同，金额分别为 14,500.00 万元、25,900.00 万元、34,631.00 万元及 10,500.00 万元。

（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。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与经销客户间的贸易条款以先款后货为主；与直销和团购客户间的贸易以信用交易为主，信用期通常为 1 个月，部分信誉良好的团购客户可以适当延长。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、3 和附注六、5 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。

为控制该项风险，本公司始终严格管控应收账款，经营活动现金流充足，通过定期分析负债结构和期限，持续监控长短期资金需求，并采取中长期融资方式，优化负债结构。本公司已在多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

2024年1-6月情况：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	银行承兑汇票	1,661,290.24	终止确认	由信用级别较低的银行承兑
贴现	国内信用证	7,205,407.82	终止确认	由信用级别较高的银行开具
合计	——	8,866,698.06	——	——

2023年度情况：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	银行承兑汇票	1,661,290.24	未终止确认	由信用等级较低的银行承兑
贴现	银行承兑汇票	2,132,885.55	终止确认	由信用等级较低的银行承兑
贴现	国内信用证	3,727,438.71	终止确认	由信用等级较高的银行开具
合计	——	7,521,614.50	——	——

2022年度情况：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	银行承兑汇票	2,132,885.55	未终止确认	由信用级别较低的银行承兑
合计	——	2,132,885.55	——	——

十二、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

截至本报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2、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

合并财务报表年（期）末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债，管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	贵阳市	商务服务业	211,591.79	51.0063	88.2063

注：本公司的最终控制方是贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄德泽、张定奎、熊德斌、石涵、刘丽华、王家国、赵庆、李江平、刘陵、兰元富、董延安	公司董事
万志勇、邱凌、何基荣	公司监事
周红艳、彭屹、周国君（于2024年10月辞任）	公司高级管理人员
陈祖发、王祖泽、杨力立、杨慧、胡北忠、徐志松、蔡瑜、覃健、李莉、孟磬（报告期内曾担任控股股东董事，于2023年6月离任）	控股股东贵阳农投集团董事
邱凌（2023年9月离任）、何坤（2023年9月任职）、田琳琳（2023年9月任职）、梅桦（报告期内曾担任控股股东监事，于2023年4月离任）、索彦懿（报告期内曾担任控股股东监事，于2023年4月离任）、潘京雨（报告期内曾担任控股股东监事，于2023年4月离任）、孟苏（报告期内曾担任控股股东监事，于2023年9月离任）	控股股东贵阳农投集团监事
韩远勤（报告期内曾担任控股股东董事，于2024年5月离任）、黄德泽、王黔生（报告期内曾担任控股股东董事，于2024年4月离任）、吴太君、耿坤（2024年1月任职）	控股股东贵阳农投集团高级管理人员
贵阳市青常在资产管理有限公司	持有公司37.20%股份、贵阳农投集团直接控制的企业
贵州省现代种业集团有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市粮食发展（集团）有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司	贵阳农投集团控制的企业

贵阳市菜篮子集团有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投创业投资有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投农产品加工投资发展有限公司（已于 2023 年 11 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市菌菇产业发展有限公司（2023 年 9 月更名为贵州省现代农业研究院有限公司）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳三联农业科技发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市粮食储备管理有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州海科实业发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州极海果蔬饮品工程技术有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省粮食发展集团有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省清镇农牧场生态发展有限公司（2024 年 1 月更名为贵州爽果果业发展有限公司）	贵阳农投集团控制的企业
北京贵农企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（已于 2024 年 2 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵州省红枫湖畜禽水产有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵安新区农业现代化发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市农业机械有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省慧农科学技术研究发展有限公司（原贵州省贵阳中药现代化高新技术创业服务中心）	贵阳农投集团控制的企业
贵州惠黔股权投资中心（有限合伙）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市农业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	贵阳农投集团控制的企业
贵州省现代农业发展基金合伙企业（有限合伙）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳春科药业技术研发有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳金地农业开发投资有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳金满船饲料有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州船牌饲料有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州云湖众鑫现代渔业有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州镇宁众鑫现代渔业有限公司	贵阳农投集团控制的企业

贵州省安顺关岭黔湖水产有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州现代渔业集团有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州凤冈贵水生态渔业有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州筑务农业发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州黔湖生态渔业产业有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
望谟县红优康种猪育种有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州纳雍黔湖农牧有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州罗甸黔湖农牧有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州望谟黔湖农牧有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州红品生态农业有限公司	贵阳农投集团控制的企业
呼伦贝尔金杨油脂有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州金泰利粮油发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州筑粮生态科技食品有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳谷丰农业科技发展有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州多彩谷健康产业有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳谷丰粮油食品批发市场有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省金黔豫春茶叶有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州黔康肉食品经营有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳筑农投资合伙企业（有限合伙）	贵阳农投集团控制的企业
贵州筑风创业投资合伙企业（有限合伙）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳豆品乐食品有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省从江县菌丰科技有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投穗金产业发展有限公司（原贵阳穗金粮食储备管理有限公司）	贵阳农投集团控制的企业
贵州西南现代粮食仓储物流有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳黔禾米业有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳穗金油品有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳向日葵粮油连锁有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州三联农产品物流贸易有限公司	贵阳农投集团控制的企业

贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州惠民农产品集采集配管理有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市惠民全澳供应链科技有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市市场建设发展中心	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市惠民唯美源贸易有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳市蔬菜有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州兆丰种业有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州胜丰农业科技有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投建设工程有限公司（2023年12月更名为贵州省山地智能农机产业发展有限公司）	贵阳农投集团控制的企业
贵州修猕农业科技有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳民盛和农业发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳白云万枫园产业发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州梵净田园农业开发有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州国农碧园农业有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州贵榕惠农农业投资开发有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
修文县索桥果蔬有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州省本色农业供应链科技有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州红点食品有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州金农基金管理有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州绿通置业有限责任公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州绿通检测技术有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵州绿通贸易有限公司（2024年8月更名为贵阳北部农产品物流园贸易有限公司）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳穗金向日葵餐饮有限公司（已于2022年4月注销）	贵阳农投集团控制的企业
关岭鑫和嘉吉生态渔业有限公司（已于2022年1月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳星顺合商贸有限公司（已于2022年3月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳南明粮贸大楼物业管理有限公司（已于2022年6月注销）	贵阳农投集团控制的企业

紫云县云湖众鑫现代渔业有限公司（已于 2022 年 12 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵州大东盛名畜牧有限公司（已于 2023 年 2 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳金禾王食品有限公司（已于 2023 年 6 月转让全部股权）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投惠民生鲜超市有限公司（已于 2023 年 7 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投农产品加工投资发展有限公司（已于 2023 年 11 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵州首贵畜牧有限公司（已于 2023 年 12 月注销）	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农投农交综合服务有限公司	贵阳农投集团控制的企业
贵阳农产品物流发展有限公司	贵阳农投集团控制的企业、公司董事长黄德泽担任该公司董事
贵州省奶业协会	王黔生担任会长，公司董事张定奎担任法定代表人、副会长
重庆西永创新投资有限公司	公司董事石涵担任该公司董事
四川国蓝中天环境科技集团有限公司	公司董事石涵担任该公司董事
重庆业如红土股权投资基金管理有限公司	公司董事石涵担任该公司董事
贵州红土创业投资有限公司	公司董事石涵担任该公司董事
遵义鑫正凯达房地产开发有限责任公司	公司董事王家国持有该公司 98% 股权，并担任该公司监事、财务负责人
贵州农链网络科技有限公司（已于 2024 年 6 月注销）	公司监事邱凌担任该公司董事
贵州省农村资源资产权益交易中心有限责任公司	公司监事邱凌担任该公司董事
贵州智联农业科技发展有限公司	公司监事邱凌担任该公司董事
遵义市播州区苟江镇富诚聚助学协会	公司董事王家国担任会长
遵义市播州区苟江镇商会	公司董事王家国担任副会长
贵州和心商贸有限公司	公司董事、总经理张定奎的侄子张前直接控制的公司

