

证券代码：874142

证券简称：南方乳业

主办券商：中信证券



南方乳业

NEEQ : 874142

贵州南方乳业股份有限公司

Guizhou Nanfang Dairy Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。
- 二、公司负责人黄德泽、主管会计工作负责人周红艳及会计机构负责人（会计主管人员）张晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动及股东情况 28

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 30

第六节 财务会计报告 34

附件 I 会计信息调整及差异情况 140

附件 II 融资情况 144

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券法务部办公室

释义

释义项目		释义
南方乳业、公司	指	贵州南方乳业股份有限公司
贵阳农投集团、控股股东	指	贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司
贵阳市国资委、实际控制人	指	贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会
青常在资管	指	贵阳市青常在资产管理有限公司，持有公司 5%以上股份的股东
博泰基金	指	海南博泰基金合伙企业（有限合伙），持有公司 5%以下股份的股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，持有公司 5%以下股份的股东
中小企业基金	指	贵阳中小企业发展基金（有限合伙），持有公司 5%以下股份的股东
珩睿投资	指	贵州大珩睿创业投资有限公司，持有公司 5%以下股份的股东
瑞浩投资	指	广东瑞浩远至股权投资合伙企业（有限合伙），持有公司 5%以下股份的股东
向宏商贸	指	贵州向宏商贸有限公司，持有公司 5%以下股份的股东
德联牧业	指	甘肃德联牧业有限公司，公司的控股子公司
陇黔牧业	指	甘肃陇黔牧业有限公司，公司的控股子公司
丹晟牧业	指	合阳县丹晟牧业有限公司，公司的控股子公司
威宁乳业	指	威宁南方乳业有限公司，公司的全资子公司
山花新零售	指	贵州山花新零售科技有限公司，公司的全资子公司
光大乳业	指	重庆光大乳业集团股份有限公司，公司的参股公司
前进牧业	指	甘肃前进牧业科技有限责任公司，分别持有德联牧业 40.00%的股权和陇黔牧业 49.00%的股权
前进集团	指	甘肃前进现代农业发展集团有限公司，前进牧业的控股股东
恒鼎牧业	指	泾阳县恒鼎牧业有限公司，持有丹晟牧业 49.00%的股权
和心商贸	指	贵州和心商贸有限公司，公司的经销商，公司党委副书记、董事、总经理张定奎的侄子张前直接控制的公司。
金满船	指	贵阳金满船饲料有限公司，公司的供应商，贵阳农投集团控制的企业
农投惠民超市	指	贵阳农投惠民生鲜经营有限公司，公司的客户，贵阳农投集团控制的企业
扶贫公司、菜篮子子公司	指	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，贵阳农投集团控制的企业
北京华联	指	关联方北京华联生活超市有限公司及其控制的企业，公

		司董事长黄德泽的配偶陈琳担任该公司的董事、经理
股东会	指	贵州南方乳业股份有限公司股东会
董事会	指	贵州南方乳业股份有限公司董事会
监事会	指	贵州南方乳业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监、总经理助理等
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州南方乳业股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Nanfang Dairy Co., Ltd.		
法定代表人	黄德泽	成立时间	2017 年 11 月 27 日
控股股东	控股股东为（贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-乳制品制造（C144）-液体乳制造（C1441）		
主要产品与服务项目	乳制品及含乳饮料的制造与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南方乳业	证券代码	874142
挂牌时间	2023 年 12 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	150,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘陵	联系地址	贵州省贵阳市清镇市石关村
电话	0851-82621185	电子邮箱	securities@nanfangruey.com
传真	0851-82621185		
公司办公地址	贵州省贵阳市清镇市石关村	邮政编码	551400
公司网址	www.nanfangry.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91522726MA6EG3TK4H		
注册地址	贵州省贵阳市清镇市石关村		
注册资本（元）	150,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司集乳制品、乳饮料的研发、生产、销售以及奶畜养殖于一体，主要产品包括各类低温乳制品（巴氏杀菌乳、发酵乳、低温调制乳）、常温乳制品（灭菌乳、调制乳）、含乳饮料、其他乳制品及生鲜乳等。

商业模式

（1）采购模式

①原材料基本采购模式

公司原材料的基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期，满足生产计划需要”。公司主要原辅材料包括生鲜乳、包材和辅料等，公司根据原辅材料种类及采购特点设置了采购部，主要负责生鲜乳、饲草料、包材、原辅料等采购。公司制定了《采购管理制度》，不定期对供应商进行巡查、评审，与合格供应商签订采购协议，有效保障原辅料质量和供货稳定。

②生鲜乳采购模式

公司在选择生鲜乳供应商时，从质量管理标准、动物检验检疫、奶牛饲养条件、基础设施配套标准、硬件配套设备标准、规模化养殖状况、人员专业水平、操作规范程度、卫生条件等维度对其进行现场考察，并对其生产的生鲜乳取样送检，现场考察及样品检验均合格后，建立合格供应商名单。同时，公司牧场管理部定期、不定期组织对合格供应商进行再次考察，实施动态管理。报告期内，公司向自有牧场、控股子公司牧场、第三方大型牧场以及专业合作社等采购生鲜乳，能够充分保障公司生鲜乳的供应量和供应品质。

（2）生产模式

公司生产以自行生产为主，部分产品采取委托加工形式。公司整体采用以销定产的生产模式，根据销售订单安排生产计划。公司产品分为低温产品和常温产品，两种产品因保质期不同，在安排生产计划时也存在差别。其中低温产品由于保质期短，采取严格的以销定产生产模式，以快速响应消费者对产品新鲜度的要求，同时严格控制库存，确保产品新鲜度。常温产品由于保质期较长，生产部门采用“年度计划+月度调整”模式，保持安全合理的库存水平。

①自产模式

在自产模式下，公司建有乳品加工厂（即乳品厂），通过科学的生产标准、严格的考核指标与公司

生产过程 6S 管理（整理、整顿、清扫、清洁、素养、安全）相结合的方式生产计划安排和生产流程管理。

②外协、委托加工模式

为满足产品创新和市场竞争的需要，公司针对产能不足或尚不具备生产条件的产品采取包工包料委托加工的生产模式以增加产品产量、丰富产品品种的多样性。包工包料委托加工模式下，委托加工供应商负责采购原辅材料并按照公司的标准要求进行产品生产，将合格产成品交付给公司进行对外销售。

（3）销售模式

公司主要产品为乳制品及含乳饮料，由于终端消费市场较为分散，公司采取经销与直销相结合的销售模式，以扩大市场覆盖范围。

①经销模式

经销模式下，公司的产品通过买断方式直接销售给经销商，再由经销商销售给零售终端或终端消费者。公司与经销商签订经销商协议，经销商根据实际销售需求及库存情况向公司发送订购单，公司根据订购单进行产品生产及交付。

②直销模式

公司直销模式包括：向大型商超、社区超市、连锁便利店销售，团购销售，向食杂店及副食店等门店销售，电商平台销售及送奶上户等方式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

经营计划

2024 年，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。

报告期内公司实现营业收入 82,368.52 万元，实现归属于上市公司股东的净利润为 6,881.35 万元。

（二） 行业情况

一、行业发展情况和未来发展趋势

1、我国乳制品行业的发展情况

中国乳制品行业于上世纪九十年代开始快速发展，2008 年乳制品行业多年高速发展带来的品质问题爆发，消费者对国产乳制品的消费信心骤降，行业陷入信任危机。消费者开始大量采购进口奶粉，国外多个国家也禁止从中国进口奶粉。2008 年后，政府及相关部门颁布了多项政策，规范行业发展。2010 年以来，受益于中国经济的强劲增长、国民生活水平逐渐提高等宏观因素和消费者健康意识不断提升、乳制品分销网络日趋完善等行业因素的影响，中国乳制品行业一直保持稳健的发展态势。与此同时，在乳制品工业的带动下，位于乳制品行业产业链上游的奶牛养殖和牧草种植业也得到了大力发展，在拓宽

农民增收渠道、提高农民生活水平及建设现代化农业中发挥了重要的作用。

2、行业的未来发展趋势

（1）健康消费意识持续提升，乳制品品质化发展趋显

国家统计局数据显示,2019-2021年我国居民人均奶类消费量同比增速分别达到2.5%、4.0%和10.8%，乳制品作为营养健康食品正在成为越来越多消费者的选择。随着大众健康意识的不断提升，消费者对乳制品的质量、营养要求也在不断提高，乳制品市场持续向品质化发展。从纯牛奶市场来看，目前市场已出现每100ml含4.0g乳蛋白的高品质牛奶，显著超过《食品安全国家标准灭菌乳》（GB25190-2010）中规定的纯牛奶中的蛋白质含量需 $\geq 2.9\text{g}/100\text{ml}$ 的标准。

（2）消费场景不断多元，乳制品趋向个性化、创新化

传统的乳制品消费场景主要是早餐及礼品馈赠等，伴随消费升级，消费需求持续变化，更多能在不同场景下满足消费者个性化需求的乳制品持续问世，如面向健身群体的能量牛奶和代餐奶昔、面向老人儿童群体的助消化乳饮品和面向社交聚会群体的奶茶等。未来，随着传统乳制品进入增长瓶颈期，市场将逐渐进入细分阶段，产品个性化、功能化和多样化将成为行业重要创新点与增长点。

（3）数字化营销高速发展，全渠道融合不断深化

目前，乳制品行业的销售渠道主要仍以线下为主，线下渠道可以直观地向消费者展示公司及产品形象，符合传统消费习惯，也更有利于低温乳制品在区域市场的储藏、运输和销售。尽管线下渠道的搭建需要时间，但一旦成熟，便拥有相对较高的竞争壁垒。

相对而言，线上渠道的优势在于不受地域限制，门槛较低，可借助互联网快速实现品牌及产品覆盖；得益于扁平化的渠道结构，线上渠道往往能带来更大的价格优势。随着品牌对消费者的信息传播和沟通趋向线上化，更多实体门店的营销方式也正在转移至线上，以短视频、直播、私域运营等数字营销方式协助乳制品的推广与市场扩张。

（4）供应链管控不断增强，产业链一体化布局加速

奶源是乳品加工企业的重要资源之一，是否拥有持续稳定的生鲜乳供应是衡量各乳品加工企业能否在市场竞争中获胜的重要因素。据农业农村部数据统计，2018-2021年底，我国生鲜乳价格呈现整体上涨趋势，主产区平均原奶价格由2018年的3.37元/公斤上涨至2021年的4.29元/公斤，2022年以来受供给提升影响原奶平均价格有所下降。出于对食品安全、长期稳定以及原奶成本浮动的考虑，各大乳企近年来持续加大对奶源的控制力度，行业供应链管控增强、产业链一体化布局趋势日趋明显。

