

关于贵州南方乳业股份有限公司 2021 年度

2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月

财务报表更正事项专项鉴证报告

国富专字[2025]11470001 号

目 录

一、 鉴证报告	1
二、 财务报表更正事项的专项说明	3



北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层

电话：010-88216011

邮政编码：100036

关于贵州南方乳业股份有限公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务报表 更正事项的专项鉴证报告

国富专字[2025]11470001 号

贵州南方乳业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贵州南方乳业股份有限公司（以下简称“南方乳业公司”）2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《南方乳业公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务报表更正事项的专项说明》（以下简称“专项说明”）中涉及到的南方乳业公司财务报表更正事项的内容以及对财务报表的影响（以下简称“专项说明相关内容”）执行了鉴证工作。

南方乳业公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的要求编制和披露专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明相关内容提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项说明相关内容是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，后附的专项说明相关内容在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的规定编制。



本鉴证报告仅供南方乳业公司以临时报告的形式披露更正后的 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务信息之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：


刘 宇



中国注册会计师：


刘 功



2025 年 4 月 25 日



贵州南方乳业股份有限公司
2021年度、2022年度、2023年度和2024年1-6月财务报表
更正事项的专项说明

为保证财务报表列报和披露的真实性、准确性和完整性，本公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务数据进行梳理，并对梳理过程中发现的相关会计差错事项进行了追溯调整。会计差错更正事项并非本公司董事、管理层或者财务人员的主观原因造成，故本公司认为不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，对本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月会计差错更正事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

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		



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



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，未按照受益期间分期摊销。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		



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
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		



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	
营业外收入	-2.84	0.14		
营业外支出			2.98	



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
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	



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
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	45,066,285.60	36,178,641.71	95,824,016.52	49,541,625.99



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
长期资产支付的现金				
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	

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2024 年 1-6 月财务报表的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	29,328,082.99	29,281,078.71	-47,004.28
其他流动资产	16,658,048.08	25,065,138.57	8,407,090.49
长期股权投资	74,681,586.28	61,414,361.63	-13,267,224.65
固定资产	1,231,234,502.70	1,270,152,566.30	38,918,063.60
在建工程	35,473,126.46	24,213,127.99	-11,259,998.47
使用权资产	124,847,017.77	80,459,396.83	-44,387,620.94
无形资产	75,104,341.61	74,458,541.61	-645,800.00
长期待摊费用	5,630,864.56	3,255,878.60	-2,374,985.96
递延所得税资产	954,657.51	4,675,621.25	3,720,963.74



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他非流动资产	11,002,825.15	23,548,930.26	12,546,105.11
应付账款	242,944,675.03	244,364,320.12	1,419,645.09
应付职工薪酬	36,105,446.37	37,706,232.50	1,600,786.13
应交税费	1,958,382.11	728,204.60	-1,230,177.51
其他应付款	54,025,116.24	39,499,957.42	-14,525,158.82
一年内到期的非流动负债	65,922,033.23	64,740,711.10	-1,181,322.13
租赁负债	8,433,716.63	9,256,593.87	822,877.24
长期应付款		14,525,158.82	14,525,158.82
递延收益	24,133,134.31	24,027,684.29	-105,450.02
资本公积	1,111,623,925.85	1,101,074,469.34	-10,549,456.51
盈余公积	36,910,849.66	37,517,714.33	606,864.67
未分配利润	316,715,167.50	315,960,033.47	-755,134.03
少数股东权益	181,186,651.52	182,167,607.23	980,955.71

(2) 对资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	27,191,216.13	27,144,211.85	-47,004.28
其他应收款	18,886,496.53	3,768,496.53	-15,118,000.00
其他流动资产	16,648,189.25	24,763,613.08	8,115,423.83
长期应收款		15,118,000.00	15,118,000.00
长期股权投资	397,914,443.74	386,488,888.58	-11,425,555.16
固定资产	959,521,837.16	997,435,824.20	37,913,987.04
在建工程	26,882,410.47	14,354,629.47	-12,527,781.00
使用权资产	79,914,366.21	35,948,276.39	-43,966,089.82
长期待摊费用	5,457,561.02	3,082,561.02	-2,375,000.00
递延所得税资产	954,657.51	4,675,621.25	3,720,963.74
其他非流动资产	9,509,893.95	22,055,999.06	12,546,105.11