贵阳花溪张定芝奶制品店（于 2023 年 11 月更名为花溪平平浩食品店）	公司董事、总经理张定奎的姐姐张定芝直接控制的公司
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	公司控股股东董事长陈祖发担任该公司董事长、高级管理人员吴太君担任该公司总经理和董事
大信会计师事务所（特殊普通合伙）	公司控股股东的外部董事蔡瑜系该企业合伙人
重庆地宝地热技术咨询有限公司	公司控股股东的外部董事蔡瑜担任该公司董事
贵州汇能辉律师事务所	公司控股股东的外部董事覃健担任该组织合伙人、负责人
贵州全联律师事务所	公司控股股东的外部董事李莉担任该组织主任
遵义惠众置业有限公司（于 2022 年 3 月注销）	公司董事王家国曾担任该公司执行董事
贵州贵农正丰现代农业有限公司	公司监事会主席邱凌曾担任该公司董事，于 2022 年 5 月辞去该等职务
贵州富硒农旅发展有限公司	公司董事、董事会秘书刘陵曾担任该公司董事，于 2023 年 5 月辞任
贵州省久泰生物科技有限公司	公司董事、董事会秘书刘陵曾担任该公司董事，于 2023 年 6 月辞任
贵阳地铁物业管理有限公司	农投集团监事梅骅担任该公司高级管理人员，于 2023 年 4 月辞任农投集团监事
北京华联生活超市有限公司	公司董事长黄德泽的配偶陈琳担任该公司的董事、经理

贵州华联综合超市有限公司配送分公司	北京华联控制的企业
贵州华联综合超市有限公司	北京华联控制的企业
香港貴農有限公司 Hong Kong Guinong Company Limited (2024 年 2 月已注销)	公司监事邱凌担任该公司董事
重庆光大集团乳业股份有限公司	公司联营企业，持股 19.99%
重庆光大时代乳业有限公司	光大乳业控制的企业
重庆梦工场乳制品连锁有限公司	光大乳业控制的企业
重庆泰基科技发展有限公司	光大乳业控制的企业
甘肃前进牧业科技有限责任公司	本公司控股子公司德联牧业、 陇黔牧业的具有重大影响的少数股东
甘肃前进现代农业发展集团有限公司	前进集团控制的企业
甘肃德瑞牧业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃居延牧业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃德硕牧业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃泰川牧业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃德华牧业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃前进生物科技发展有限公司	前进集团控制的企业
张掖市东联草畜科技有限责任公司	前进集团控制的企业
张掖市新华草畜科技有限责任公司	前进集团控制的企业
东乡族自治县大岭前进农牧有限公司	前进集团控制的企业
张掖市神洲草牧业有限责任公司	前进集团控制的企业
张掖市五泉草牧业有限责任公司	前进集团控制的企业
张掖市蓼泉草牧业有限责任公司	前进集团控制的企业
张掖市绿洲奶牛养殖有限责任公司	前进集团控制的企业
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	前进集团控制的企业
张掖市蓼泉奶牛养殖农民专业合作社	前进集团控制的企业
张掖市甘州区前进奶牛专业合作社	前进集团控制的企业
张掖市甘州区汇源奶牛农民专业合作社	前进集团控制的企业

张掖市甘州区绿洲奶牛繁育农民专业合作社	前进集团控制的企业
张掖市五泉奶牛养殖农民专业合作社	前进集团控制的企业
甘肃圣康源生物科技有限公司	前进集团控制的企业
甘肃传祁乳业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃传祁甘味乳业有限责任公司	前进集团控制的企业
甘肃传祁原贝乳业有限责任公司	前进集团控制的企业
上海传祁甘味科技有限公司	前进集团控制的企业
甘肃共裕恒企业管理合伙企业（普通合伙）	前进集团控制的企业
甘肃前裕企业管理合伙企业（普通合伙）	前进集团控制的企业
北京传祁甘味乳品有限公司	前进集团控制的企业
传祁甘味（青岛）乳业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃七彩传祁贸易有限公司	前进集团控制的企业
甘肃弱水源乳业有限公司	前进集团控制的企业
甘肃瑞云物流有限公司	前进集团控制的企业
张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社	前进集团控制的企业
甘肃广燕优品牧业有限公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
甘肃塘前牧业有限公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
甘肃聚德佳牧业有限公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
甘肃创丰盈牧业有限公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
甘肃农畜兴牧业有限公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
张掖市四季饲草有限责任公司（2024年6月注销）	前进集团控制的企业
张掖市甘州区四季饲草种植农民专业合作社（2024年6月注销）	前进集团控制的企业
张掖市前进奶牛养殖有限责任公司（2024年6月注销）	前进集团控制的企业
宝鸡前进牧业有限公司（2022年2月注销）	前进集团控制的企业
甘肃前进东联农牧科技开发有限责任公司（2024年5月注销）	前进集团控制的企业
泾阳县恒鼎牧业有限公司	子公司丹晟牧业具有重大影响的少数股东

泾阳县亿达通牧业有限公司	恒鼎牧业实际控制的企业
泾阳县亿达通牧业有限公司奶牛养殖分公司	恒鼎牧业实际控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
甘肃瑞云物流有限公司	服务费	23,544,180.70	2,816,993.70		
甘肃前进牧业科技有限责任公司	生鲜乳、服务费、饲料、牛只、其他物料	16,122,148.00	111,683,922.96	147,637,245.54	247,995,948.64
甘肃德瑞牧业有限公司	生鲜乳	10,471,500.00	42,554,076.00		
贵阳金满船饲料有限公司	饲料、其他物料	10,463,203.47	46,255,770.69	37,381,345.12	26,740,787.33
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	食堂物料、其他物料、服务费	2,373,062.95	4,904,466.08	6,314,391.95	4,258,791.41
泾阳县恒鼎牧业有限公司	牛只、生鲜乳、饲料、服务费	570,488.88	7,570,898.56	5,133,694.10	19,372,240.68
贵阳市菜篮子集团有限公司	服务费、其他物料	1,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	1,972,773.03
泾阳县亿达通牧业有限公司	饲料、服务费	7,147,493.06			
泾阳县亿达通牧业有限公司奶牛养殖分公司	生鲜乳	5,223,891.80			
贵州华联综合超市有限公司	服务费	716,072.92	1,322,192.88		
贵州红品生态农业有限公司	食堂物料	4,200.00		2,012.60	
张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社	电费	1,393,124.96	2,827,015.82	2,806,440.44	1,647,904.17
贵州和心商贸有限公司	服务费		194,364.25	116,713.20	
甘肃圣康源生物科技有限公司	饲料		59,742,964.43	69,466,961.85	8,997,106.40
贵阳农投农产品加工投资发展有限公司	其他物料、服务费		1,226,415.09	472,628.10	
贵阳三联农业科	食堂物料		310,762.74	133,914.93	181,080.00

技发展有限公司					
甘肃传祁乳业有限公司	其他物料		30,451.40	25,232.00	11,265.00
贵阳地铁物业管理有限公司	其他物料		24,750.00		
贵阳市农业机械有限公司	饲料、其他物料、设备		528.00	900.00	1,598,507.35
甘肃居延牧业有限公司	饲料			2,012,953.00	
贵阳穗金向日葵餐饮有限公司	食堂物料			35,534.90	97,772.00
贵州省红枫湖畜禽水产有限公司	服务费				497,576.23
贵阳谷丰农业科技发展有限责任公司	其他物料				23,853.21
贵州极海果蔬饮品工程技术有限公司	其他物料				17,634.00
张掖市蓼泉奶牛养殖农民专业合作社	其他物料				5,890.00
张掖市五泉奶牛养殖农民专业合作社	其他物料				300.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
贵州和心商贸有限公司	销售乳制品	11,251,517.11	21,295,266.14	21,755,790.48	19,142,278.01
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	销售乳制品	7,406,504.85	15,074,132.47	14,666,952.09	7,761,479.52
贵州省本色农业供应链科技有限公司	销售乳制品	2,253,527.70	4,963,695.45	2,851,080.73	
贵州华联综合超市有限公司	销售乳制品	9,633,621.08	19,742,650.01	19,765,364.92	16,695,973.48
贵阳地铁物业管理有限公司	销售乳制品	359,239.88	287,255.75		
贵阳市菜篮子集团有限公司	销售乳制品、废旧物品	63,809.23	41,610.09	42,733.82	3,006,337.88
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	销售乳制品	40,962.02	79,030.69	71,469.32	56,344.26
贵阳向日葵粮油	销售乳制品	31,821.93	36,929.43		18,186.76