二、行业发展相关法规、政策

新制定或修订的与公司生产经营密切相关的法律法规、行业政策影响着乳制品行业的经营资质、准

入门槛、运营模式以及竞争格局。

1、我国乳制品行业相关的法律法规：《食品生产许可审查通则（2022 版）》《危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证实施规则》《中华人民共和国食品安全法》（2021 年修正）《食品召回管理办法》（2020 修订）《食品生产许可管理办法》《中华人民共和国食品安全法实施条例》（2019 年修订），报告期内无变化。

2、行业发展相关政策：《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》《关于鼓励企业标注乳制品食用期限的公告》《乳制品质量安全提升行动方案》《关于深化改革加强食品安全工作的意见》《奶业品牌提升实施方案》，报告期内无变化。

3、报告期内食品安全国家标准变化更新情况：（1）标准《GB 5009.8-2023 食品安全国家标准 食品中果糖、葡萄糖、蔗糖、麦芽糖、乳糖的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.8-2016 食品安全国家标准 食品中果糖、葡萄糖、蔗糖、麦芽糖、乳糖的测定》《GB 5413.5-2010 食品安全国家标准 婴幼儿食品和乳品中乳糖、蔗糖的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（2）标准《GB 5009.35-2023 食品安全国家标准 食品中合成着色剂的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.35-2016 食品安全国家标准 食品中合成着色剂的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（3）标准《GB 5009.140-2023 食品安全国家标准 食品中乙酰磺胺酸钾的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB/T 5009.140-2003 饮料中乙酰磺胺酸钾的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（4）标准《GB 5009.12-2023 食品安全国家标准 食品中铅的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.12-2017 食品安全国家标准 食品中铅的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（5）标准《GB 5009.123-2023 食品安全国家标准 食品中铬的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.123-2014 食品安全国家标准 食品中铬的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（6）标准《GB 5009.15-2023 食品安全国家标准 食品中镉的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.15-2014 食品安全国家标准 食品中镉的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（7）标准《GB 5009.227-2023 食品安全国家标准 食品中过氧化值的测定》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 5009.227-2016 食品安全国家标准 食品中过氧化值的测定》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（8）标准《GB 4789.35-2023 食品安全国家标准 食品微生物学检验 乳酸菌检验》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 4789.35-2016 食品安全国家标准 食品微生物学检验 乳酸菌检验》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用；（9）标准《GB 4789.26-2023 食品安全国家标准 食品微生物学检验 商业无菌检验》在 2024.3.6 实施，旧标准《GB 4789.26-2013 食品安全国家标准 食品微生物学检验 商业无菌检验》在 2024.3.6 号作废，新标准已归档及应用。以上标准更新替换对南方乳业生产经营无影响，按新标准执行即可。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
详细情况	2021 年度贵阳市“专精特新”中小企业 2023 年贵阳市企业技术中心

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	823,685,204.83	863,278,696.69	-4.59%
毛利率%	26.86%	25.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,813,508.09	99,361,557.44	-30.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	68,208,414.10	107,165,151.83	-36.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.35%	6.77%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.31%	7.30%	-
基本每股收益	0.46	0.66	-30.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,680,534,640.67	2,877,935,933.42	-6.86%
负债总计	893,814,816.30	1,145,813,530.98	-21.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,604,552,217.14	1,547,096,404.10	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.70	10.31	3.71%
资产负债率%（母公司）	30.55%	37.38%	-
资产负债率%（合并）	33.34%	39.81%	-
流动比率	1.98	1.89	-
利息保障倍数	6.98	9.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	179,213,670.45	131,012,572.98	36.79%
应收账款周转率	11.98	13.29	-
存货周转率	4.00	4.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-6.86%	14.87%	-
营业收入增长率%	-4.59%	21.12%	-
净利润增长率%	-37.30%	5.63%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	596,773,398.79	22.26%	694,972,088.57	24.15%	-14.13%
应收票据		0.00%	1,644,677.34	0.06%	-100.00%
应收账款	71,785,339.46	2.68%	65,711,769.57	2.28%	9.24%
预付款项	29,281,078.71	1.09%	28,665,934.79	1.00%	2.15%
其他应收款	3,578,726.02	0.13%	3,110,187.22	0.11%	15.06%
存货	118,735,571.16	4.43%	182,460,168.33	6.34%	-34.93%
其他流动资产	25,065,138.57	0.94%	22,122,599.57	0.77%	13.30%
长期股权投资	61,414,361.63	2.29%	75,676,726.20	2.63%	-18.85%
固定资产	1,270,152,566.30	47.38%	1,183,902,718.94	41.14%	7.29%
在建工程	24,213,127.99	0.90%	95,586,780.47	3.32%	-74.67%
生产性生物资产	293,136,963.49	10.94%	314,744,223.00	10.94%	-6.87%
使用权资产	80,459,396.83	3.00%	83,205,928.11	2.89%	-3.30%
无形资产	74,458,541.61	2.78%	73,768,609.40	2.56%	0.94%
长期待摊费用	3,255,878.60	0.12%	607,787.57	0.02%	435.69%
递延所得税资产	4,675,621.25	0.17%	3,817,241.66	0.13%	22.49%
其他非流动资产	23,548,930.26	0.88%	47,938,492.68	1.67%	-50.88%
短期借款		0.00%	1,661,290.24	0.06%	-100.00%
应付账款	244,364,320.12	9.12%	312,814,428.60	10.87%	-21.88%
合同负债	36,598,401.73	1.37%	42,703,958.95	1.48%	-14.30%
应付职工薪酬	37,706,232.50	1.41%	34,711,418.99	1.21%	8.63%
应交税费	728,204.60	0.03%	2,003,046.79	0.07%	-63.65%
其他应付款	39,499,957.42	1.47%	35,130,757.73	1.22%	12.44%
一年内到期的非流动负债	64,740,711.10	2.42%	96,561,261.45	3.36%	-32.95%
其他流动负债	3,267,551.85	0.12%	3,843,356.30	0.13%	-14.98%
长期借款	419,100,000.00	15.63%	564,400,000.00	19.61%	-25.74%
租赁负债	9,256,593.87	0.35%	12,864,802.43	0.45%	-28.05%
递延收益	24,027,684.29	0.90%	24,594,050.68	0.85%	-2.30%

项目重大变动原因

1、货币资金减少：报告期末金额为 59,677.34 万元，较上期末减少 9,819.78 万元，同比下降 14.13%，主要系公司本期偿还部分贷款。

2、应收票据减少：报告期末金额为 0，较上期末减少 164.47 万元，同比下降 100%，主要系公司承兑汇票到期。

3、应收账款增加：报告期末金额为 7,178.53 万元，较上期末增加 607.36 万元，同比上涨 9.24%，主要系公司应收货款增加。

4、预付款项增加：报告期末金额为 2,928.11 万元，较上期末增加 61.51 万元，同比上涨 2.15%，主要系公司预付原材料款增加。

5、其他应收款增加：报告期末金额为 357.87 万元，较上期末增加 46.85 万元，同比上涨 15.06%，主要系公司支付的保证金增加。

6、存货减少：报告期末金额为 11,873.56 万元，较上期末减少 6,372.46 万元，同比下降 34.93%，主要系公司牧场青贮饲料在上年末备货，本期消耗库存青贮饲料，导致本期末存货相比上年末减少。

7、其他流动资产增加：报告期末金额为 2,506.51 万元，较上期末增加 294.25 万元，同比上涨 13.30%，主要系开阳分公司增值税留抵税额增加。

8、在建工程减少：报告期末金额为 2,421.31 万元，较上期末减少 7,137.37 万元，同比下降 74.67%，主要系公司在建工程卫城牧场更新改造项目及石关前处理系统升级改造项目转固所致。

9、长期待摊费用增加：报告期末金额为 325.59 万元，较上期末增加 264.81 万元，同比上涨 435.69%，主要系公司厂区维修改造增加所致。

10、递延所得税资产增加：报告期末金额为 467.56 万元，较上期末增加 85.84 万元，同比上涨 22.49%，主要系企业所得税应纳税所得额可抵扣暂时性差异金额增加。

11、其他非流动资产减少：报告期末金额为 2,354.89 万元，较上期末减少 2,438.96 万元，同比下降 50.88%，主要系公司预付设备及项目款减少。

12、短期借款减少：报告期末金额为 0，较上期末减少 166.13 万元，同比下降 100%，主要系公司应收银行承兑汇票到期。

13、应付账款减少：报告期末金额为 24,436.43 万元，较上期末减少 6,845.01 万元，同比下降 21.88%，主要系公司主要在上年期末对青贮饲料等原材料进行备货，同时本期对部分建设项目的应付工程设备款进行了付款结算，导致报告期末应付材料款、工程设备款等减少。

14、应交税费减少：报告期末金额为 72.82 万元，较上期末减少 127.48 万元，同比下降 63.65%，主要系应交个人所得税减少。

15、一年内到期的非流动负债减少：报告期末金额为 6,474.07 万元，较上期末减少 3,182.06 万元，同比下降 32.95%，主要系一年内到期的长期借款减少。

16、长期借款减少：报告期末金额为 41,910.00 万元，较上期末减少 14,530.00 万元，同比下降 25.74%，主要系公司本期偿还部分贷款。

17、租赁负债减少：报告期末金额为 925.66 万元，较上期末减少 360.82 万元，同比下降 28.05%，主要系公司本期支付租赁款项。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	823,685,204.83	-	863,278,696.69	-	-4.59%
营业成本	602,465,273.94	73.14%	644,857,689.50	74.70%	-6.57%
毛利率	26.86%	-	25.30%	-	-
税金及附加	5,477,912.20	0.67%	3,977,579.62	0.46%	37.72%
销售费用	67,278,973.09	8.17%	62,356,222.63	7.22%	7.89%
管理费用	30,888,349.64	3.75%	33,883,614.88	3.92%	-8.84%
研发费用	4,263,011.48	0.52%	5,883,853.39	0.68%	-27.55%
财务费用	2,541,783.79	0.31%	-358,718.07	-0.04%	808.57%
其他收益	1,722,890.79	0.21%	2,643,474.99	0.31%	-34.82%
投资收益	-2,904,669.52	-0.35%	-189,491.10	-0.02%	-1,432.88%
信用减值损失	-402,084.12	-0.05%	-210,168.18	-0.02%	91.32%
资产减值损失	-2,565,048.81	-0.31%	-1,438,018.87	-0.17%	78.37%
资产处置收益	-37,583,558.60	-4.56%	-3,972,038.81	-0.46%	846.20%
营业利润	69,037,430.43	8.38%	109,512,212.77	12.69%	-36.96%
营业外收入	78,509.49	0.01%	21,843.89	0.00%	259.41%
营业外支出	8,909,682.27	1.08%	9,757,182.08	1.13%	-8.69%
利润总额	60,206,257.65	7.31%	99,776,874.58	11.56%	-39.66%
所得税费用	-848,859.34	-0.10%	2,398,093.12	0.28%	-135.40%
净利润	61,055,116.99	7.41%	97,378,781.46	11.28%	-37.30%