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付账款	154,649,931.11	156,219,198.63	1,569,267.52
应付职工薪酬	31,770,898.71	32,811,212.37	1,040,313.66
应交税费	1,940,683.28	700,985.52	-1,239,697.76
一年内到期的非流动负债	57,831,023.71	56,550,778.25	-1,280,245.46
租赁负债	7,941,637.31	7,873,776.40	-67,860.91
递延收益	17,413,577.75	16,850,535.48	-563,042.27
资本公积	1,129,859,072.28	1,118,255,073.57	-11,603,998.71
盈余公积	36,910,849.66	37,517,714.33	606,864.67
未分配利润	326,222,566.41	329,716,015.13	3,493,448.72

(3) 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	823,294,223.20	823,685,204.83	390,981.63
营业成本	602,442,837.03	602,465,273.94	22,436.91
税金及附加	5,594,192.20	5,477,912.20	-116,280.00
销售费用	67,408,824.45	67,278,973.09	-129,851.36
管理费用	29,985,233.10	30,888,349.64	903,116.54
财务费用	2,414,049.50	2,541,783.79	127,734.29
其他收益	1,854,516.18	1,722,890.79	-131,625.39
投资收益	-2,030,503.68	-2,904,669.52	-874,165.84
信用减值损失	-379,451.74	-402,084.12	-22,632.38
资产减值损失	-2,571,316.00	-2,565,048.81	6,267.19
资产处置收益	-37,596,661.13	-37,583,558.60	13,102.53
营业外收入	78,506.65	78,509.49	2.84
营业外支出	8,913,460.50	8,909,682.27	-3,778.23
所得税费用	1,652,269.69	-848,859.34	-2,501,129.03



(4) 对利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	826,000,019.50	826,391,001.13	390,981.63
营业成本	612,414,713.89	612,334,014.60	-80,699.29
税金及附加	5,316,372.63	5,200,092.63	-116,280.00
销售费用	67,319,609.75	67,189,772.43	-129,837.32
管理费用	26,775,697.69	26,764,807.59	-10,890.10
财务费用	1,415,715.58	1,172,974.45	-242,741.13
其他收益	1,295,359.86	1,173,842.27	-121,517.59
投资收益	-2,030,503.68	-2,904,669.52	-874,165.84
信用减值损失	-480,614.03	-503,246.41	-22,632.38
资产减值损失	-2,571,316.00	-2,565,048.81	6,267.19
营业外收入	78,506.65	78,509.49	2.84
所得税费用	1,652,269.69	-858,379.59	-2,510,649.28

(5) 对合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	881,628,578.63	881,824,475.82	195,897.19
收到其他与经营活动有关的现金	12,428,077.10	15,058,504.35	2,630,427.25
购买商品、接受劳务支付的现金	617,443,372.91	570,239,198.25	-47,204,174.66
支付给职工以及为职工支付的现金	76,935,963.34	76,460,327.97	-475,635.37
支付的其他与经营活动有关的现金	44,511,263.28	44,155,506.72	-355,756.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	23,396,719.07	23,250,393.65	-146,325.42
收到其他与投资活动有关的现金		191,969.65	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	68,486,082.72	113,552,368.32	45,066,285.60



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,624,315.09	9,624,662.66	347.57
支付其他与筹资活动有关的现金	4,604,800.00	5,277,692.55	672,892.55
现金及现金等价物净增加额	-103,366,699.32	-98,198,689.78	5,168,009.54

(6) 对现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	879,001,991.76	879,046,464.89	44,473.13
收到其他与经营活动有关的现金	10,453,667.65	12,308,168.85	1,854,501.20
购买商品、接受劳务支付的现金	623,270,581.17	611,571,216.16	-11,699,365.01
支付给职工以及为职工支付的现金	64,945,068.44	64,464,742.74	-480,325.70
支付的其他与经营活动有关的现金	39,679,256.39	38,547,165.47	-1,132,090.92
收到其他与投资活动有关的现金		191,969.65	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	54,082,947.51	63,771,281.01	9,688,333.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,599,937.58	8,600,285.15	347.57
支付其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	4,146,035.00	546,035.00
现金及现金等价物净增加额	-101,159,922.68	-95,991,913.14	5,168,009.54