连锁有限公司					
贵州海科实业发展有限公司	销售乳制品	25,817.67	50,980.99	41,044.02	37,395.58
贵阳三联农业科技发展有限公司	销售乳制品	20,479.50	39,904.50	518,584.96	1,825,956.46
贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司	销售乳制品	13,553.34	22,466.33	20,355.64	
贵州省现代种业集团有限公司	销售乳制品	10,689.42	11,073.84		
贵阳市蔬菜有限责任公司	销售乳制品	5,740.43	10,756.99	11,100.11	16,865.56
贵州金农基金管理有限公司	销售乳制品	4,597.71	3,499.72		
重庆光大时代乳业有限公司	代加工费	2,231.74			
花溪平平浩食品店(个体工商户)	销售乳制品	50,937.63	138,568.83	146,431.18	140,593.71
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	销售乳制品		110,091.74	258,715.59	
贵阳金满船饲料有限公司	销售乳制品、牛只		53,450.00	4,944.96	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	销售乳制品		46,156.00	66,280.00	2,958,738.80
贵州筑粮生态科技食品有限公司	销售乳制品		39,816.69	43,764.52	6,323.67
贵州纳雍黔湖农牧有限公司	销售乳制品		4,036.70	3,683.49	
贵阳市奶品供应有限公司	销售乳制品		2,935.78		
贵州红品生态农业有限公司	销售乳制品		1,834.86	2,018.35	
贵阳谷丰粮油食品批发市场有限公司	销售乳制品		7.26	37,926.71	
甘肃前进牧业科技有限责任公司	销售生鲜乳、其他物料			896,835.00	328,829.95
贵州惠民农产品集采集配管理有限公司	销售乳制品			18,348.62	
贵阳市粮食储备管理有限公司	销售乳制品			16,281.97	
贵阳谷丰农业科技发展有限责任公司	销售乳制品			1,620.55	

甘肃传祁乳业有限公司	销售生鲜乳				558,355.00
贵州农投创业投资有限公司	销售乳制品				143,408.25
张掖市甘州区前进奶牛专业合作社	销售牛只、其他物料				11,160.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

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	
		2024年1-6月	2023年	2024年1-6月	2023年	2024年1-6月	2023年	2024年1-6月	2023年	2024年1-6月	2023年
张掖市东联草畜科技有限责任公司	租赁牧场		310,817.53				476,907.22				

续

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	
		2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年
贵阳三联农业科技发展有限公司	吸污车	48,000.00				48,000.00					
张掖市东联草畜科技有限责任公司	租赁牧场	166,089.69									
贵阳菜篮子集团有限公司	东风牌中型栅式货车		28,857.53				28,857.53				

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃德联牧业有限公司	18,000,000.00	2022-7-25	2023-7-25	是
甘肃陇黔牧业有限公司	26,010,000.00	2022-12-20	2030-1-1	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	15,000,000.00	2019-12-13	2023-9-15	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	90,000,000.00	2020-3-2	2021-3-1	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	10,000,000.00	2020-3-14	2021-3-1	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	30,000,000.00	2021-4-29	2023-9-15	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	16,310,000.00	2022-6-24	2023-9-15	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	30,000,000.00	2022-7-12	2023-9-15	是
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	8,000,000.00	2022-8-12	2023-9-15	是
甘肃前进牧业科技有限责任公司	12,000,000.00	2022-7-25	2023-7-25	是
甘肃前进牧业科技有限责任公司	24,990,000.00	2023-1-1	2030-1-1	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
甘肃前进牧业科技有限责任公司	8,000,000.00	2020-6-19	2022-8-10	
贵阳市菜篮子集团有限公司	4,533,300.00	2020-6-19	2022-8-10	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	2,700,000.00	2020-6-1	2021-5-31	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	4,410,000.00	2021-9-15	2025-12-28	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	4,921,905.88	2021-12-29	2025-12-28	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	2,310,900.00	2022-11-24	2025-12-31	
泾阳县恒鼎牧业有限公司	2,882,352.94	2023-4-4	2025-4-3	

注：报告期内，关联方资金拆入系本公司的控股子公司为发展所需，从各股东单位按持股比例拆入资金所致，借款协议未约定支付利息。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
贵阳三联农业科技发展有限公司	购买车辆		81,327.73		
贵阳市菜篮子集团有限公司	购买股权				65,670,000.00
甘肃前进牧业科技有限责任公司	销售车辆				337,881.56

(6) 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
关键管理人员报酬	2,672,416.06	6,812,216.73	4,643,975.95	4,456,933.80

(7) 关联方代收代付款项

①关联方为本公司代收款项

关联方名称	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
贵阳三联农业科技发展有限公司			148,952.00	5,218,371.18
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司				1,190,000.00
甘肃前进牧业科技有限责任公司				26,900.00

②关联方为本公司代付款项

关联方名称	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
贵阳三联农业科技发展有限公司				200,160,269.10
张掖市五泉奶牛养殖农民专业合作社				18,961.92
甘肃前进牧业科技有限责任公司				44,811.38

注：2020年7月1日起，本公司全面承接贵阳三联乳业有限公司（更名为贵阳三联农业科技发展有限公司）资产和负债，贵阳三联农业科技发展有限公司为本公司转付承接前的银行贷款本金和利息。

本公司为关联方代付款项

关联方名称	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
甘肃前进牧业科技有限责任公司				6,300.00

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	2024-6-30	2023-12-31

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	4,817.50	240.88	5,576.00	278.80
贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司	2,888.20	144.41	1,972.80	98.64
贵阳市蔬菜有限责任公司	931.40	46.57	879.60	43.98
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	6,302,084.62	315,104.23	3,477,026.72	173,851.34
贵州华联综合超市有限公司	4,658,925.93	232,946.30	2,171,616.46	108,580.82
贵州海科实业发展有限公司	4,345.30	217.27	5,281.30	264.07
贵阳市菜篮子集团有限公司	22,236.30	1,111.82		
贵阳三联农业科技发展有限公司	2,997.00	149.85	3,330.00	166.50
贵州省本色农业供应链科技有限公司	6,288,358.96	381,443.07	4,509,898.98	225,494.95
贵州纳雍黔湖农牧有限公司			55.00	2.75
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	402,000.00	62,400.00	402,000.00	62,400.00
贵州金农基金管理有限公司	2,124.70	106.24	333.50	16.68
贵州省现代种业集团有限公司	4,031.00	201.55	1,731.00	86.55
贵阳地铁物业管理有限公司	409,713.49	20,485.67	234,729.35	11,736.47
重庆光大时代乳业有限公司	2,521.87	126.09		
合计	18,107,976.27	1,014,723.95	10,814,430.71	583,021.55
预付款项：				
甘肃前进牧业科技有限责任公司			134,678.62	
合计			134,678.62	
其他应收款：				
贵阳地铁物业管理有限公司	46,228.00	2,311.40	46,228.00	2,311.40
重庆光大集团乳业股份有限公司			191,969.65	9,598.48
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	24,824.42	1,241.22	21,656.40	1,082.82
涪阳县恒鼎牧业有限公司	38,606.99	1,930.35		
合计	109,659.41	5,482.97	259,854.05	12,992.70

续

项目名称	2022-12-31		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司	9,335.20	466.76	4,732.40	236.62
贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司	1,861.70	93.09	1,909.60	95.48
贵阳市蔬菜有限责任公司	920.30	46.02	1,106.70	55.34
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	1,555,603.81	77,780.19	3,271,931.98	163,596.60