项目重大变动原因

1、营业收入减少：报告期内金额为82,368.52万元，同比减少3,959.35万元，下降4.59%，下滑主要原因为：（1）公司促销活动以及产品渠道变化，公司乳制品平均单价下降导致乳制品销售收入同比减少2,720.67万元，同比下降3.21%；（2）公司本报告期牛只销售减少，导致其他业务收入同比减少1,238.68

万元。

2、营业成本减少：报告期内金额为60,246.53万元，同比减少4,239.24万元，下降6.57%，主要原因为营业收入和原料奶成本下降影响。

3、税金及附加增加：报告期金额为547.79万元，同比增加150.03万元，增长37.72%，主要原因为：公司增值税增加导致税金及附加增加。

4、财务费用增加：报告期金额为254.18万元，同比增加290.05万元，增长808.57%，主要系本期大额存单减少导致利息收入减少。

5、其他收益减少：报告期金额为172.29万元，同比减少92.06万元，下降34.82%，主要系政府补助减少影响。

6、投资收益减少：报告期金额为-290.47万元，同比减少271.52万元，下降1432.88%，主要系参股公司亏损影响。

7、信用减值损失增加：报告期金额为-40.21万元，同比损失增加19.19万元，增幅为91.32%，主要系本期计提应收账款坏账准备导致。

8、资产减值损失增加：报告期金额为-256.50万元，同比损失增加112.70万元，增幅为78.37%，主要系本期计提固定资产及消耗性生物资产减值准备导致。

9、资产处置收益减少：报告期金额为-3,758.36万元，同比损失增加3,361.15万元，幅度为846.20%，主要系本期处置生产性生物资产，牛价下跌造成损失。

10、营业利润、利润总额和净利润减少：报告期内营业利润金额为6,903.74万元，同比减少4047.48万元，下降36.96%。报告期内利润总额金额为6,020.63元，同比减少3,957.06万元，下降39.66%。报告期内净利润金额为6,105.51万元，同比减少3,632.37万元，下降37.30%，利润指标下降主要系资产处置损失增加的影响。

11、所得税费用减少：报告期内金额为-84.89万元，同比减少324.70万元，下降135.4%，主要系本年利润减少，当期所得税费用减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	820,551,436.32	847,758,091.38	-3.21%
其他业务收入	3,133,768.51	15,520,605.31	-79.81%
主营业务成本	599,446,870.68	630,309,252.89	-4.90%
其他业务成本	3,018,403.26	14,548,436.61	-79.25%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
低温乳制品	283,963,061.52	190,603,768.81	32.88%	0.12%	-7.56%	5.58%
常温乳制品	528,017,141.65	401,614,953.60	23.94%	-4.28%	-2.84%	-1.13%
乳饮料	7,686,848.61	6,333,067.64	17.61%	-21.14%	-24.50%	3.66%
其他乳品	884,384.54	895,080.63	-1.21%	-67.90%	-62.24%	-15.18%
其他业务	3,133,768.51	3,018,403.26	3.68%	-79.81%	-79.25%	-2.58%
合计	823,685,204.83	602,465,273.94	26.86%	-4.59%	-6.57%	1.56%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
贵州省内	768,301,712.24	557,603,389.13	27.42%	-3.15%	-4.78%	1.25%
贵州省外	29,626,631.71	25,234,443.60	14.83%	-9.20%	-15.40%	6.24%
电商	22,623,092.37	16,609,037.95	26.58%	3.51%	11.69%	-5.38%
其他业务	3,133,768.51	3,018,403.26	3.68%	-79.81%	-79.25%	-2.58%
合计	823,685,204.83	602,465,273.94	26.86%	-4.63%	-6.58%	1.56%

收入构成变动的原因

1、按产品分类变动：（1）乳饮料：报告期内营业收入 768.68 万元，同比减少 206.06 万元，下降 21.14%，主要系乳饮料的销量减少影响；（2）其他乳品：报告期内营业收入 88.44 万元，同比减少 187.11 万元，下降 67.9%，主要系其他乳品（如冰淇淋等）的销量减少影响；毛利率较上年下降 15.18 个百分点，主要系报告期内其他乳品价格下降影响。（3）其他业务：报告期其他业务收入 313.38 万元，同比下降 79.81%，主要系报告期出售牛只收入下降所致。

2、按地区分类变动：（1）其他业务：报告期其他业务收入 313.38 万元，同比下降 79.81%，主要系报告期出售牛只收入下降所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	179,213,670.45	131,012,572.98	36.79%
投资活动产生的现金流量净额	-90,110,005.02	39,975,638.34	-325.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-187,302,355.21	259,690,467.31	-172.13%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加：报告期内金额为 17,921.37 万元，同比增加 4,820.11 万元，上涨 36.79%，主要系本年原材料价格下降导致经营活动现金流出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少：报告期内金额为-9,011.00 万元，同比减少 13,008.56 万元，下降 325.41%，主要系上期有收回大额存单，本期无。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少：报告期内金额为-18,730.24 万元，同比减少 44,699.28 万元，下降 172.13%，主要系本期取得的银行借款较上期减少 46,100.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃德联牧业有限公司	控股子公司	奶牛养殖	316,750,000.00	395,935,347.67	316,088,496.47	129,333,835.66	-5,448,560.27
甘肃陇黔牧业有限公司	控股子公司	奶牛养殖	120,000,000.00	162,720,110.02	76,480,614.32	17,308,729.17	-7,167,775.22
合阳县丹晟牧业有限公司	控股子公司	奶牛养殖	47,096,300.00	94,401,498.69	37,455,734.71	32,560,038.48	-1,751,364.55
威宁南方乳业有限公司	控股子公司	奶牛养殖	10,000,000.00	51,315,124.48	46,298,310.73	9,228.33	32,703.36
贵州山花新零售科技有限公司	控股子公司	销售业务	1,000,000.00	1,855,027.54	907,906.46	7,300.85	-92,093.54

重 庆 光 大 集 团 乳 业 股 份 有 限 公 司	参 股 公 司	乳 制 品 制 造 与 销 售 业 务	201,234,300.00	544,780,278.57	195,075,174.69	94,272,690.27	-18,712,348.54
---	------------------	--	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆光大集团乳业股份有限公司	乳制品制造与销售业务,与公司业务类似	借助渠道, 开拓省外市场

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州山花新零售科技有限公司	报告期内设立成立。	新设立公司主要从事专卖店销售业务

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

一、促进就业机会：公司主动担当作为,积极履行国有企业社会责任,拓展岗位资源,通过多样化的招聘渠道,报告期内提供 13 个岗位共 77 人招聘需求,以网络招聘、校园招聘、社会招聘等方式共筛选 22315 份求职人员简历,实现到岗 145 人,为失业人员和毕业生提供就业机会。积极响应落实省、市高校毕业生就业有关要求,参加市人才办定期举办的综合性或专业性招聘活动,相继到贵州轻工职业技术学院、遵义职业技术学院、黔南民族职业技术学院、贵阳学院、贵州民族大学等 9 所院校参加校园现场招聘会并进行校园宣讲,增进了与各院校及学生之间的面对面沟通交流和了解。同时积极参加贵阳市、贵安新区赴外引才活动,以西南大学、中南民族大学、武汉大学、天津商业大学 4 所高校为依托,赴重庆、武汉、天津开展人才引聘活动,精准高效引进公司产业人才及优秀黔籍毕业生来筑就业。并且继续

加强校企合作，采取项目参观、职业体验、基地实习等多种方式助力高校毕业生就业。

二、保障农民工工资发放：1、对具有土地、规划、施工许可类建设项目，如龙岗分厂建设项目及预留库房等建设项目，通过建立农民工工资专户，在社保局、发包人、承包人共同监管下根据申请通过农民工工资专户支付给农民工，确保有钱可付、有据可依；2、对无须办理施工许可的农业类建设项目，由于无法在社保局指导下建立专户，采取与承包单位建立共管账户的方式保障农民工工资权益，通过与承包方共同审批、共同监管，在每次支付进度款时由承包单位提供支付给农民工的银行回执单据印证凭证，保障农民工工资及时到位；3、为确保农民工工资按时支付，我司采取要求承包单位提前制定工资发放计划、参与审核工资发放明细、不定期进行现场核查等相关具体措施。同时经办部门及时跟进和汇报项目进度、协调财务部门准时支付，达到 1+1>2 的效果。

三、保障消费者权益：完善售后服务，建立完善的售后服务体系，为消费者提供便捷的退换货渠道和专业的咨询服务，及时解决消费者在消费过程中遇到的问题。尊重消费者权益，尊重消费者的知情权、选择权、公平交易权等合法权益，杜绝虚假宣传、误导消费者或侵犯消费者权益的行为。

四、环境保护：公司坚持“必须牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念”，严格执行国家环保法律法规，在环境保护、污染防治、贯彻绿色发展理念、实现可持续发展等方面，公司投入大量资金建设环保处理设施。公司在牧场建有粪污收集池、四方池、应急池、沼液发酵罐及干湿分离机等粪污处理设备设施，将干粪制成有机肥料和沼液还田还土，实现生态循环利用。

五、助力乡村振兴：为贯彻落实党的二十大精神，响应中央农村工作会议提出全面实施乡村振兴战略的号召，促进农村一二三产业融合发展，公司全力推动、巩固和拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。公司以产业发展为抓手，围绕就业，带动村集体发展，带动农户创收，帮扶工作取得显著成效。下一步，公司将紧扣加快建设农业强国，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴主题，强化自身产业发展，提升产业发展水平和能力，聚焦脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，推动农村集体经济总量增长、效益提高、实力增强，促进农村经济社会发展、农民共同富裕，助力乡村振兴。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司业绩下滑的风险	报告期内，公司实现营业收入 82,368.52 万元，较 2023 年同期同比下降 4.59%；归属于母公司所有者的净利润 6,881.35 万元，较 2023 年同期同比下降 30.74%。公司盈利能力与宏观经济波动、经营策略、竞争态势和管理能力等诸多因素密切相关。如果本报告中描述的风险因素集中发生，或出现宏观经济波动较大及其他不可预测的风险，而公司自身未能及时调整以应对相关变化，则公司在未来存在业绩下滑的风险。