2、对 2023 年度财务报表的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	694,971,172.11	694,972,088.57	916.46
应收账款	66,142,259.84	65,711,769.57	-430,490.27
其他应收款	3,109,712.22	3,110,187.22	475.00
其他流动资产	12,526,185.17	22,122,599.57	9,596,414.40
长期股权投资	76,712,089.96	75,676,726.20	-1,035,363.76
固定资产	1,153,282,096.52	1,183,902,718.94	30,620,622.42



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	94,868,940.46	95,586,780.47	717,840.01
使用权资产	114,564,800.67	83,205,928.11	-31,358,872.56
无形资产	74,414,409.40	73,768,609.40	-645,800.00
长期待摊费用	3,232,787.57	607,787.57	-2,625,000.00
递延所得税资产	2,114,079.14	3,817,241.66	1,703,162.52
应付账款	308,905,154.38	312,814,428.60	3,909,274.22
合同负债	42,703,504.32	42,703,958.95	454.63
应付职工薪酬	33,092,292.86	34,711,418.99	1,619,126.13
应交税费	2,021,450.03	2,003,046.79	-18,403.24
其他应付款	49,078,759.68	35,130,757.73	-13,948,001.95
一年内到期的非流动负债	97,315,808.85	96,561,261.45	-754,547.40
其他流动负债	3,843,315.39	3,843,356.30	40.91
租赁负债	11,823,668.36	12,864,802.43	1,041,134.07
长期应付款		14,525,158.82	14,525,158.82
递延收益	24,985,626.09	24,594,050.68	-391,575.41
资本公积	1,111,623,925.85	1,112,432,164.39	808,238.54
盈余公积	36,910,849.66	37,517,714.33	606,864.67
未分配利润	251,186,528.18	247,146,525.38	-4,040,002.80
少数股东权益	181,839,855.31	185,025,998.34	3,186,143.03

(2) 对资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	653,929,964.24	653,930,880.70	916.46
应收账款	65,623,590.94	65,193,100.67	-430,490.27
其他应收款	18,393,607.05	3,276,082.05	-15,117,525.00
其他流动资产	12,525,901.62	20,913,982.72	8,388,081.10
长期应收款		15,118,000.00	15,118,000.00



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	393,844,947.42	394,305,111.09	460,163.67
固定资产	874,606,029.45	903,255,414.14	28,649,384.69
使用权资产	71,065,686.65	40,020,647.97	-31,045,038.68
长期待摊费用	3,039,840.79	414,840.79	-2,625,000.00
递延所得税资产	2,114,079.14	3,817,241.66	1,703,162.52
应付账款	184,976,092.92	188,781,169.94	3,805,077.02
合同负债	42,703,504.32	42,703,958.95	454.63
应付职工薪酬	29,348,252.37	30,388,566.03	1,040,313.66
应交税费	1,888,367.74	1,869,964.50	-18,403.24
其他应付款	31,425,099.76	31,959,953.36	534,853.60
一年内到期的非流动负债	90,400,499.35	89,613,350.05	-787,149.30
其他流动负债	3,843,315.39	3,843,356.30	40.91
租赁负债	11,823,668.36	11,805,218.67	-18,449.69
递延收益	18,231,713.71	17,392,653.85	-839,059.86
资本公积	1,129,859,072.28	1,129,612,768.62	-246,303.66
盈余公积	36,910,849.66	37,517,714.33	606,864.67
未分配利润	249,906,256.15	250,929,671.90	1,023,415.75

(3) 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,805,269,568.58	1,804,878,190.23	-391,378.35
营业成本	1,365,556,272.65	1,363,782,240.28	-1,774,032.37
税金及附加	8,312,622.31	8,007,266.74	-305,355.57
销售费用	117,965,562.57	118,149,857.96	184,295.39
管理费用	70,530,925.50	70,204,015.71	-326,909.79
研发费用	11,834,868.81	11,665,753.93	-169,114.88
财务费用	577,943.44	768,478.55	190,535.11



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他收益	5,662,408.19	6,435,725.96	773,317.77
投资收益	-3,095,940.39	-4,131,304.15	-1,035,363.76
信用减值损失	-183,837.79	-161,205.41	22,632.38
营业外收入	223,112.77	47,762.91	-175,349.86
所得税费用	2,686,424.82	3,916,123.16	1,229,698.34