司				
贵州华联综合超市有限公司	3,466,132.21	173,306.61	1,023,911.61	51,195.58
贵州海科实业发展有限公司	4,322.70	216.14	3,886.40	194.32
贵阳市菜篮子集团有限公司	42,633.20	2,131.66	965,201.20	48,260.06
贵阳三联农业科技发展有限公司			2,849.00	142.45
贵州惠民农产品集采集配管理有限公司	20,000.00	1,000.00		
贵州省本色农业供应链科技有限公司	2,735,440.08	136,772.00		
贵州纳雍黔湖农牧有限公司	55.00	2.75		
贵州贵安新区农业综合开发投资有限公司	282,000.00	14,100.00		
泾阳县恒鼎牧业有限公司			355,769.60	17,788.48
甘肃传祁乳业有限公司			558,355.00	27,917.75
合 计	8,118,304.20	405,915.22	6,189,653.49	309,482.68
预付款项：				
贵阳三联农业科技发展有限公司	286,480.00			
合 计	286,480.00			
其他应收款：				
贵阳三联农业科技发展有限公司	287,218.21	92,858.44	174,438.96	34,887.79
甘肃前进生物科技发展有限公司	337,881.56	67,576.31	337,881.56	16,894.08
贵阳市菜篮子集团有限公司	4,070.00	203.50		
合 计	629,169.77	160,638.25	512,320.52	51,781.87
其他非流动资产资产：				
贵阳三联农业科技发展有限公司	13,743,310.00		13,743,310.00	
合 计	13,743,310.00		13,743,310.00	

(2) 应付项目

项目名称	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应付账款：				
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	944,379.42	67,818.30	1,910,854.92	84,651.31
贵阳农投农产品加工投资发展有限公司			500,000.00	
贵阳金满船饲料有限公司	486,750.40	4,507,668.28	3,894,422.81	2,187,096.15
贵阳市农业机械有限公司				1,532,547.80
甘肃前进牧业科技有限责任公司	6,363,455.00	13,550,592.00	10,842,211.38	46,022,240.28
贵阳穗金向日葵餐饮有限公司				36,348.00
贵州省红枫湖畜禽水产有限公司			3,040.00	3,040.00

泾阳县恒鼎牧业有限公司	3,576,723.08	3,032,576.60	549,244.32	251,094.42
甘肃圣康源生物科技有限公司			6,848,368.50	4,499,750.30
贵阳市菜篮子集团有限公司	755,655.00	1,774,403.97	4,768,978.08	1,774,403.97
贵阳市蔬菜有限责任公司			2,521.77	2,521.77
贵阳谷丰粮油食品批发市场有限公司			72.32	
贵州极海果蔬饮品工程技术有限公司				12,683.50
甘肃德瑞牧业有限公司	2,378,200.00	5,617,808.00		
贵州和心商贸有限公司	36,642.54	194,364.25		
甘肃传祁乳业有限公司	7,383.40	7,383.40		
张掖市东联草畜科技有限责任公司			166,089.69	
贵安新区农业现代化发展有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00		
甘肃瑞云物流有限公司	22,503,329.50	1,828,381.20		
张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社	1,989,341.77	634,297.80	259,192.96	
贵州华联综合超市有限公司	98,166.15	104,156.00	148,827.81	127,612.70
合 计	40,440,026.26	32,619,449.8	29,893,824.56	56,533,990.20
应付股利：				
贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司				94,001,431.83
合 计				94,001,431.83
其他应付款：				
甘肃前进牧业科技有限责任公司	236,883.04	236,883.04	236,883.04	32,177.16
贵州和心商贸有限公司	23,500.00	23,500.00	120,000.00	120,000.00
泾阳县恒鼎牧业有限公司		60,000.00	652,315.24	1,655,611.76
贵阳市农业机械有限公司			2,800.00	2,800.00
贵阳金满船饲料有限公司	50,000.00			
贵阳市菜篮子集团有限公司				65,670,000.00
贵阳三联乳业有限公司				1,485,336.51
张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社				367,364.69
合 计	310,383.04	320,383.04	1,011,998.28	69,333,290.12
合同负债：				
贵州和心商贸有限公司	274,510.58	419,896.01	242,236.17	102,859.89
花溪平平浩食品店（个体工商户）	1,736.88	11,249.31	10,252.05	
贵阳谷丰粮油食品批发市场有限公司			6,504.31	9,259.17

贵阳三联农业科技发展有限公司			33,846.84	
贵州筑粮生态科技食品有限公司	1.10	1.10	2,145.32	
贵阳向日葵粮油连锁有限公司	1,851.38	743.49		
合 计	278,099.94	431,889.91	294,984.69	112,119.06
一年内到期的非流动负债：				
甘肃前进牧业科技有限责任公司				8,000,000.00
贵阳市菜篮子集团有限公司				4,533,300.00
合 计				12,533,300.00
长期应付款：				
泾阳县恒鼎牧业有限公司	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88
合 计	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88

7、关联方承诺

无。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2023 年 7 月，原告广州氨氮水污染治理有限公司因其与本公司就龙岗第一奶牛场养殖废水污水处理厂改造和运营签订的《改造及委托运营合同》及《补充协议》履行问题向贵阳市中级人民法院提起诉讼，主张公司未按时支付运营费，其诉讼请求为：①判令解除双方签订的《改造及委托运营合同》及《补充协议》；②判令公司支付改造费 1,894,782.00 元及一年的资金占用费 113,687.00 元；③判令公司赔偿可得利益损失 2,759,957.00 元；④判令公司支付违约金 400,000.00 元；⑤判令公司按照其承担责任金额的 10% 承担原告的律师费；⑥本案诉讼费、保全费及保全保险费由公司承担。2024 年 1 月 15 日，贵阳市中级人民法院正式开庭审理，本公司向贵阳市中级人民法院提起反诉，诉讼请求为：①判决广州氨氮水污染治理有限公司继续履行双方于 2021 年 7 月 1 日签署的《贵州南方乳业有限公司龙岗第一奶牛场养殖废水污水处理厂改造及委托运营合同》，恢复对污水处理厂的正常运营及维护；恢复营运费用由广州氨氮水污染治理有限公司承担。②请依法判决广州氨氮水污染治理有限公司赔偿因其擅自停止污水处理厂运营及维护致使公司产生的环保技术服务费 36,000.00

元。③判决广州氨氮水污染治理有限公司承担公司支付的律师费 73,990.00 元。④因诉讼产生的所有费用包括：诉讼费、保全费、保全保险费等由广州氨氮水污染治理有限公司承担。截至 2024 年 6 月 30 日，本案尚未判决。由于无法预计公司是否会败诉及在败诉情况下的赔付金额。根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》，公司本次未决诉讼案件，金额不能可靠的计量，未计提预计负债。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

2021年8月23日，本公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《贵州南方乳业有限公司企业年金方案（实施细则）》。2021年9月6日，本公司第一届第四次职工代表大会，审议通过了《贵州南方乳业有限公司企业年金方案（实施细则）》，

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）、《贵州省关于贯彻落实人力资源社会保障部财政部<企业年金办法>意见的通知》（黔人社发【2018】22号）等政策规定，本公司决定建立企业年金，并结合实际情况，制定企业年金方案（实施细则），自2020年7月1日开始实施。企业年金所需费用由本公司与职工共同承担，本公司年缴费总额为上年度工资总额的8%、职工个人缴费为同职级人员平均月度工资的2%。符合参加条件的职工，从符合条件的次月起自动加入。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，本公司的管理层定期评价分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分

部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产销售乳制品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