	应对措施：作为区域性乳企，公司始终坚持深耕本土市场的基础上，以低温鲜奶为渠道建设基础，完善现有渠道的布局 and 规划，通过差异化的发展方式，提升市场的占有率和塑造品牌影响力。
公司销售区域集中的风险	作为贵州本土乳企的“领头羊”，公司成长于贵州省市场，公司产品在贵州省内市场占有较高份额。近年来公司积极开拓贵州省以外市场，目前公司已开发湖南、四川、重庆、广西、云南、广东等周边省市市场，但目前公司产品收入仍高度集中于贵州省内，贵州省内的主营业务收入占比超过 90%。与全国性乳品企业如伊利股份、蒙牛乳业等相比，公司品牌在全国性市场上知名度较低，品牌影响力在全国市场范围内相对有限。公司在省外市场的拓展不仅需要进行针对性产品研发、物流及经销商网络建设以及销售团队搭建，还需要一定的时间和宣传积累，才能持续提升品牌知名度，因此对公司的综合能力提出了更高的要求，也为公司带来更大的挑战。若未来出现市场开拓不利或现有市场需求有所降低等情形，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。此外，区域销售市场占比较高也可能给公司经营带来一定风险，如果公司产品所覆盖的区域市场情况发生变化而公司未能及时做出相应调整，短期内将对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：在公司的营销规划中，省内市场始终坚持发展“新鲜战略”，公司依托本地奶源运输距离优势，通过对低温鲜奶品类的产品研发、渠道建设和市场推广，打造以送奶上户、连锁系统、终端零售点等为主的渠道“护城河”。省外市场始终坚持“走出去战略”，公司以线上渠道作为省外市场的宣传阵地，通过开发特通渠道、连锁和商超系统，不断拓展省外社区团购和专卖店建设，加快电商板块业务的省外市场布局；同时针对周边市场成立销售团队，实现对西南市场、华南市场及华中市场的全渠道辐射。
产品质量及食品安全管控风险	食品安全问题长期以来是社会舆论关注的焦点。随着生活水平的不断提高，消费者食品安全意识逐步提升，政府对食品安全问题日趋重视，食品加工企业高度重视食品安全相关问题。公司通过了质量管理体系（ISO9001）、乳制品良好生产规范（GMP）、危害分析与关键控制点（HACCP）等质量管理相关体系认证。乳制品行业生产链条长、管理环节多，加之公司存在部分产品通过其他厂商委托加工或外协加工，如果公司或受托厂商在原材料采购、生产、包装、存储、流通等环节安全控制不合规、质量控制执行不到位、员工操作不规范、流通运输管控不当等，将可能导致产品质量不合格，甚至发生食品安全事故，进而导致品牌形象受损，对公司的生产经营造成重大不利影响。 应对措施：公司在食品安全风险管控方面建立了原材料验收、生产加工、运输、贮存、销售等过程的相关食品安全管理制度和食品安全管理体系，有效落实企业食品安全主体责任，建立

	了食品安全风险及防控措施清单和食品安全风险日管控、周排查、月调度工作制度和机制。
环境保护风险	公司采用乳制品产业供产销一体化经营模式，覆盖从上游牧场经营至乳制品终端销售的产业链各环节，经营过程会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物。为此，公司严格按照环保法规及相关标准，制定了相关管理制度，在牧场经营、乳制品加工等环节，对各类潜在污染物进行有效治理与防范，确保污染物的排放与处理完全符合环保要求。报告期内，公司未发生重大污染事故或纠纷，亦未因违反环保法律法规而受到重大行政处罚。随着国民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，未来国家及地方政府可能颁布新的法律法规，污染物排放标准可能会日益严格，公司因此可能需要支付更高的环保费用，进而可能对公司经营业绩产生一定影响。此外，由于公司同时经营多家大型牧场，如果未来因设备设施故障、人员操作不当、标准提高及改进滞后等因素，导致排放物未达到国家规定标准，公司将面临被环保部门处罚甚至停产整顿的风险，对公司的生产经营产生重大不利影响。 应对措施：公司不断学习新的法律法规要求，采取日常排查和在线监测，加大对环保设施、设备的资金和人员投入，为达标排放提供保障。
经销商渠道管理风险	报告期内，公司重视对经销商网络的维护及日常管理，根据区域对经销商进行跟踪管理。随着公司业务规模和销售区域的不断扩大，公司经销商的数量和分布范围将相应增加和扩大，对经销商的管理难度也将相应提高，若公司未来对经销商的管理不能跟上业务发展的步伐，可能会出现市场秩序混乱、产品销售受阻的情况；此外，若经销商怠于开拓和维护其经营的市场区域，或不遵守公司的价格体系等，可能会破坏公司的经销网络体系和品牌形象，对公司的经营和发展造成不利影响。 应对措施：公司与经销商的履约机制中，对经销商的销售区域、价格渠道规范、产品品类结构划分、渠道指标、窜货行为等进行管控，同时加大稽查力度和执行严格的汰换制度。
上游奶源供应不足风险	奶源是乳品加工企业的重要资源之一，是否拥有持续稳定的生鲜乳供应已经成为衡量各乳品加工企业是否具有竞争优势，进而能否在市场竞争中获胜的重要因素。报告期内，公司生鲜乳采购主要来自自有牧场以及第三方大型牧场，公司与前进牧业等大型牧场合作时间长、供应关系稳定，有效地保证了公司生鲜乳供应的稳定性。未来如果乳制品行业对生鲜乳的需求量超出有效供给量较多，短期内公司可能面临原材料供应不足或采购价格快速上涨的风险，将对公司业务发展以及经营业绩产生不利影响。 应对措施：为缓解可能出现的奶源不足，公司同国内各省农垦企业和大型牧场积极建立联系，掌握市场动态，建立备选供应商库。同时，公司基于长期战略性筹划，投资自建规模化牧场，为获取优质可控自有奶源夯实基础。

行业负面报道对乳品行业带来不利影响的風險	近年来，消费者对乳制品行业的质量问题极为敏感，本行业或上下游行业不时发生相关的负面新闻报道，如行业内其他企业经营不规范发生食品质量安全事件，对本行业及相关企业产生了重大影响。如未来发生行业重大负面事件，也可能引起消费者信心的动摇，选择暂时不购买乳制品产品，从而对公司造成不利影响，给公司经营带来风险。 应对措施：公司始终将产品质量安全作为企业品牌建设的基础，从源头把好第一道关，杜绝潜在的食品安全风险。一方面对各环节中易产生食品安全问题的环节做好监督，通过严格的渠道管理防范相关问题的发生。另一方面，公司对于重大负面舆论处理，始终坚持承担责任、真诚沟通、速度第一、系统运行和权威证实原则，公司危机公关小组对行业内产生的负面舆论实时关注，并进行内部自查，确保将未来可能发生的行业重大负面舆论对公司的影响降至最低。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的風險 ☐ 是 ☒ 否	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	31,786.20	0%
作为被告/被申请人	5,168,426.00	0.29%
作为第三人	0	0%
合计	5,200,212.20	0.29%

注：以上数据仅包含报告期内未结案件。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有未完结案件三起，分别是：

1.原告贵州南方乳业股份有限公司诉被告贵州鑫合蔬菜配送有限责任公司、刘鹏买卖合同纠纷案，该案已于 2023 年 12 月 30 日判决我方胜诉，现处于执行阶段。

2.原告广州氨氮水污染治理有限公司诉被告贵州南方乳业股份有限公司技术服务合同纠纷案，该案处于一审过程中，因对方当事人申请对工程造价进行司法鉴定，当前处于司法鉴定阶段，鉴定机构尚未出具鉴定意见。

3.上诉人裴震宇诉被告上诉人贵州南方乳业股份有限公司及第三人贵州芳香园餐饮管理有限公司追加、变更被执行人异议之诉案，该案在一审判决驳回原告裴震宇的所有诉讼请求后，裴震宇向贵阳市中级人民法院递交了上诉状，目前尚未开庭审理。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公开转让说明书	被告/被申请人	技术服务合同纠纷	否	5,168,426.00	否	已开庭，未判决

该案件为原告广州氨氮水污染治理有限公司诉被告贵州南方乳业股份有限公司技术服务合同纠纷案，目前进展同上。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼不涉及公司专利、商标、技术、产品质量等方面，对公司的资产或持续经营不会造成重大影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	甘肃陇黔牧业有限公司	26,010,000.00		25,245,000.00	2023年1月1日	2030年1月1日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	26,010,000.00		25,245,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	26,010,000.00	25,245,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	206,275,080.00	79,529,366.74
销售产品、商品，提供劳务	74,800,000.00	31,175,051.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	100,000,000.00	0
委托理财		
关联资金拆借	4,800,000.00	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

必要性、持续性：公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，上述日常性关联交易，系公司业务发展和日常经营的正常所需，是合理的、必要的，具有持续性；公司其他重大关联交易主要系对子公司的担保及资金支持，未来会根据子公司经营发展及资金需要进行相应调整，并履行相关审议程序。

对公司生产经营的影响：公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性，不会对公司财务状况、经营成果产生不良影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争,详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月13日		挂牌	关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易,详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2023年11月13日		挂牌	关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易,详见公司《公开转让说明书》	正在履行中

公司	2023年11月13日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月13日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月13日		挂牌	限售承诺	承诺实际控制人或控股股东股份自愿锁定暨限制转让，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年11月13日		挂牌	限售承诺	其他股东：青常在资管、珩睿投资、瑞浩投资、向宏商贸自愿限售承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年11月13日	2025年12月31日	挂牌	限售承诺	其他股东：博泰基金自愿限售承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年11月13日	2025年6月30日	挂牌	限售承诺	其他股东：深创投自愿限售承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2023年11月13日	2026年12月31日	挂牌	限售承诺	其他股东：中小企业基金自愿限售的承诺，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	500.00	0%	ETC 业务冻结
货币资金	流动资产	冻结	5,168,426.00	0.19%	诉讼冻结