(4) 对利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,791,657,005.83	1,791,265,627.48	-391,378.35
营业成本	1,373,520,488.89	1,371,553,621.67	-1,966,867.22
税金及附加	7,989,512.18	7,684,156.61	-305,355.57
销售费用	117,965,562.57	118,149,857.96	184,295.39
管理费用	59,465,879.56	59,779,504.49	313,624.93
研发费用	118,348,688.81	11,665,753.93	-169,114.88
财务费用	-1,118,122.51	-1,625,518.30	-507,395.79
其他收益	4,515,496.98	5,286,299.20	770,802.22
投资收益	20,904,059.61	19,868,695.85	-1,035,363.76
信用减值损失	9,989.25	32,621.63	22,632.38
营业外收入	222,275.19	46,925.33	-175,349.86
所得税费用	2,686,424.82	3,916,123.16	1,229,698.34

(5) 对合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,949,393,750.23	1,916,952,993.89	-32,440,756.34
收到其他与经营活动有关的现金	53,239,176.05	51,793,620.08	-1,445,555.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,442,027,992.02	1,336,329,521.80	-105,698,470.22
支付给职工以及为职工支付的现金	168,268,535.78	191,145,463.26	22,876,927.48



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付的其他与经营活动有关的现金	94,558,844.84	76,726,536.98	-17,832,307.86
收回投资收到的现金	256,686,888.89	610,000,000.00	353,313,111.11
取得投资收益收到的现金		6,686,888.89	6,686,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	13,949,889.17	20,044,331.86	6,094,442.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,417,249.46	278,595,891.17	36,178,641.71
投资支付的现金	80,000,000.00	440,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,882,352.94	2,882,352.94
支付其他与筹资活动有关的现金	4,626,117.80	49,363,552.56	44,737,434.76
现金及现金等价物净增加额	339,744,129.12	334,572,386.57	-5,171,742.55

(6) 对现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,931,790,103.60	1,905,425,751.39	-26,364,352.21
收到其他与经营活动有关的现金	43,774,346.02	45,416,368.83	1,642,022.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,465,566,857.04	1,426,677,266.50	-38,889,590.54
支付给职工以及为职工支付的现金	142,203,859.25	163,068,817.51	20,864,958.26
支付的其他与经营活动有关的现金	89,376,891.07	67,745,299.77	-21,631,591.30
收回投资收到的现金	256,686,888.89	610,000,000.00	353,313,111.11
取得投资收益收到的现金	24,000,000.00	30,686,888.89	6,686,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,753,208.00	4,433,365.00	-319,843.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,762,947.81	160,754,019.39	10,991,071.58
投资支付的现金	136,470,000.00	496,470,000.00	360,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,626,117.80	10,420,839.95	5,794,722.15
现金及现金等价物净增加额	360,112,564.18	354,940,821.63	-5,171,742.55

3、对 2022 年度财务报表的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	355,331,922.99	355,336,656.00	4,733.01
预付账款	10,620,064.35	9,003,415.85	-1,616,648.50
其他流动资产	253,063,437.29	253,121,095.43	57,658.14
固定资产	953,152,983.25	943,754,187.13	-9,398,796.12
使用权资产	41,552,580.15	42,526,242.66	973,662.51
递延所得税资产	3,195,878.79	5,643,947.29	2,448,068.50
其他非流动资产	62,421,472.09	63,893,534.09	1,472,062.00
应付账款	286,097,003.93	275,166,298.05	-10,930,705.88
合同负债	39,878,031.98	39,882,358.07	4,326.09
应付职工薪酬	40,514,718.60	41,101,311.32	586,592.72
应交税费	15,959,123.64	9,555,085.03	-6,404,038.61
其他应付款	32,171,524.90	29,860,645.45	-2,310,879.45
一年内到期的非流动负债	33,246,750.10	33,053,704.40	-193,045.70
其他流动负债	3,526,985.91	3,527,375.26	389.35
租赁负债	13,486,514.97	14,570,366.26	1,083,851.29
长期应付款		11,642,805.88	11,642,805.88
递延收益	23,943,566.64	24,008,509.00	64,942.36
资本公积	1,111,623,925.85	1,112,432,164.39	808,238.54
盈余公积	14,002,296.32	14,567,915.24	565,618.92
未分配利润	157,221,613.03	156,151,419.24	-1,070,193.79
少数股东权益	195,190,290.75	195,283,128.57	92,837.82