3、前期差错更正

更正事项性质及原因：

(1) 新产品退货收入确认

本公司发现，本公司 2023 年度新产品销售按照发货后客户签收确认收入，2024 年 1-6 月客户退货，本公司冲减退货当期收入和成本。本公司按照《企业会计准则-收入》的相关规定，对 2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述差错进行了追溯重述，并之后对此类商品采用按照客户每月提供的对账单确认收入。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款		-453,147.65		
其他流动资产		7,157.07		
营业收入	391,378.35	-391,378.35		
营业成本	289,733.33	-289,733.33		
销售费用	-333,455.46	333,455.46		
管理费用	-10,890.10	10,890.10		
年初未分配利润	-445,990.58			

(2) 部分固定资产折旧年限设置不一致

本公司发现，本公司固定资产中部分轻钢结构类房屋建筑物的折旧年限设置不一致，折旧费计提存在差错。本公司重新合理估计此类资产的折旧年限，对 2021 年、2022 年、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产	-11,739,021.43	-10,298,311.11	-7,523,456.40	-5,345,334.00
营业成本	1,440,710.32	2,774,854.71	2,178,122.40	2,273,336.98
年初未分配利润	-10,298,311.11	-7,523,456.40	-5,345,334.00	-3,071,997.02

(3) 部分固定资产未及时记账和转固

本公司发现，部分固定资产未及时记账和转固，折旧费计提存在差错。本公司对 2021 年、2022 年、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产	336,425.52	3,977,274.79	-1,875,339.72	1,761,054.05
无形资产	-645,800.00	-645,800.00		
在建工程		-549,942.52		-1,541,010.82

预付账款				-136,500.00
应付账款	-149,622.43	2,409,274.22	-1,598,800.00	295,750.00
其他应付款		577,156.87		22,750.00
营业成本	-45,146.77	-71,640.90	-97,472.03	5,157.14
销售费用			105,883.11	190,727.65
管理费用			33,171.87	
年初未分配利润	-204,898.82	-276,539.72	-234,956.77	-39,071.98

(4) 部分使用权资产和租赁负债确认

本公司发现，部分租赁期超过 1 年的经营租赁交易未确认使用权资产和租赁负债、及后续的会计处理存在差错。本公司对 2021 年、2022 年、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
使用权资产	-564,287.62	474,460.78	973,662.51	934,497.88
在建工程	1,267,782.53	1,267,782.53		
其他流动资产		-141,012.76		
一年内到期的非流动负债	2,162,733.42	745,452.60	-193,045.70	134,619.98
租赁负债	1,021,178.31	1,041,134.07	1,083,851.29	415,281.29
预付账款	-47,004.28		-144,586.50	
销售费用	203,615.98	-148,236.31	-9,014.97	
财务费用	127,260.99	190,535.11	206,586.25	-646,048.08
营业成本	-31,168.61	81,327.74	248,754.91	261,451.47
年初未分配利润	-185,356.12	-61,729.58	384,596.61	

(5) “以租代买”设备的确认

本公司发现，本公司 2023 年一次性付款租入的设备确认为使用权资产，并按照租赁期进行折旧。按照租赁合同约定，租赁期满并达到租赁使用期间的约定条件后，双方签订合同设备的所有权无偿转移给本公司。本公司认为通常情况下能够满足租赁合同的约定，该设备是“以租代买”的形式购置，应作为固定资产核算并合理确定折旧年限，对 2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产	50,314,392.32	36,941,658.74		
使用权资产	-43,823,333.32	-31,833,333.34		
长期待摊费用	-2,375,000.00	-2,625,000.00		
应付账款	1,500,000.00	1,500,000.00		
一年内到期的非流动负债		-1,500,000.00		
租赁负债	-1,500,000.00			
营业成本	-1,632,733.60	-2,483,325.40		

年初未分配利润	-2,483,325.40			
---------	---------------	--	--	--

(6) 原料奶计算抵扣进项税

本公司发现，本公司购进原料奶（农产品）加工乳制品，确定增值税进项税时销项税率高于9%的按照10%的税率确定原料奶的进项税税率，与《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》（财税[2012]38号）的规定不符，经与主管税务机关沟通确认少计进项税额。本公司对2021年、2022年、2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他流动资产	7,960,016.79	8,859,377.81	57,658.14	
应交税费	-1,188,702.78	-18,403.24	-6,256,687.27	-2,566,363.06
营业收入			97,612.16	-82,078.65
营业成本	-158.52	-2,116,630.07	-3,147,548.77	-1,588,849.48
税金及附加	-116,280.00	-305,355.57	-206,771.42	-150,677.09
其他收益	154,500.00	141,450.00	296,050.00	205,800.00
年初未分配利润	8,877,781.05	6,314,345.41	2,566,363.06	703,115.14

(7) 保险费的摊销

本公司发现，2023年购买保险费用直接计入当期费用，未按照收益期间分期摊销。本公司对2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他流动资产	291,666.66	1,208,333.30		
管理费用	916,666.64	-1,208,333.30		
年初未分配利润	1,208,333.30			

(8) 职工薪酬计提

本公司发现，本公司2021年、2022年和2023年工资薪酬等计提有误，对2021年、2022年、2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
应付职工薪酬	1,600,786.13	1,619,126.13	586,592.72	510,562.87
营业成本	-15,680.00	162,000.00	-446,206.67	
管理费用	-2,660.00	870,533.41	522,236.52	510,562.87
年初未分配利润	-1,619,126.13	-586,592.72	-510,562.87	

(9) 与资产相关的政府补助核算

本公司发现，本公司2022年核算与资产相关的政府补助结转其他收益的金额有误。本公司对2022年、2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
递延收益	-105,450.02	-391,575.41	64,942.36	

其他收益	-286,125.39	631,867.77	-64,942.36	
营业外收入		-175,350.00		
年初未分配利润	391,575.41	-64,942.36		

（10）递延所得税资产和负债的确认

本公司发现，本公司由于使用权资产和负债差错更正原因、及原确认的递延所得税资产和负债存在差错。本公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
递延所得税资产	3,720,963.74	1,703,162.52	2,448,068.50	1,987,875.03
所得税费用	-2,017,801.22	744,905.98	-460,193.47	-289,982.45
年初未分配利润	1,703,162.52	2,448,068.50	1,987,875.03	1,697,892.58

（11）当期所得税费用的确认

本公司发现，由于差错更正事项对各期应纳税所得额的影响，应调整更正期间各期的当期所得税费用。本公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他流动资产	155,407.04	-337,441.02		
应交税费	9,520.25		-147,351.34	-140,200.59
所得税费用	-483,327.81	484,792.36	-7,150.71	5,614.76
年初未分配利润	-337,441.02	147,351.34	140,200.59	134,585.84

（12）补提坏账准备

本公司发现，本公司由于调整新产品销售退货的影响导致应收账款坏账准备计提存在差错，本公司对 2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款		22,657.38		
其他应收款		-25.00		
信用减值损失	22,632.38	-22,632.38		
年初未分配利润	22,632.38			

（13）对联营公司的投资收益和权益变动的确认

本公司发现，本公司投资的联营公司重庆光大集团乳业股份有限公司 2024 年 6 月 30 日完成同一控制下企业合并，本公司应按照联营公司合并日净资产份额的变动金额，按持股比例确认对联营公司的长期股权投资-权益变动金额。本公司对 2023 年度和 2024 年 1-6 月财务报表进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额
---------	------

	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
长期股权投资	-13,267,224.65	-1,035,363.76		
资本公积	-11,357,695.05			
投资收益	-874,165.84	-1,035,363.76		
年初未分配利润	-1,035,363.76			

(14) 同一控制下合并子公司的变动

本公司发现，由于存在前期差错更正事项，影响2021年同一控制下合并子公司德联牧业的净资产。本公司对2021年度、2022年度、2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
资本公积	544,016.41	544,016.41	544,016.41	544,016.41
投资收益				-271,344.40
年初未分配利润	-544,016.41	-544,016.41	-544,016.41	-272,672.01

(15) 报表列报重分类

本公司发现，2021年度、2022年度及2023年度本公司存在报表科目之间列报错误的情况。本公司对2021年度、2022年度及2023年度财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
其他非流动资产	12,546,105.11		1,472,062.00	3,489,760.00
在建工程	-12,527,781.00			
预付账款			-1,472,062.00	-3,489,760.00
应付账款	69,267.52			
应交税费	-50,943.41			