总计	-	-	5,168,926.00	0.19%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

对公司生产经营无重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	150,000,000	100%	0	150,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	132,309,450	88.21%	0	132,309,450	88.21%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵阳农投集团	76,509,450	0	76,509,450	51.01%	76,509,450	0	0	0
2	青常在资管	55,800,000	0	55,800,000	37.20%	55,800,000	0	0	0
3	博泰基金	7,221,750	0	7,221,750	4.81%	7,221,750	0	0	0
4	深创投	6,325,500	0	6,325,500	4.22%	6,325,500	0	0	0
5	中小企业基金	2,108,550	0	2,108,550	1.41%	2,108,550	0	0	0

6	珩睿投资	1,054,200	0	1,054,200	0.70%	1,054,200	0	0	0
7	瑞浩投资	664,200	0	664,200	0.44%	664,200	0	0	0
8	向宏商贸	316,350	0	316,350	0.21%	316,350	0	0	0
合计		150,000,000	-	150,000,000	100%	150,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

贵阳农投集团直接持有公司 76,509,450 股股份，占公司股本总额的 51.01%，为公司的控股股东；同时贵阳农投集团直接持有青常在资管 61.55%的股份，为青常在资管的控股股东，青常在资管直接持有公司 55,800,000 股股份，占公司股本总额的 37.20%。因此，贵阳农投集团合计控制公司 88.21%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王黔生	党委书记、董事长	男	1964 年 3 月	2022 年 8 月 29 日	2024 年 5 月 15 日	0	0	0	0%
黄德泽	党委书记、董事长	男	1976 年 2 月	2024 年 5 月 15 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
张定奎	党委副书记、董事、总经理	男	1969 年 10 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
李江平	党委委员、专职副书记、职工董事、工会主席	男	1970 年 11 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
刘丽华	董事、总工	女	1980 年 9 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

	程师								
刘陵	党委委员、董事、副总经理、董事会秘书	男	1984 年 9 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
石涵	董事	男	1988 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
王家国	董事	男	1978 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
董延安	独立董事	男	1973 年 11 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
兰元富	独立董事	男	1973 年 12 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
熊德斌	独立董事	男	1971 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
赵庆	独立董事	男	1979 年 7 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
邱凌	监事会主席	男	1973 年 3 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
何基荣	监事	男	1980 年 10 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
万志勇	职工监事	男	1975 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
周国君	党委委员、副总	男	1964 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

	经理								
周红艳	财务总监	女	1975 年 6 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%
彭屹	总经理助理	男	1979 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、报告期内，公司董事长黄德泽任公司控股股东贵阳农投集团党委委员、副总经理，贵州省农产品供应链协会法定代表人，贵阳农产品物流发展有限公司党委书记、董事长，贵阳市菜篮子集团有限公司党委书记、董事长；
- 2、公司董事石涵任公司股东深创投西南片区投资经理；
- 3、公司董事王家国持有股东博泰基金 16.66%股权；
- 4、公司监事会主席邱凌任公司控股股东贵阳农投集团董事会秘书。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王黔生	党委委员、董事长	离任	无	退休
黄德泽	无	新任	党委委员、董事长	补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄德泽先生，1976 年 2 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。1995 年 6 月至 2001 年 2 月任贵州省贵阳市乌当区交通局工作人员；2001 年 2 月至 2004 年 11 月任贵州省贵阳市乌当区交通局运管所稽查队队长；2004 年 11 月至 2006 年 8 月任贵州省贵阳市乌当区交通局维管所副所长；2006 年 8 月至 2013 年 3 月任贵州省贵阳市乌当区地方海事处副处长；2013 年 3 月至 2016 年 5 月任贵州省贵阳市乌当区商务局党组成员、副局长；2016 年 5 月至 2017 年 8 月任贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司总经理；2017 年 8 月至 2021 年 8 月任贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司党委书记；2019 年 3 月至今任贵阳农产品物流发展有限公司党委书记、董事长(期间:2018 年 7 月-至今兼任贵州省农产品供应链协会法定代表人)；2020 年 7 月至今任贵阳市农业农垦投资发展集团有限公司党委委员、副总经理；2021 年 8 月至 2022 年 11 月任贵阳市惠民民生农副产品经营有限公司党委书记、执行董事；2023 年 12 月至今任贵阳市菜篮子集团有限公司党委书记、董事长。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	149	11	15	145
技术人员	147	24	24	147
生产人员	697	80	134	643
销售人员	420	11	14	417
财务人员	24	0	0	24
员工总计	1,437	126	187	1,376

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

无。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	596,773,398.79	694,972,088.57
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
应收账款	六、3	71,785,339.46	65,711,769.57
应收款项融资			
预付款项	六、4	29,281,078.71	28,665,934.79
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	3,110,187.22
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	182,460,168.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	25,065,138.57	22,122,599.57
流动资产合计		845,219,252.71	998,687,425.39
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	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	1,270,152,566.30	1,183,902,718.94
在建工程	六、10	24,213,127.99	95,586,780.47
生产性生物资产	六、11	293,136,963.49	314,744,223.00
油气资产			
使用权资产	六、12	80,459,396.83	83,205,928.11
无形资产	六、13	74,458,541.61	73,768,609.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,255,878.60	607,787.57
递延所得税资产	六、15	4,675,621.25	3,817,241.66
其他非流动资产	六、16	23,548,930.26	47,938,492.68
非流动资产合计		1,835,315,387.96	1,879,248,508.03
资产总计		2,680,534,640.67	2,877,935,933.42
流动负债：			
短期借款	六、18		1,661,290.24
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	312,814,428.60
预收款项			
合同负债	六、20	36,598,401.73	42,703,958.95
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	34,711,418.99
应交税费	六、22	728,204.60	2,003,046.79
其他应付款	六、23	39,499,957.42	35,130,757.73
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	96,561,261.45
其他流动负债	六、25	3,267,551.85	3,843,356.30

流动负债合计		426,905,379.32	529,429,519.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	419,100,000.00	564,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	9,256,593.87	12,864,802.43
长期应付款		14,525,158.82	14,525,158.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	24,027,684.29	24,594,050.68
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	616,384,011.93
负债合计		893,814,816.30	1,145,813,530.98
所有者权益：			
股本	六、29	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,101,074,469.34	1,112,432,164.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	37,517,714.33	37,517,714.33
一般风险准备			
未分配利润	六、32	315,960,033.47	247,146,525.38
归属于母公司所有者权益合计		1,604,552,217.14	1,547,096,404.10
少数股东权益		182,167,607.23	185,025,998.34
所有者权益合计		1,786,719,824.37	1,732,122,402.44
负债和所有者权益合计		2,680,534,640.67	2,877,935,933.42

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		557,938,967.56	653,930,880.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,644,677.34

应收账款	十七、1	71,241,545.26	65,193,100.67
应收款项融资			
预付款项		27,144,211.85	27,413,089.29
其他应收款	十七、2	3,768,496.53	3,276,082.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,556,694.74	102,798,055.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,763,613.08	20,913,982.72
流动资产合计		762,413,529.02	875,169,868.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		15,118,000.00	15,118,000.00
长期股权投资	十七、3	386,488,888.58	394,305,111.09
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	903,255,414.14
在建工程		14,354,629.47	91,493,381.36
生产性生物资产		50,158,572.58	71,982,814.84
油气资产			
使用权资产		35,948,276.39	40,020,647.97
无形资产		63,265,250.27	62,447,545.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,082,561.02	414,840.79
递延所得税资产		4,675,621.25	3,817,241.66
其他非流动资产		22,055,999.06	45,954,771.37
非流动资产合计		1,592,583,622.82	1,628,809,768.34
资产总计		2,354,997,151.84	2,503,979,636.74
流动负债：			
短期借款			1,661,290.24
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	188,781,169.94

预收款项			
合同负债		36,306,131.62	42,703,958.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		32,811,212.37	30,388,566.03
应交税费		700,985.52	1,869,964.50
其他应付款		37,328,178.70	31,959,953.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,550,778.25	89,613,350.05
其他流动负债		3,267,551.84	3,843,356.30
流动负债合计		323,184,036.93	390,821,609.37
非流动负债：			
长期借款		371,600,000.00	515,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,873,776.40	11,805,218.67
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	17,392,653.85
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	545,097,872.52
负债合计		719,508,348.81	935,919,481.89
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	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	1,129,612,768.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,517,714.33	37,517,714.33
一般风险准备			
未分配利润		329,716,015.13	250,929,671.90
所有者权益合计		1,635,488,803.03	1,568,060,154.85
负债和所有者权益合计		2,354,997,151.84	2,503,979,636.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		823,685,204.83	863,278,696.69
其中：营业收入	六、33	823,685,204.83	863,278,696.69
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	750,600,241.95
其中：营业成本	六、33	602,465,273.94	644,857,689.50
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、34	5,477,912.20	3,977,579.62
销售费用	六、35	67,278,973.09	62,356,222.63
管理费用	六、36	30,888,349.64	33,883,614.88
研发费用	六、37	4,263,011.48	5,883,853.39
财务费用	六、38	2,541,783.79	-358,718.07
其中：利息费用		10,071,069.06	8,534,581.20
利息收入		7,700,159.71	9,434,972.34
加：其他收益	六、39	1,722,890.79	2,643,474.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-2,904,669.52	-189,491.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,904,669.52	-189,491.10
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、41	-402,084.12	-210,168.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-2,565,048.81	-1,438,018.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-37,583,558.60	-3,972,038.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,037,430.43	109,512,212.77
加：营业外收入	六、44	78,509.49	21,843.89
减：营业外支出	六、45	8,909,682.27	9,757,182.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,206,257.65	99,776,874.58
减：所得税费用	六、46	-848,859.34	2,398,093.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,055,116.99	97,378,781.46
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	97,378,781.46
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	-1,982,775.98
2.归属于母公司所有者的净利润		68,813,508.09	99,361,557.44
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	97,378,781.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,813,508.09	99,361,557.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,758,391.10	-1,982,775.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.66
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.66

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	826,391,001.13	848,940,663.69
减：营业成本	十七、4	612,334,014.60	639,225,113.70
税金及附加		5,200,092.63	3,846,980.30
销售费用		67,189,772.43	62,356,222.63
管理费用		26,764,807.59	28,972,155.24