(2) 对资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
货币资金	293,922,280.06	293,927,013.07	4,733.01
预付账款	7,934,806.22	6,318,157.72	-1,616,648.50
其他应收款	15,179,439.24	3,061,439.24	-12,118,000.00
其他流动资产	253,063,437.29	253,121,095.43	57,658.14
长期应收款		12,118,000.00	12,118,000.00
长期股权投资	260,662,857.46	261,506,958.29	844,100.83
固定资产	765,786,323.24	757,311,946.91	-8,474,376.33
使用权资产	41,455,639.28	41,254,242.21	-201,397.07
递延所得税资产	3,195,878.79	5,643,947.29	2,448,068.50
其他非流动资产	59,299,432.09	60,771,494.09	1,472,062.00
合同负债	39,678,031.98	39,682,358.07	4,326.09
应付职工薪酬	37,131,298.01	37,868,876.84	737,578.83
应交税费	15,912,253.75	9,508,215.14	-6,404,038.61
其他应付款	27,864,044.56	27,864,065.11	20.55
一年内到期的非流动负债	33,246,750.10	33,100,208.70	-146,541.40
其他流动负债	3,526,985.91	3,527,375.26	389.35
租赁负债	13,486,514.97	13,242,519.05	-243,995.92
递延收益	20,051,899.86	19,666,842.22	-385,057.64
资本公积	1,129,859,072.28	1,129,612,768.62	-246,303.66
盈余公积	14,002,296.32	14,567,915.24	565,618.92
未分配利润	130,167,293.91	130,819,497.98	652,204.07



(3) 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,575,297,546.25	1,575,395,158.41	97,612.16
营业成本	1,188,479,253.66	1,187,654,930.02	-824,323.64
税金及附加	6,445,908.84	6,239,137.42	-206,771.42
销售费用	111,985,170.17	112,082,038.31	96,868.14
管理费用	63,453,435.53	64,008,843.92	555,408.39
研发费用	9,440,143.06	9,000,116.54	-440,026.52
财务费用	-7,763,047.45	-7,556,461.20	206,586.25
其他收益	12,171,185.34	12,402,292.98	231,107.64
营业外支出	11,979,034.57	11,979,037.55	2.98
所得税费用	4,322,333.87	3,854,989.69	-467,344.18

(4) 对利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,550,663,834.95	1,550,761,447.11	97,612.16
营业成本	1,204,745,033.41	1,204,889,702.36	144,668.95
税金及附加	6,218,168.93	6,011,397.51	-206,771.42
销售费用	111,742,973.47	111,839,841.61	96,868.14
管理费用	54,822,795.90	55,167,627.12	344,831.22
研发费用	9,440,143.06	9,000,116.54	-440,026.52
财务费用	-8,239,122.50	-8,722,730.23	-483,607.73
其他收益	9,744,478.23	10,425,585.87	681,107.64
营业外支出	3,830,520.43	3,830,523.41	2.98
所得税费用	4,322,333.87	3,854,989.69	-467,344.18



(5) 对合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,686,544,389.94	1,674,884,842.96	-11,659,546.98
收到其他与经营活动有关的现金	42,295,480.85	34,733,141.75	-7,562,339.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,184,652,578.76	1,117,316,339.77	-67,336,238.99
支付给职工以及为职工支付的现金	135,027,199.00	148,707,143.54	13,679,944.54
支付的各项税费	25,492,417.40	24,881,923.60	-610,493.80
支付的其他与经营活动有关的现金	117,349,177.41	62,319,937.18	-55,029,240.23
收回投资收到的现金	252,288,868.59	250,000,000.00	-2,288,868.59
取得投资收益收到的现金		2,703,805.56	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	12,920,305.50	22,028,439.75	9,108,134.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,472,183.25	331,296,199.77	95,824,016.52
取得借款收到的现金	346,310,000.00	357,900,610.40	11,590,610.40
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,328,210.55	106,940,960.14	1,612,749.59
支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	17,546,324.90	14,246,324.90
现金及现金等价物净增加额	-181,490,643.49	-181,485,910.48	4,733.01