(16) 未达账项

本公司发现，2022年和2023年存在银行账户和电商平台账户未达账项。本公司对2022年度、2023年度及2024年1-6月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
货币资金		916.46	4,733.01	
其他应收款		500.00		
营业收入	-396.72			
销售费用	2.16	-923.76		
财务费用	473.31			
应交税费	-51.57			
合同负债		454.63	4,326.09	
其他流动负债		40.91	389.35	
其他应付款			20.55	
c	-2.84	0.14		

营业外支出			2.98
年初未分配利润	920.92	-2.98	

（17）控股子公司股东借款利息费用

本公司发现，本公司控股子公司德联牧业和丹晟牧业从股东处按持股比例取得借款，未确认利息费用及未对借款本金恰当列报。本公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他应付款	-14,525,158.82	-14,525,158.82	-2,310,900.00	
应付账款			-9,331,905.88	-9,331,905.88
长期应付款	14,525,158.82	14,525,158.82	11,642,805.88	9,331,905.88
财务费用				174,532.05
资本公积	264,222.13	264,222.13	264,222.13	264,222.13
年初未分配利润	-264,222.13	-264,222.13	-264,222.13	-89,690.08

（18）研发费用调整

本公司发现，2022 年和 2023 年研发薪酬归集存在差错的情况。本公司对 2022 年度、2023 年度财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
营业成本		169,114.88	440,026.52	
研发费用		-169,114.88	-440,026.52	

（19）盈余公积的确认

本公司发现，由于上述差错更正调整导致存在多计盈余公积的情况。本公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
盈余公积	606,864.67	606,864.67	565,618.92	
提取法定公积金		41,245.75	565,618.92	
年初未分配利润	-606,864.67	-565,618.92		

（20）对现金流量表的调整

本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月编制的合并现金流量表和公司现金流量表，未准确列报经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额、期末现金及现金等价物中未准确剔除使用受限资金。本公司对 2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表上述前期差错进行了追溯重述。

受影响报表项目	影响金额			
	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
销售商品、提供劳务收到的现金	195,897.19	-32,440,756.34	- 11,659,546.98	-232,152.05
收到其他与经营活动有关的现金	2,630,427.25	-1,445,555.97	-7,562,339.10	- 20,851,781.86
购买商品、接受劳务支付的现金	- 47,204,174.66	- 105,698,470.22	- 67,336,238.99	- 32,417,000.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-475,635.37	22,876,927.48	13,679,944.54	576,642.93
支付的各项税费			-610,493.80	
支付的其他与经营活动有关的现金	-355,756.56	-17,832,307.86	- 55,029,240.23	- 49,369,796.92
收回投资收到的现金		353,313,111.11	-2,288,868.59	
取得投资收益收到的现金		6,686,888.89	2,703,805.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	-146,325.42	6,094,442.69	9,108,134.25	11,216,024.12
收到其他与投资活动有关的现金	191,969.65			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,066,285.60	36,178,641.71	95,824,016.52	49,541,625.99
投资支付的现金		360,000,000.00		
取得借款收到的现金			11,590,610.40	9,125,900.65
收到其他与筹资活动有关的现金		2,882,352.94	500,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金				25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	347.57		1,612,749.59	4,989,622.17
支付其他与筹资活动有关的现金	672,892.55	44,737,434.76	14,246,324.90	2,136,896.82
现金及现金等价物净增加额	5,168,009.54	-5,171,742.55	4,733.01	

具体情况及说明：

2025年4月25日，公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，对公司2021年、2022年、2023年和2024年1-6月的财务报告进行了更正。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	49,598,273.43	64,978,568.17	70,019,677.12	50,139,766.56
1至2年	26,011,634.61	4,157,804.63	17,199.77	650,201.43
2至3年	112,754.69		268,379.84	
3年以上				
小计	75,722,662.73	69,136,372.80	70,305,256.73	50,789,967.99
减：坏账准备	4,481,117.47	3,943,272.13	3,894,210.90	2,868,072.27
合计	71,241,545.26	65,193,100.67	66,411,045.83	47,921,895.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2024-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,251.44	0.10	78,251.44	100.00	
按组合计提坏账准备	75,028,007.89	99.08	4,402,866.03	5.87	70,625,141.86
其中：账龄组合	75,028,007.89	99.08	4,402,866.03	5.87	70,625,141.86
合并范围内关联方组合	616,403.40	0.82			616,403.40
合计	75,722,662.73	——	4,481,117.47	——	71,241,545.26

续

类别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,392,028.60	96.03	3,943,272.13	5.94	62,448,756.47
其中：账龄组合	66,392,028.60	96.03	3,943,272.13	5.94	62,448,756.47
合并范围内关联方组合	2,744,344.20	3.97			2,744,344.20
合计	69,136,372.80	——	3,943,272.13	——	65,193,100.67

续

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合					
合计					

按单项计提坏账准备	398,892.70	0.57	398,892.70	100.00	
按组合计提坏账准备	69,906,364.03	99.43	3,495,318.20	5.00	66,411,045.83
其中：账龄组合	69,906,364.03	99.43	3,495,318.20	5.00	66,411,045.83
合 计	70,305,256.73	——	3,894,210.90	——	66,411,045.83

续

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	285,579.61	0.56	285,579.61	100.00	
按组合计提坏账准备	50,504,388.38	99.44	2,582,492.66	5.11	47,921,895.72
其中：账龄组合	50,504,388.38	99.44	2,582,492.66	5.11	47,921,895.72
合 计	50,789,967.99	——	2,868,072.27	——	47,921,895.72

① 年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2024-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州甄选农产品贸易有限公司	78,251.44	78,251.44	100.00	已起诉，收回可能性较小
合 计	78,251.44	78,251.44	——	——

续

应收账款（按单位）	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州红华便利购物连锁有限公司	137,368.11	137,368.11	100%	已起诉，收回可能性较小
贵州芳香园餐饮管理有限公司	113,313.09	113,313.09	100%	无可执行财产
丁茂强	90,860.00	90,860.00	100%	已起诉，收回可能性较小
遵义农蜂农副产品配送有限公司	57,351.50	57,351.50	100%	已起诉，收回可能性较小
合 计	398,892.70	398,892.70	——	——

续

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州红华便利购物连锁有限公司	137,368.11	137,368.11	100%	已起诉，收回可能性较小
丁茂强	90,860.00	90,860.00	100%	已起诉，收回可能性较小

遵义农蜂农副产品配送有限公司	57,351.50	57,351.50	100%	已起诉，收回可能性较小
合计	285,579.61	285,579.61	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,910,413.03	3,545,520.65	5.00	62,234,223.97	3,111,711.20	5.00
1-2年	4,004,840.17	800,968.03	20.00	4,157,804.63	831,560.93	20.00
2-3年	112,754.69	56,377.35	50.00			
合计	75,028,007.89	4,402,866.03	5.87	66,392,028.60	3,943,272.13	5.94

续

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,906,364.03	3,495,318.20	5.00	50,122,566.79	2,506,128.34	5.00
1-2年				381,821.59	76,364.32	20.00
合计	69,906,364.03	3,495,318.20	5.00	50,504,388.38	2,582,492.66	5.11

③ 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024-6-30			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	616,403.40			2,744,344.20		
合计	616,403.40			2,744,344.20		

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	3,943,272.13	537,845.34				4,481,117.47
2023年	3,894,210.90	1,101,203.37	1,052,142.14			3,943,272.13
2022年	2,868,072.27	1,026,138.63				3,894,210.90
2021年	2,175,285.98	692,786.29				2,868,072.27

(4) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024-6-30 应收账款余额	占应收账款期末 余额的比例	2024-6-30 坏账准备余额
------	---------------------	------------------	---------------------