研发费用		4,263,011.48	5,883,853.39
财务费用		1,172,974.45	-932,343.84
其中：利息费用		9,012,963.00	7,874,831.20
利息收入		7,993,738.16	9,328,383.82
加：其他收益		1,173,842.27	1,842,822.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,904,669.52	-189,491.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,904,669.52	-189,491.10
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	-314,449.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,565,048.81	-1,438,018.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,340,056.47	-1,020,022.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,327,149.01	108,469,522.96
加：营业外收入		78,509.49	21,843.89
减：营业外支出		2,477,694.86	4,072,574.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,927,963.64	104,418,792.66
减：所得税费用		-858,379.59	2,398,093.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,786,343.23	102,020,699.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,786,343.23	102,020,699.54
（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	102,020,699.54
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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	921,893,802.19
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、47	15,058,504.35	32,665,016.14
经营活动现金流入小计		896,882,980.17	954,558,818.33
购买商品、接受劳务支付的现金		570,239,198.25	627,624,832.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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	71,224,438.09
支付的各项税费		26,814,276.78	32,535,817.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	44,155,506.72	92,161,157.09
经营活动现金流出小计		717,669,309.72	823,546,245.35
经营活动产生的现金流量净额		179,213,670.45	131,012,572.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			250,000,000.00
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	28,322,997.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	191,969.65	
投资活动现金流入小计		23,442,363.30	278,322,997.80

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	158,347,359.46
投资支付的现金			80,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,552,368.32	238,347,359.46
投资活动产生的现金流量净额		-90,110,005.02	39,975,638.34
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	155,531.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	155,531.06
取得借款收到的现金		60,000,000.00	521,000,000.00
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		64,900,000.00	521,155,531.06
偿还债务支付的现金		237,300,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,624,662.66	94,865,063.75
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、47	5,277,692.55	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		252,202,355.21	261,465,063.75
筹资活动产生的现金流量净额		-187,302,355.21	259,690,467.31
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	430,678,678.63
加：期初现金及现金等价物余额		689,803,162.57	355,226,542.99
六、期末现金及现金等价物余额		591,604,472.79	785,905,221.62

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

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 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	926,168,037.19
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	31,541,224.49
经营活动现金流入小计		891,354,633.74	957,709,261.68
购买商品、接受劳务支付的现金		611,571,216.16	680,966,032.51
支付给职工以及为职工支付的现金		64,464,742.74	59,382,808.58
支付的各项税费		25,133,391.43	32,367,332.79
支付其他与经营活动有关的现金		38,547,165.47	71,270,630.10
经营活动现金流出小计		739,716,515.80	843,986,803.98
经营活动产生的现金流量净额		151,638,117.94	113,722,457.70
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			250,000,000.00
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	2,500,128.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		191,969.65	
投资活动现金流入小计		11,287,570.08	252,500,128.00
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	55,148,600.63
投资支付的现金		6,100,000.00	126,270,000.00
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	181,418,600.63
投资活动产生的现金流量净额		-58,583,710.93	71,081,527.37
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	470,000,000.00
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	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		236,300,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,600,285.15	93,613,718.76
支付其他与筹资活动有关的现金		4,146,035.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		249,046,320.15	260,213,718.76
筹资活动产生的现金流量净额		-189,046,320.15	209,786,281.24
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	394,590,266.31
加：期初现金及现金等价物余额		648,761,954.70	293,816,900.06
六、期末现金及现金等价物余额		552,770,041.56	688,407,166.37

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☒ 是 ☐ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	八
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

合并财务报表范围情况：2024 年 3 月新设立的全资子公司贵州山花新零售科技有限公司，纳入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

贵州南方乳业股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(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 1,269,617,654.31 元，按照 1：0.1181458 比例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2024年8月28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——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

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 日的财务状况及 2024 年 1-6 月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“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-无风险 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	本组合为合并范围内关联方应收账款。	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应收款项	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%
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方应收账款。	该组合预期信用损失率为 0%

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	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

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。固定资产仅在与其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

无

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% 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	按应纳税所得额的 15%、20%、免税，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%
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	20%

2、税收优惠及批文

1. 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）的相关规定，贵州南方乳业股份有限公司符合西部大开发的相关政策，按 15% 所得税优惠政策执行。

2. 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，南方乳业及子公司甘肃德联牧业有限公司、甘肃陇黔牧业有限公司、合阳县丹晟牧业有限公司和威宁南方乳业有限公司从事农、林、牧、渔业项目减免企业所得税。

3. 依据《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）、《国家税务总局关于部分液体乳增值税适用税率的公告》（国家税务总局公告2011年第38号）、《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），按照《食品安全国家标准—巴氏杀菌乳》（GB19645—2010）以及《食品安全国家标准—灭菌乳》（GB25190—2010）标准，南方乳业及子公司销售自产农产品免征增值税；通过外购奶源生产的巴氏杀菌乳和灭菌乳，适用9%的增值税税率。

4、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。南方乳业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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2024年6月30日，期初指2024年1月1日，上年年末指2023年12月31日；本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	592,437,549.10	694,308,315.98
其他货币资金	4,335,849.69	663,772.59
存放财务公司存款		
合 计	596,773,398.79	694,972,088.57
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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,661,290.24
小 计		1,661,290.24
减：坏账准备		16,612.90
合 计		1,644,677.34

（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	期末余额		期初余额	
	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

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
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

(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			

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,031,170.03	64,497,013.97
1 至 2 年	27,403,337.86	5,549,507.88
2 至 3 年	112,754.69	
3 年以上		
小 计	76,547,262.58	70,046,521.85
减：坏账准备	4,761,923.12	4,334,752.28
合 计	71,785,339.46	65,711,769.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	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	期初余额				
	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

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	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	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	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

(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

(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	期末余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	期末余额坏账 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	期初余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	期初余额坏账 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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	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	——

(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	期末余额	占预付款项年末余额的比例（%）
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	期初余额	占预付款项年末余额的比例（%）
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

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,578,726.02	3,110,187.22
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,449,401.86	2,882,113.18
1 至 2 年	192,352.00	251,301.32
2 至 3 年	160,700.06	226,016.33

3 年以上	17,041.89	
小 计	3,819,495.81	3,359,430.83
减：坏账准备	240,769.79	249,243.61
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,568,863.40	1,566,160.45
代缴社保款	1,435,168.38	1,162,609.72
往来款	683,888.68	345,193.52
备用金	131,575.35	93,497.49
投资款		191,969.65
小 计	3,819,495.81	3,359,430.83
减：坏账准备	240,769.79	249,243.61
合 计	3,578,726.02	3,110,187.22

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	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	期初余额				
	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

A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	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	——

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）	
期初余额	249,243.61			249,243.61
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-8,473.82			-8,473.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	240,769.79			240,769.79

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

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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
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	1 年以内、	56,350.00

			金	2-3 年	
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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
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

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,864,675.55	4,742,125.44	3,122,550.11	8,390,639.91	4,685,933.62	3,704,706.29
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

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	2024 年 1-6 月 增加金额		2024 年 1-6 月 减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						

库存商品					
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

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,258,589.74	16,420,828.82
待汇算退回企业所得税	4,552,076.39	2,866,981.24
待摊费用	715,622.44	1,208,333.30
待认证进项税	1,538,850.00	1,626,456.21
合 计	25,065,138.57	22,122,599.57

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	期初余额	2024 年 1-6 月增减变动								期末余额	期末余额减值准备
		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	宣告发现股或润	宣告放金股利	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	

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,268,684,571.52	1,183,388,859.65
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

(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、期初余额	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、本期增加金额	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、本期减少金额		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
其他减少						
4、期末余额	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、期初余额	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、本期增加金额	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、本期减少金额		1,884,343.06	37,919.97	2,904,167.97	829,197.29	5,655,628.29
（1）处置或报废		1,884,343.06	37,919.97	2,904,167.97	829,197.29	5,655,628.29
（2）其他减少						

4、期末余额	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、期初余额						
2、本期增加金额	225,897.88	231,441.59				457,339.47
（1）计提	225,897.88	231,441.59				457,339.47
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	225,897.88	231,441.59				457,339.47
四、账面价值						
1、期末账面价值	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、期初账面价值	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 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
德联牧业员工宿舍	631,513.12	小产权房，未能取得房屋权属证书

③ 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。

（2）固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
氨机制冷设备		513,859.29
零星资产报废	1,467,994.78	
合 计	1,467,994.78	513,859.29

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	24,213,127.99	95,586,780.47
合 计	24,213,127.99	95,586,780.47

（1）在建工程

① 在建工程情况

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

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

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)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
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	3,180.00	20,166,756.27		20,166,756.27			63.42	100.00				自 筹

目												
合 计	80,053.30	87,709,096.18	26,108,674.52	99,048,431.15	248,994.67	14,520,344.88			6,883,587.20			

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、期初余额	291,159,778.54	110,442,317.78	401,602,096.32
2、本期增加金额	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、本期减少金额	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	4,791,682.22	36,760,452.44	41,552,134.66
4、期末余额	226,599,684.80	138,260,895.41	364,860,580.21
二、累计折旧			
1、期初余额	86,857,873.32		86,857,873.32
2、本期增加金额	21,495,861.85		21,495,861.85
（1）计提	21,495,861.85		21,495,861.85
3、本期减少金额	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	2,007,540.14		2,007,540.14
4、期末余额	71,723,616.72		71,723,616.72
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额账面价值	154,876,068.08	138,260,895.41	293,136,963.49
2、期初余额账面价值	204,301,905.22	110,442,317.78	314,744,223.00

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、期初余额	87,329,799.94	5,070,204.90	12,079,064.26	104,479,069.10
2、本期增加	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、本期减少			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、期末余额	89,215,219.16	5,947,852.62	10,616,357.04	105,779,428.82
二、累计折旧				
1、期初余额	13,890,967.74	1,090,430.59	6,291,742.66	21,273,140.99
2、本期增加	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、本期减少			1,461,484.96	1,461,484.96
（1）租赁到期			1,461,484.96	1,461,484.96
4、期末余额	17,455,921.22	1,886,876.03	5,977,234.74	25,320,031.99
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额账面价值	71,759,297.94	4,060,976.59	4,639,122.30	80,459,396.83
2、期初余额账面价值	73,438,832.20	3,979,774.31	5,787,321.60	83,205,928.11

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、期初余额	74,804,805.07	10,183,945.55	84,988,750.62
2、本期增加		2,017,755.40	2,017,755.40
（1）在建工程转入		2,017,755.40	2,017,755.40
3、本期减少			
（1）处置			
4、期末余额	74,804,805.07	12,201,700.95	87,006,506.02
二、累计折旧			
1、期初余额	6,824,884.99	4,395,256.23	11,220,141.22
2、本期增加	835,656.60	492,166.59	1,327,823.19
（1）计提	835,656.60	492,166.59	1,327,823.19
3、本期减少			
（1）处置			
4、期末余额	7,660,541.59	4,887,422.82	12,547,964.41
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加			
3、本期减少			

4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额账面价值	67,144,263.48	7,314,278.13	74,458,541.61
2、期初余额账面价值	67,979,920.08	5,788,689.32	73,768,609.40