(6) 对现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,659,685,749.93	1,660,607,717.55	921,967.62
收到其他与经营活动有关的现金	43,045,330.54	28,176,291.44	-14,869,039.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,214,112,400.34	1,202,319,635.25	-11,792,765.09
支付给职工以及为职工支付的现金	111,275,402.84	124,436,119.38	13,160,716.54
支付的各项税费	25,216,842.14	24,606,348.34	-610,493.80



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
支付的其他与经营活动有关的现金	70,056,294.07	53,773,460.55	-16,282,833.52
收回投资收到的现金	252,288,868.59	250,000,000.00	-2,288,868.59
取得投资收益收到的现金		2,703,805.56	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	7,354,108.00	6,380,727.65	-973,380.35
收到其他与投资活动有关的现金		7,466,700.00	7,466,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,653,898.54	173,047,395.35	14,393,496.81
支付其他与投资活动有关的现金		2,405,200.00	2,405,200.00
取得借款收到的现金	316,310,000.00	327,900,610.40	11,590,610.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,788,085.55	106,400,835.14	1,612,749.59
支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	4,960,992.00	1,660,992.00
现金及现金等价物净增加额	-228,083,477.40	-228,078,744.39	4,733.01

4、对 2021 年度财务报表的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	6,894,496.02	3,268,236.02	-3,626,260.00
固定资产	968,592,464.85	965,008,184.90	-3,584,279.95
在建工程	45,944,153.16	44,403,142.34	-1,541,010.82
使用权资产	45,049,312.49	45,983,810.37	934,497.88
递延所得税资产	2,093,706.66	4,081,581.69	1,987,875.03
其他非流动资产	28,383,386.20	31,873,146.20	3,489,760.00
应付账款	232,742,054.21	223,705,898.33	-9,036,155.88
应付职工薪酬	32,357,760.77	32,868,323.64	510,562.87
应交税费	14,029,457.08	11,322,893.43	-2,706,563.65
其他应付款	208,266,632.04	195,756,082.04	-12,510,550.00



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一年内到期的非流动负债	21,239,159.53	33,907,079.51	12,667,919.98
租赁负债	15,742,081.70	16,157,362.99	415,281.29
长期应付款		9,331,905.88	9,331,905.88
资本公积	1,139,956,057.36	1,140,764,295.90	808,238.54
未分配利润	104,311,411.13	102,489,539.55	-1,821,871.58
少数股东权益	149,200,234.35	149,202,049.04	1,814.69

(2) 对资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预付账款	5,655,480.64	2,029,220.64	-3,626,260.00
其他应收款	19,757,195.74	2,577,695.74	-17,179,500.00
一年内到期的非流动资产		7,466,700.00	7,466,700.00
长期应收款		9,712,800.00	9,712,800.00
长期股权投资	194,968,246.48	195,181,400.32	213,153.84
固定资产	798,128,282.02	794,344,084.97	-3,784,197.05
在建工程	41,295,056.70	39,754,045.88	-1,541,010.82
使用权资产	44,884,598.09	44,607,154.43	-277,443.66
递延所得税资产	2,093,706.66	4,081,581.69	1,987,875.03
其他非流动资产	16,132,666.00	19,622,426.00	3,489,760.00
应付账款	134,010,780.77	134,306,530.77	295,750.00
应付职工薪酬	30,724,671.82	31,117,419.43	392,747.61
应交税费	14,000,926.65	11,294,363.00	-2,706,563.65
其他应付款	193,463,275.23	193,486,025.23	22,750.00
一年内到期的非流动负债	21,239,159.53	21,099,743.15	-139,416.38
租赁负债	15,742,081.70	15,157,270.53	-584,811.17
资本公积	1,158,191,203.79	1,157,944,900.13	-246,303.66
未分配利润	88,984,247.85	88,411,972.48	-572,275.37



(3) 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,326,175,686.57	1,326,093,607.92	-82,078.65
营业成本	1,000,921,959.86	1,001,873,055.97	951,096.11
税金及附加	6,244,669.73	6,093,992.64	-150,677.09
销售费用	105,575,868.40	105,766,596.05	190,727.65
管理费用	52,278,815.18	52,789,378.05	510,562.87
财务费用	830,211.97	358,695.94	-471,516.03
其他收益	8,852,815.63	9,058,615.63	205,800.00
营业外支出	9,441,330.46	9,441,030.46	-300.00
所得税费用	5,374,764.12	5,079,166.92	-295,597.20