		(%)	
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	6,302,084.62	8.32	315,104.23
贵州省本色农业供应链科技有限公司	6,288,358.96	8.30	381,443.07
贵州华联综合超市有限公司	4,658,925.93	6.15	232,946.30
清镇农投盛农农业经营发展有限责任公司	4,309,037.18	5.69	215,451.86
贵州商储贸易有限公司	4,188,473.31	5.53	209,423.67
合计	25,746,880.00	33.99	1,354,369.13

续

单位名称	2023-12-31 应收账款余额	占应收账款年末 余额的比例 (%)	2023-12-31 坏账准备余额
贵州省本色农业供应链科技有限公司	4,509,898.98	6.52	225,494.95
贵州商储贸易有限公司	4,144,577.46	5.99	207,228.87
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	3,477,026.72	5.03	173,851.34
清镇农投盛农农业经营发展有限责任公司	2,837,287.18	4.10	141,864.36
贵州合力超市采购有限公司	2,766,568.75	4.00	138,328.44
合计	17,735,359.09	25.65	886,767.96

续

单位名称	2022-12-31 应收账款余额	占应收账款年末 余额的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
贵州永辉物流有限公司	8,144,295.20	11.58	407,214.76
贵州合力超市采购有限公司	3,687,441.31	5.24	184,372.07
贵州华联综合超市有限公司	3,466,132.21	4.93	173,306.61
贵州商储贸易有限公司	3,219,247.58	4.58	160,962.38
清镇市商务局	2,841,580.00	4.04	142,079.00
合计	21,358,696.30	30.38	1,067,934.82

续

单位名称	2021-12-31 应收账款余额	占应收账款年末 余额的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
贵州合力超市采购有限公司	3,829,608.26	7.54	191,480.41
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	3,271,932.18	6.44	163,596.60

司				
贵州东宇弘迈商贸有限公司	2,533,796.39		4.99	126,689.82
贵州永辉超市有限公司	2,172,347.25		4.28	108,617.36
广东润华商业有限公司	1,806,942.12		3.56	90,347.11
合 计	13,614,626.20		26.81	680,731.30

2、其他应收款

项 目	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,768,496.53	3,276,082.05	3,061,439.24	2,577,695.74
合 计	3,768,496.53	3,276,082.05	3,061,439.24	2,577,695.74

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	3,352,778.13	3,073,732.13	2,773,095.45	2,249,346.96
1 至 2 年	461,544.61	217,887.78	281,685.66	486,725.45
2 至 3 年	160,700.06	226,016.33	325,179.22	
3 年以上	17,041.89			
小 计	3,992,064.69	3,517,636.24	3,379,960.33	2,736,072.41
减：坏账准备	223,568.16	241,554.19	318,521.09	158,376.67
合 计	3,768,496.53	3,276,082.05	3,061,439.24	2,577,695.74

② 按款项性质分类情况

款项性质	2024-6-30	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
押金、保证金	1,491,663.40	1,566,160.45	452,650.00	263,750.00
代缴社保款	1,283,193.90	1,032,538.63	719,704.45	1,028,715.21
往来款	1,217,207.39	686,967.51	2,207,605.88	1,443,607.20
备用金		40,000.00		
投资款		191,969.65		
小 计	3,992,064.69	3,517,636.24	3,379,960.33	2,736,072.41
减：坏账准备	223,568.16	241,554.19	318,521.09	158,376.67
合 计	3,768,496.53	3,276,082.05	3,061,439.24	2,577,695.74

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2024-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,992,064.69	100.00	223,568.16	5.60	3,768,496.53
其中：账龄组合	2,119,560.27	53.10	223,568.16	10.55	1,895,992.11
无风险组合	1,283,193.90	32.14			1,283,193.90
合并范围内关联方组合	589,310.52	14.76			589,310.52
合 计	3,992,064.69	—	223,568.16	—	3,768,496.53

续

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,517,636.24	100.00	241,554.19	6.87	3,276,082.05
其中：账龄组合	2,143,273.26	60.93	241,554.19	11.27	1,901,719.07
无风险组合	1,032,538.63	29.35			1,032,538.63
合并范围内关联方组合	341,824.35	9.72			341,824.35
合 计	3,517,636.24	—	241,554.19	—	3,276,082.05

续

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,379,960.33	100.00	318,521.09	9.42	3,061,439.24
其中：账龄组合	2,598,751.88	76.89	318,521.09	12.26	2,280,230.79
无风险组合	719,704.45	21.29			719,704.45
合并范围内关联方组合	61,504.00	1.82			61,504.00
合 计	3,379,960.33	—	318,521.09	—	3,061,439.24

续

类 别	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,736,072.41	100.00	158,376.67	5.79	2,577,695.74
其中：账龄组合	1,707,357.20	62.40	158,376.67	9.28	1,548,980.53
无风险组合	1,028,715.21	37.60			1,028,715.21
合并范围内关联方组合					
合计	2,736,072.41	—	158,376.67	—	2,577,695.74

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024-6-30			2023-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,747,916.12	87,395.80	5.00	1,699,369.15	84,968.46	5.00
1-2年	193,902.20	38,780.44	20.00	217,887.78	43,577.56	20.00
2-3年	160,700.06	80,350.03	50.00	226,016.33	113,008.17	50.00
3年以上	17,041.89	17,041.89	100.00			
合计	2,119,560.27	223,568.16	10.55	2,143,273.26	241,554.19	11.27

续

账龄	2022-12-31			2021-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,991,887.00	99,594.35	5.00	1,220,631.75	61,031.58	5.00
1-2年	281,685.66	56,337.13	20.00	486,725.45	97,345.09	20.00
2-3年	325,179.22	162,589.61	50.00			
合计	2,598,751.88	318,521.09	12.26	1,707,357.20	158,376.67	9.28

B、组合中，无风险组合为代员工缴纳社保款，不计提坏账准备。

C、组合中，合并范围内关联方组合不计提坏账准备

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年12月31日余	241,554.19			241,554.19

额				
2023年12月31日余额在2024年1-6月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-17,986.03			-17,986.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	223,568.16			223,568.16

续

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）	
2022年12月31日余额	318,521.09			318,521.09
2022年12月31日余额在2023年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-76,966.90			-76,966.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	241,554.19			241,554.19

续

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）	
2021年12月31日余额	158,376.67			158,376.67
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	160,144.42			160,144.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	318,521.09			318,521.09

续

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）	
2021年1月1日余额	63,186.27			63,186.27
2021年1月1日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	95,190.40			95,190.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	158,376.67			158,376.67

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	241,554.19	-17,986.03				223,568.16
2023年	318,521.09	-76,966.90				241,554.19
2022年	158,376.67	160,144.42				318,521.09
2021年	63,186.27	95,190.40				158,376.67

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2024年6月30日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例	款项性质	账龄	坏账准备年末余额

		(%)			
代缴社保款	1,283,193.90	32.14	代缴社保款	1年以内	
北京空间变换科技有限公司	295,844.78	7.41	往来款	1年以内、1-2年	17,867.24
浙江天猫技术有限公司	247,077.02	6.19	往来款、押金 保证金	1年以内	12,353.85
爱克林(天津)有限公司	227,000.00	5.69	押金、保证金	1年以内、1-2年	56,350.00
贵州中烟工业有限责任公司	180,323.00	4.52	押金、保证金	1年以内	9,016.15
合 计	2,233,438.70	55.95	——	——	95,587.24

B、2023年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
代缴社保款	1,032,538.63	29.35	代缴社保款	1年以内	
湖南美伦食品有限公司	400,000.00	11.37	押金、保证金	1年以内	20,000.00
重庆光大集团乳业股份有限公司	191,969.65	5.46	投资款	1年以内	9,598.48
贵州中烟工业有限责任公司	190,646.00	5.42	押金、保证金	1年以内 2-3年	77,032.30
贵阳轨道交通三号线一期工程建设管理有限公司	111,117.00	3.16	押金、保证金	1年以内	5,555.85
合 计	1,926,271.28	54.76	——	——	112,186.63