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,910,417.73	1,486,562.67	8,887,372.84	1,333,105.92
递延收益	16,850,535.48	2,527,580.33	17,392,653.85	2,608,898.08
应付职工薪酬	5,968,131.49	895,219.72	5,968,131.49	895,219.72
预提费用			383,446.03	57,516.90
租赁相关暂时性差异	3,035,291.81	455,293.78	5,665,551.74	849,832.75
待弥补亏损	5,992,742.39	898,911.36		
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

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资	抵销后递延所得	递延所得税资	抵销后递延所得

	产和负债互抵 金额	税资产或负债余 额	产和负债互抵 金额	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	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	294,113.48	399,169.57
递延收益	6,719,556.56	6,753,912.38
可抵扣亏损	92,093.54	
合 计	7,105,763.58	7,153,081.95

未确认递延所得税资产的暂时性差异系子公司甘肃德联牧业有限公司、合阳县丹晟牧业有限公司、甘肃陇黔牧业有限公司、威宁南方乳业有限公司属于农业畜牧业免交企业所得税，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	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

17、所有权或使用权受限资产

项 目	期末余额			期初余额		
	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	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款		
未到期已贴现未终止确认的银行承兑 汇票		1,661,290.24
合 计		1,661,290.24

19、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	158,844,038.98	202,910,900.76
服务费	47,049,427.76	44,047,573.37
设备及工程款	37,600,488.69	65,242,713.36
其他	870,364.69	613,241.11
合 计	244,364,320.12	312,814,428.60

20、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	39,865,953.58	46,547,315.25
减：计入其他非流动负债	3,267,551.85	3,843,356.30
合 计	36,598,401.73	42,703,958.95

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		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

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		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
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		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

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	103.14	91,535.22
个人所得税	366,277.94	1,513,583.38
城市维护建设税	2,358.07	7,206.67
教育费附加	2,358.07	7,206.67
土地使用税	2,000.01	
房产税	4,985.16	
印花税	334,004.01	377,384.93
环境保护税	6,597.95	6,129.92
企业所得税	9,520.25	
合 计	728,204.60	2,003,046.79

23、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,499,957.42	35,130,757.73
合 计	39,499,957.42	35,130,757.73

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	32,312,810.26	27,348,675.81
往来款	5,013,056.27	5,611,392.54
其他	2,174,090.89	2,170,689.38
合 计	39,499,957.42	35,130,757.73

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	53,000,000.00	85,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	11,740,711.10	11,561,261.45
合 计	64,740,711.10	96,561,261.45

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待转销项税	3,267,551.85	3,843,356.30
合 计	3,267,551.85	3,843,356.30

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	422,600,000.00	598,900,000.00
信用借款	49,500,000.00	50,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	53,000,000.00	85,000,000.00
合 计	419,100,000.00	564,400,000.00

27、租赁负债

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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

28、递延收益

项 目	期初余额	本期变动金额		期末余额	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	—

29、股本

（1）2024 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初余额	本期变动金额		期末余额	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

30、资本公积

（1）2024 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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。

31、盈余公积

（1）2024 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		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

32、未分配利润

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	247,146,525.38	156,151,419.24
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
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	68,813,508.09	200,382,923.10
减：提取法定盈余公积		22,949,799.09
应付普通股股利		86,438,017.87
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

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	820,551,436.32	599,446,870.68	847,758,091.38	630,309,252.89
其他业务	3,133,768.51	3,018,403.26	15,520,605.31	14,548,436.61
合 计	823,685,204.83	602,465,273.94	863,278,696.69	644,857,689.50

(2) 主营业收入和主营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按产品分类：				
低温乳制品	283,963,061.52	190,603,768.81	283,631,112.82	206,200,481.92
常温乳制品	528,017,141.65	401,614,953.60	551,624,021.59	413,350,664.56
乳饮料	7,686,848.61	6,333,067.64	9,747,436.74	8,387,656.17
其他	884,384.54	895,080.63	2,755,520.23	2,370,450.24
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	847,758,091.38	630,309,252.89
按地区分类：				
贵州省内	768,301,712.24	557,603,389.13	793,273,446.94	585,612,335.12
贵州省外	29,626,631.71	25,234,443.60	32,628,807.96	29,826,337.21
电商	22,623,092.37	16,609,037.95	21,855,836.48	14,870,580.56
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	847,758,091.38	630,309,252.89
按销售渠道分类：				
经销	506,410,793.17	381,526,159.13	547,845,510.31	428,371,593.36
直销	314,140,643.15	217,920,711.55	299,912,581.07	201,937,659.53
合 计	820,551,436.32	599,446,870.68	847,758,091.38	630,309,252.89

(3) 履约义务的说明

本公司乳制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,337,254.56	828,634.50
教育费附加	959,439.26	828,634.50
房产税	1,786,391.69	1,050,342.22
土地使用税	638,810.96	610,726.85
印花税	733,590.20	656,835.82
环境保护税	8,137.78	2,405.73
车船使用税	14,287.75	
合 计	5,477,912.20	3,977,579.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,108,898.79	28,329,264.09

促销宣传费	23,582,549.17	18,783,191.80
销售服务费	12,989,484.90	10,291,501.15
办公费	2,371,046.89	2,675,848.87
折旧摊销费	2,096,165.89	1,538,186.36
交通差旅费	1,130,827.45	738,230.36
合 计	67,278,973.09	62,356,222.63

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,195,746.40	19,464,595.41
差旅费	691,454.80	381,962.36
办公费	4,637,794.35	3,335,526.91
折旧费	5,972,071.13	7,448,349.14
聘请中介机构费	3,391,282.96	2,263,413.04
服务费	0.00	990,000.00
合 计	30,888,349.64	33,883,614.88

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,219,985.92	2,748,353.80
材料费	1,597,797.94	2,610,497.22
折旧费	170,619.04	209,499.82
水电气费	249,974.52	282,316.03
其他	24,634.06	33,186.52
合 计	4,263,011.48	5,883,853.39

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,071,069.06	8,897,346.80
租赁负债利息费用		
减：利息收入	7,700,159.71	9,434,972.34
银行手续费	170,874.44	178,907.47
合 计	2,541,783.79	-358,718.07

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,540,484.39	2,621,726.79
个税手续费返还	27,906.40	21,748.20
招用退伍军人和贫困人口的增值税减免	154,500.00	
合 计	1,722,890.79	2,643,474.99

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”。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,904,669.52	-189,491.10
合 计	-2,904,669.52	-189,491.10

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,107,709.34	-1,438,018.87
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	-457,339.47	
生产性生物资产减值损失		
合 计	-2,565,048.81	-1,438,018.87

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	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			27,588.50	27,588.50
无形资产				
生产性生物资产	-37,583,558.60		-3,999,627.31	
合 计	-37,583,558.60		-3,972,038.81	27,588.50

43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	16,612.90	5,001.03
应收账款坏账损失	-427,170.84	-347,912.37
其他应收款坏账损失	8,473.82	132,743.16
合 计	-402,084.12	-210,168.18

注：上表中，损失以“-”号填列。

44、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	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	16,843.89	16,843.89
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		
合 计	78,509.49	78,509.49	21,843.89	21,843.89

45、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	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		7,136,352.30	
税收滞纳金	31,485.28	31,485.28	2,246,645.86	2,246,645.86
对外捐赠支出	69,504.00	69,504.00	273,088.23	273,088.23
其他	321,844.98	321,844.98	101,095.69	101,095.69
合 计	8,909,682.27	422,834.26	9,757,182.08	2,620,829.78

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,520.25	2,449,003.01
递延所得税费用	-858,379.59	-50,909.89
合 计	-848,859.34	2,398,093.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	60,206,257.65	99,776,874.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,030,938.65	14,966,531.19
子公司适用不同税率的影响	-1,423,338.29	468,699.00
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-8,070,309.41	-12,490,221.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,696.75	335,662.67
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	-882,578.00
所得税费用	-848,859.34	2,398,093.12

47、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	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	7,700,082.62	12,491,659.76
收到的押金、保证金	2,574,870.69	2,059,505.42
保险赔款	2,223,100.00	2,068,338.75
汇算清缴退回所得税	1,229,072.55	
收到的政府补贴	1,002,065.83	3,189,956.95
往来款	328,912.43	12,806,166.76
营业外收入	400.23	49,388.50
合 计	15,058,504.35	32,665,016.14

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,499,157.00	58,619,569.81
付现费用	35,065,245.42	30,402,147.63
支付银行手续费	200,227.37	141,800.26
营业外支出	4,997.83	2,184,589.16
支付的押金、保证金	4,385,879.10	813,050.23
合 计	44,155,506.72	92,161,157.09

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
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 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款本金及利息	5,277,692.55	3,600,000.00
合 计	5,277,692.55	3,600,000.00

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,055,116.99	97,378,781.46
加：资产减值准备	2,565,048.81	1,438,018.87
信用减值损失	402,084.12	210,168.18
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	55,661,026.16
使用权资产折旧	5,508,375.96	5,248,539.01
无形资产摊销	1,327,823.19	982,725.96
长期待摊费用摊销	279,820.56	269,031.38
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	3,972,038.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,843,374.64	7,136,352.30
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	10,071,069.06	8,534,581.20
投资损失（收益以“—”号填列）	2,904,669.52	189,491.10

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-858,379.59	-50,909.89
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	42,685,398.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,857,198.39	-13,036,832.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,180,217.74	-79,605,837.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,213,670.45	131,012,572.98
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	785,905,221.62
减：现金的年初余额	689,803,162.57	355,226,542.99
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	430,678,678.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	591,604,472.79	689,803,162.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	587,268,623.10	689,139,389.98
可随时用于支付的其他货币资金	4,335,849.69	663,772.59
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
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		

七、研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,219,985.92	2,748,353.80
材料费	1,597,797.94	2,610,497.22
折旧费	170,619.04	209,499.82
水电气费	249,974.52	282,316.03
其他	24,634.06	33,186.52
合 计	4,263,011.48	5,883,853.39
其中：费用化研发支出	4,263,011.48	5,883,853.39
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

本期增加一家子公司，公司名称为贵州山花新零售科技有限公司，系 2024 年 3 月新设立的全资子公司。

九、在其他主体中的权益

49、现金流量表补充资料

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

(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	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
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、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
	期末余额/ 本期发生额
流动资产	166,653,482.22
非流动资产	378,126,796.35
资产合计	544,780,278.57
流动负债	255,513,915.41
非流动负债	94,191,188.47
负债合计	349,705,103.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	195,075,174.69
按持股比例计算的净资产份额	38,995,527.42
调整事项	
—商誉	22,418,834.21
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	61,414,361.63
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	
营业收入	94,272,690.27
净利润	-18,712,348.54
综合收益总额	-18,712,348.54
年度内收到的来自联营企业的股利	