(4) 对利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	1,320,177,292.82	1,320,095,214.17	-82,078.65
营业成本	1,012,502,666.35	1,013,726,024.46	1,223,358.11
税金及附加	6,077,101.05	5,926,423.96	-150,677.09
销售费用	105,520,876.14	105,711,603.79	190,727.65
管理费用	46,388,018.27	46,780,765.88	392,747.61
财务费用	881,317.26	-167,147.03	-1,048,464.29
投资收益	4,117,176.74	3,845,832.34	-271,344.40
所得税费用	5,374,764.12	5,079,166.92	-295,597.20

(5) 对合并现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,431,572,827.73	1,431,340,675.68	-232,152.05
收到其他与经营活动有关的现金	55,900,309.99	35,048,528.13	-20,851,781.86



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
购买商品、接受劳务支付的现金	1,047,996,937.46	1,015,579,937.33	-32,417,000.13
支付给职工以及为职工支付的现金	105,660,938.70	106,237,581.63	576,642.93
支付的其他与经营活动有关的现金	122,796,645.15	73,426,848.23	-49,369,796.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	9,680,381.90	20,896,406.02	11,216,024.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,605,355.37	188,146,981.36	49,541,625.99
取得借款收到的现金	250,000,000.00	259,125,900.65	9,125,900.65
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金	340,000,000.00	365,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,972,150.04	22,961,772.21	4,989,622.17
支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	5,436,896.82	2,136,896.82

(6) 对现金流量表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,417,885,387.08	1,418,485,072.70	599,685.62
收到其他与经营活动有关的现金	47,523,169.36	28,006,649.83	-19,516,519.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,041,688,305.65	1,026,280,164.52	-15,408,141.13
支付给职工以及为职工支付的现金	95,719,099.33	95,543,603.12	-175,496.21
支付的其他与经营活动有关的现金	104,703,875.24	70,863,483.11	-33,840,392.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	3,397,328.40	13,646,252.52	10,248,924.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,793,757.17	51,748,229.33	9,954,472.16
支付的其他与投资活动有关的现金		9,712,800.00	9,712,800.00
取得借款收到的现金	250,000,000.00	259,125,900.65	9,125,900.65
偿还债务支付的现金	340,000,000.00	365,000,000.00	25,000,000.00



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,972,150.04	22,961,772.21	4,989,622.17
支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	3,525,126.00	225,126.00

三、更正事项涉及的财务报表附注

1、更正事项涉及财务报表附注

上述更正事项影响财务报表科目相关附注已做更正。

2、更正关联方及关联交易事项

更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
	1、新增其他关联方：甘肃瑞云物流有限公司，受前进集团控制； 2024 年 1-6 月采购物流服务金额：23,544,180.70 元； 2023 年采购物流服务金额：2,816,993.70 元。 2、新增其他关联方：泾阳县亿达通牧业有限公司，恒鼎牧业实际控制； 2024 年 1-6 月采购饲料及物流服务金额：7,147,493.06 元。 3、新增其他关联方：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； 2024 年 1-6 月采购生鲜乳金额：5,223,891.80 元。
十三、关联方及关联交易	4、新增其他关联方：张掖市甘州区前进现代农业农民专业合作社，受前进集团控制； 2024 年 1-6 月采购电力金额：1,393,124.96 元； 2023 年度采购电力金额：2,827,015.82 元； 2022 年度采购电力金额：2,806,440.44 元； 2021 年度采购电力金额：1,647,904.17 元。 5、新增其他关联方：花溪平平浩食品店（曾用名贵阳花溪张定芝奶制品店），公司董事、总经理张定奎的姐姐张定芝直接控制的公司； 2024 年 1-6 月销售乳制品金额：50,937.63 元； 2023 年度销售乳制品金额：138,568.83 元；