C、2022年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
用友网络科技股份有限公司	766,319.00	22.67	往来款	1年以内	38,315.95
代缴社保款	719,704.45	21.29	代缴社保款	1年以内、1-2年	0
贵阳三联乳业有限公司	287,218.21	8.50	往来款	1年以内、2-3年	92,858.44
贵州中烟工业有限责任公司	163,800.00	4.85	押金、保证金	1-2年	32,760.00
北京空间变换科技有限公司	108,747.64	3.22	保证金、往来款	1年以内	5,437.38
合 计	2,045,789.30	60.53	——	——	169,371.77

D、2021年12月31日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
代缴社保款	1,028,715.21	37.60	代缴社保款	1 年以内	
贵阳中博农牧业 有限公司	478,257.06	17.48	往来款	1 年以内	23,912.85
贵阳三联乳业有 限公司	174,438.96	6.38	往来款	1-2 年	34,887.79
贵州中烟工业责 任有限公司	150,000.00	5.48		1 年以内	7,500.00
王坤（贵阳）	107,200.00	3.91	往来款	1 年以内	5,360.00
合 计	1,938,611.23	70.85	——	——	71,660.65

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024-6-30			2023-12-31		
	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	325,074,526.95		325,074,526.95	318,628,384.89		318,628,384.89
对联营、合营企业投资	61,414,361.63		61,414,361.63	75,676,726.20		75,676,726.20
合 计	386,488,888.58		386,488,888.58	394,305,111.09		394,305,111.09

续

项 目	2022-12-31			2021-12-31		
	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	261,506,958.29		261,506,958.29	195,181,400.32		195,181,400.32
合 计	261,506,958.29		261,506,958.29	195,181,400.32		195,181,400.32

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023-12-31	2024年1-6月		2024-6-30	2024年1-6月 计提减值准备	2024-6-30 减值准备
		增加	减少			
甘肃德联牧业有限公司	203,820,061.84			203,820,061.84		
甘肃陇黔牧业有限公司	43,350,000.00	5,100,000.00		48,450,000.00		
威宁南方乳业有限公司	46,270,000.00			46,270,000.00		
合阳县丹晟牧业有限公司	25,188,323.05	346,142.06		25,534,465.11		
贵州山花新零售科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	318,628,384.89	6,446,142.06		325,074,526.95		

续

被投资单位	2022-12-31	2023 年		2023-12-31	2023 年计提减值准备	2023-12-31 减值准备
		增加	减少			
甘肃德联牧业有限公司	203,820,061.84			203,820,061.84		
威宁南方乳业有限公司		46,270,000.00		46,270,000.00		
甘肃陇黔牧业有限公司	33,150,000.00	10,200,000.00		43,350,000.00		
合阳县丹晟牧业有限公司	24,536,896.45	651,426.60		25,188,323.05		
合 计	261,506,958.29	57,121,426.60		318,628,384.89		

续

被投资单位	2021-12-31	2022 年		2022-12-31	2022 年计提减值准备	2022-12-31 减值准备
		增加	减少			
甘肃德联牧业有限公司	171,169,976.64	32,650,085.20		203,820,061.84		
甘肃陇黔牧业有限公司		33,150,000.00		33,150,000.00		
合阳县丹晟牧业有限公司	24,011,423.68	525,472.77		24,536,896.45		
合 计	195,181,400.32	66,325,557.97		261,506,958.29		

续

被投资单位	2021-1-1	2021 年		2021-12-31	2021 年计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
甘肃德联牧业有限公司		171,169,976.64		171,169,976.64		
合阳县丹晟牧业有限公司	18,000,000.00	6,011,423.68		24,011,423.68		
合 计	18,000,000.00	177,181,400.32		195,181,400.32		

(3) 对联营、合营企业投资

① 2024年1-6月增减变动

被投资单位	2023-12-31	2024年1-6月增减变动							2024-6-30	2024-6-30 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
联营企业										
重庆光大集团乳业股份有限公司	75,676,726.20			-2,904,669.52	-11,357,695.05				61,414,361.63	
合计	75,676,726.20			-2,904,669.52	-11,357,695.05				61,414,361.63	

② 2023年度增减变动

被投资单位	2022-12-31	2023年增减变动						2023-12-31	2023-12-31 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业									
重庆光大集团乳业股份有限公司		79,808,030.35		-4,131,304.15				75,676,726.20	
合计		79,808,030.35		-4,131,304.15				75,676,726.20	

注：2023年2月6日，本公司与重庆光大集团乳业股份有限公司原股东签订增资协议，本公司出资79,808,030.35元获得重庆光大集团乳业股份有限公司40,234,300股，占投资完成后重庆光大集团乳业股份有限公司的19.99%的股份。

③ 2021年度增减变动

被投资单位	2021-1-1	2021年增减变动			2021-12-31	2021-12-31
-------	----------	-----------	--	--	------------	------------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		减值准备
联营企业									
甘肃德联牧业有限公司	73,474,424.74	287,467.95		3,845,832.34			-77,607,725.03		
合计	73,474,424.74	287,467.95		3,845,832.34			-77,607,725.03		

注：2021年12月21日，本公司与贵阳市菜篮子集团有限公司（曾用名：贵阳市扶贫开发投资有限公司）签订的股权转让协议，贵阳市菜篮子集团有限公司将其持有的甘肃德联牧业有限公司22.67%股权转让给本公司。由于本公司和贵阳市菜篮子集团有限公司同受贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司最终控制且该控制非暂时的，因此该项合并为同一控制下企业合并。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2024年1-6月		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,531,117.21	606,533,395.01	1,783,790,397.90	1,363,743,267.32
其他业务	5,859,883.92	5,800,619.59	7,475,229.58	7,810,354.35
合 计	826,391,001.13	612,334,014.60	1,791,265,627.48	1,371,553,621.67

续

项 目	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,546,487,655.80	1,201,199,206.51	1,312,921,959.24	1,008,479,824.09
其他业务	4,273,791.31	3,690,495.85	7,173,254.93	5,246,200.37
合 计	1,550,761,447.11	1,204,889,702.36	1,320,095,214.17	1,013,726,024.46

5、投资收益

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	-2,904,669.52	-4,131,304.15		3,845,832.34
对子公司长期股权投资的股利收益		24,000,000.00		
合 计	-2,904,669.52	19,868,695.85		3,845,832.34

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2024年1-6月	2023年	2022年	2021年
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	40,594.58	-672,194.24	-80,694.36	35,625.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,129,637.44	3,850,312.44	8,952,835.18	5,536,236.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				351,168.55
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,052,142.14		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				- 10,591,909.20
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,219.35	- 2,796,369.88	-331,468.65	500,445.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	749,012.67	1,433,890.46	8,540,672.17	-4,168,433.32
减：所得税影响额	27,944.70	79,921.94	359,023.80	311,806.23

少数股东权益影响额（税后）	115,973.97	144,663.88	502,121.71	-214,318.78
合 计	605,093.99	1,209,304.64	7,679,526.66	-4,265,920.77

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、本公司根据定义和原则将《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（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	报告期间	涉及金额	原因
非流动资产处置损益	2024年1-6月	-46,070,406.61	基于公司牧场养殖行业特点判断，公司生物资产牛只死亡、淘汰是每年必然会发生的情况，且金额重大。
	2023年度	-25,956,059.22	
	2022年度	-20,645,501.65	
	2021年度	-7,028,993.47	
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2024年1-6月	374,546.95	与资产相关的政府补助、粮改饲农业生产补贴及贷款贴息，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。
	2023年度	2,676,074.02	
	2022年度	4,901,701.98	
	2021年度	3,141,901.44	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2024年1-6月	4.35	0.46	0.46
	2023年	13.51	1.34	1.34
	2022年	12.86	1.15	1.15
	2021年	12.00	1.06	1.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2024年1-6月	4.31	0.45	0.45
	2023年	13.43	1.33	1.33
	2022年	12.29	1.10	1.10
	2021年	13.73	1.09	1.09

贵州南方乳业股份有限公司

董事会

2025-04-28