更正前财务报表附注	更正后财务报表附注
	2022 年度销售乳制品金额：146,431.18 元； 2021 年度销售乳制品金额：140,593.71 元。

3、更正加权平均净资产收益率和基本每股收益

因前述前期差错更正的调整影响 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月的净利润和归属于公司普通股股东的净资产，导致加权平均净资产收益率、扣除非经常损益加权平均净资产收益率、基本每股收益和扣除非经常损益基本每股收益重新计算如下：

(1) 加权平均净资产收益率

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
重述前	4.14%	13.70%	12.76%	12.05%
重述后	4.35%	13.51%	12.86%	12.00%
差异	0.21%	-0.19%	0.10%	-0.05%

(2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
重述前	4.14%	13.61%	13.05%	12.54%
重述后	4.31%	13.43%	12.29%	13.73%
差异	0.17%	-0.18%	-0.76%	1.19%

(3) 基本每股收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
重述前	0.44	1.36	1.15	1.06
重述后	0.46	1.34	1.15	1.06
差异	0.02	-0.02		

(4) 扣除非经常性损益后基本每股收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
重述前	0.44	1.35	1.17	1.00
重述后	0.45	1.33	1.10	1.09



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
差异	0.01	-0.02	-0.07	0.09

四、更正事项的其他影响

1、前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

2、前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进入创新层时符合标准情况：最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

五、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 25 日本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

贵州南方乳业股份有限公司

2025年4月25日





营业执照

统一社会信用代码

91110108MA007YBQ0G

(副本) (5-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 北京国富顺会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 万奇见

出资额 1140 万元

成立日期 2016 年 08 月 31 日

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
3 层 301

经营范围

从事会计师事务所业务；企业管理咨询；税务咨询；税务代理；
代理记账。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；
代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准
的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限
制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 01 月 17 日



业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京国富会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：万奇见
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3层301



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010274
批准执业文号：京财会许可[2017]0018号
批准执业日期：2017年4月27日



证书序号：0020228

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2024年4月1日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘宇

性别 男

出生日期 1970年07月21日

工作单位 国富浩华会计师事务所甘肃分所

身份证号 620102197007214614

Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110101300071

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

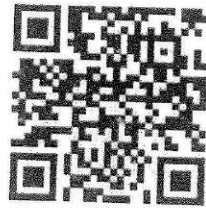
2012 年 12 月 31 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：刘宇

证书编号：110101300071

年 /y
月 /m

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘宇 110101300071

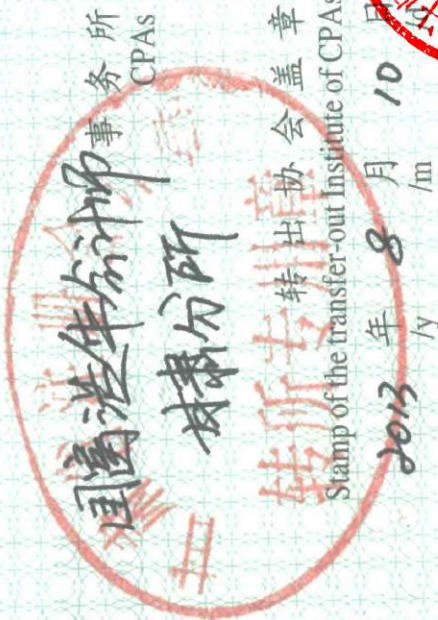


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年10月13日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年10月13日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓 名 _____ 刘功

性 别 _____ 男

出 生 日 期 _____ 1983-11-19

工 作 单 位 _____ 北京国富会计师事务所 (特
Working unit _____ 殊普通合伙)

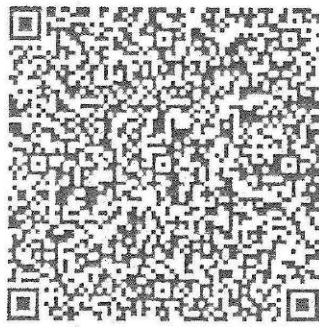
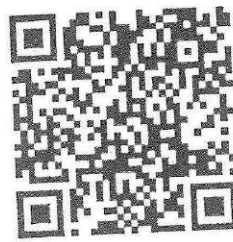
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. _____ 120225198311193578



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

姓名: 刘功

证书编号: 110102740014

北京注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

2020

发证日期:
Date of Issuance

12

月 /m

日 /d

年 /y

16

月 /m

日 /d

年 /y

月 /m

日 /d

刘功 110102740014