(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	期初余额	本期发生额				期末余额	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	

2、 计入当年（期）损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
奶牛标准化规模养殖生产基地建设项目	166,666.71	166,666.71	与资产相关
贵州省岩溶地区石漠化综合治理工程	123,766.79	66,456.42	与资产相关
新增酸奶前处理系统项目验收批复	121,428.57	56,666.64	与资产相关
奶业生产能力提升推进项目补助资金	110,454.70	28,750.00	与资产相关
沼气项目款（龙岗）	67,142.88	67,142.88	与资产相关
一期酸奶发酵技改项目	53,571.42	53,571.42	与资产相关
现代丝路寒旱农业发展资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
2014 年清镇现代高效乳品加工示范补助	49,363.50	49,363.50	与资产相关
液态奶生产线异地技改	35,714.29	16,666.68	与资产相关
石关乳品厂酸奶罐技改项目	35,714.28	35,714.28	与资产相关
卫城基地污水处理补助款	25,000.02	25,000.02	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目（黑膜氧化系统项目）	19,626.63		与资产相关
现代高效农业示范园区项目（微波消解仪）	18,999.94	19,000.02	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	10,000.02		与资产相关
荷斯坦奶牛引进奶牛		588,900.00	与资产相关
龙岗青贮窖池棚加盖项目			与资产相关
2013 年奶牛标准化养殖建设资金		169,999.98	与资产相关
卫城分局农机具购置基金		7,791.66	与资产相关
农机补贴收入	1,416.66	1,416.66	与资产相关
降胆固醇益生菌在马铃薯蓝莓酸奶中的应用研	250,000.00		与收益相关
粮改饲项目资金	200,000.00	542,820.00	与收益相关
大数据产业发展扶持资金	100,000.00		与收益相关
贵阳市科技人才培养对象第二年培养经费	50,000.00		与收益相关
贵阳贵安重点产业企业引才薪酬补贴	41,000.00		与收益相关
养殖场“先打后补”补助	10,318.00		与收益相关
安置残疾人就业岗位补贴及超比例奖励	300.00		与收益相关
新培育农业产业化国家、省级重点龙头企业联农带农奖补		500,000.00	与收益相关
电商示范企业专项资金		50,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		25,500.00	与收益相关

高层次创新型科技人才培养对象培养经费		50,000.00 与收益相关
一次性留工补助		50,000.00 与收益相关
合 计	1,540,484.39	2,621,426.85

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，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，金额合计为 32,710.00 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。

（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		

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、短期借款、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	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 12 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，于 2023 年 6 月辞任
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，于 2023 年 11 月辞任
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（个体工商户））	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
香港贵农有限公司 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
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

注：1. 前进集团控股子公司前进牧业为公司控股子公司德联牧业、陇黔牧业的少数股东，公司基于审慎原则从严把握关联方认定标准，追加认定前进集团及其下属牧场和控股子公司为公司的其他关联方。

2. 恒鼎牧业为公司控股子公司丹晟牧业的少数股东、公司的供应商，公司基于审慎原则从严把握关联方认定标准，追加认定恒鼎牧业为公司的其他关联方。

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	本期发生额	上期发生额
甘肃瑞云物流有限公司	服务费	23,544,180.70	
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	57,544,245.80
甘肃德瑞牧业有限公司	生鲜乳	10,471,500.00	13,928,320.00
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	1,270,176.32
贵阳金满船饲料有限公司	饲料、其他物料	10,463,203.47	22,252,200.53
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	3,021,482.79
泾阳县恒鼎牧业有限公司	牛只、生鲜乳、饲 料、 服务费	570,488.88	3,914,322.96
贵阳市菜篮子集团有限公司	服务费、其他物料	1,500,000.00	1,500,000.00
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	644,419.03
贵州红品生态农业有限公司	食堂物料	4,200.00	
贵州和心商贸有限公司	服务费		68,036.73
甘肃圣康源生物科技有限公司	饲料		39,397,974.11
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
贵阳三联农业科技发展有限公司	食堂物料		310,762.74
甘肃传祁乳业有限公司	其他物料		24,799.40
贵阳市农业机械有限公司	饲料、其他物料、 设备		528.00
合计		79,529,366.74	145,103,683.50

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州和心商贸有限公司	销售乳制品	11,251,517.11	9,942,992.15
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	销售乳制品	7,406,504.85	7,662,569.82
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	1,852,323.62
贵州华联综合超市有限公司	销售乳制品	9,633,621.08	10,082,705.69
贵阳地铁物业管理有限公司	销售乳制品	359,239.88	
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
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	38,669.07

贵阳向日葵粮油连锁有限公司	销售乳制品	31,821.93	0.00
贵州海科实业发展有限公司	销售乳制品	25,817.67	23,502.58
贵阳三联农业科技发展有限公司	销售乳制品	20,479.50	37,440.62
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	11,069.25
贵州省现代种业集团有限公司	销售乳制品	10,689.42	1,184.27
贵阳市蔬菜有限责任公司	销售乳制品	5,740.43	5,269.69
贵州金农基金管理有限公司	销售乳制品	4,597.71	3,190.46
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	72,033.44
贵阳金满船饲料有限公司	销售乳制品、牛只		53,450.00
贵州筑粮生态科技食品有限公司	销售乳制品		39,787.09
贵州纳雍黔湖农牧有限公司	销售乳制品		4,036.70
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
贵阳谷丰粮油食品批发市场有限公司	销售乳制品		7.26
合计		31,175,051.24	29,876,612.44

(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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
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				

(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
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	期初欠款	本期拆入	本期偿还	期末欠款
泾阳县恒鼎牧业有限公司	14,525,244.12			14,525,244.12

关联方拆入资金说明：报告期内，关联方资金拆入系本公司的控股子公司合阳县丹晟牧业有限公司为发展所需，从各股东单位按持股比例拆入资金所致，贵州南方乳业股份有限公司借款，已在合并范围内进行抵消。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳三联农业科技发展有限公司	购买车辆		81,327.73

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员报酬	2,672,416.06	2,303,603.06

(7) 关联方代收代付款项

无。

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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
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
泾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

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
贵阳农投惠民生鲜经营有限公司	944,379.42	67,818.30
贵阳金满船饲料有限公司	486,750.40	4,507,668.28
甘肃前进牧业科技有限责任公司	6,363,455.00	13,550,592.00
泾阳县恒鼎牧业有限公司	3,576,723.08	3,032,576.60
贵阳市菜篮子集团有限公司	755,655.00	1,774,403.97
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
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	1,989,341.7	634,297.8
	7	0
贵州华联综合超市有限公司	98,166.15	104,156.00
合 计	40,440,026.26	32,619,449.80
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
贵州和心商贸有限公司	23,500.00	23,500.00
贵阳金满船饲料有限公司	50,000.00	
泾阳县恒鼎牧业有限公司		60,000.00
合 计	310,383.04	320,383.04

合同负债：		
贵州和心商贸有限公司	274,510.58	419,896.01
贵州筑粮生态科技食品有限公司	1.10	1.10
贵阳向日葵粮油连锁有限公司	1,851.38	743.49
花溪平平浩食品店(个体工商户)	1,736.88	11,249.31
合 计	278,099.94	431,889.91
长期应付款：		
泾阳县恒鼎牧业有限公司	14,525,158.82	14,525,158.82
合 计	14,525,158.82	14,525,158.82

十四、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

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，主张公司未按约支付运营费，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。截至本财务报表批准报出日止，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

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、 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。

十七、母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	期末余额	期初余额
1 年以内	49,598,273.43	64,978,568.17
1 至 2 年	26,011,634.61	4,157,804.63
2 至 3 年	112,754.69	
3 年以上		
小 计	75,722,662.73	69,136,372.80
减：坏账准备	4,481,117.47	3,943,272.13
合 计	71,241,545.26	65,193,100.67

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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	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	期初余额				
	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

① 年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	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%	已起诉，收回可能性较小
合 计	78,251.44	78,251.44	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	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

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	期末余额			期初余额		
	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		0.00	2,744,344.20		0.00
合 计	616,403.40		0.00	2,744,344.20		0.00

(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
--------------	--------------	------------	--	--	--	--------------

（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	期末余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	期末余额 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	期初余额 应收账款余额	占应收账款年末 余额的比例（%）	期初余额 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

2、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,768,496.53	3,276,082.05
合 计	3,768,496.53	3,276,082.05

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,352,778.13	3,073,732.13
1 至 2 年	461,544.61	217,887.78
2 至 3 年	160,700.06	226,016.33
3 年以上	17,041.89	
小 计	3,992,064.69	3,517,636.24
减：坏账准备	223,568.16	241,554.19

合 计	3,768,496.53	3,276,082.05
-----	--------------	--------------

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,491,663.40	1,566,160.45
代缴社保款	1,283,193.90	1,032,538.63
往来款	1,217,207.39	686,967.51
备用金		40,000.00
投资款		191,969.65
小 计	3,992,064.69	3,517,636.24
减：坏账准备	223,568.16	241,554.19
合 计	3,768,496.53	3,276,082.05

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	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	3,992,064.69	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	期初余额				
	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

A、年（期）末单项计提坏账准备

无。

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	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

C、组合中，无风险组合为代员工缴纳社保款，不计提坏账准备。

D、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 日余额	241,554.19			241,554.19
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

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

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	期末余额	占其他应 收款期末 余额的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期发生额		期末余额	本期 计提减值准备	减值准备期末余额
		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		

(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	期初余额	本期增减变动							期末余额	减 值 准 期末余额
		追加投资	减 少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他权益变动	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	

（4）长期股权投资减值测试情况

无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,531,117.21	606,533,395.01	847,758,091.38	638,352,831.38
其他业务	5,859,883.92	5,800,619.59	1,182,572.31	872,282.32
合 计	826,391,001.13	612,334,014.60	848,940,663.69	639,225,113.70

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,904,669.52	-189,491.10
对子公司长期股权投资的股利收益		
合 计	-2,904,669.52	-189,491.10

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

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

减：所得税影响额	27,944.70
少数股东权益影响额（税后）	115,973.97
合 计	605,093.99

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、 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
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

公司负责人：黄德泽

主管会计工作负责人：周红艳

会计机构负责人：张晨

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☒ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	694,971,172.11	694,972,088.57	355,331,922.99	355,336,656.00
应收账款	66,142,259.84	65,711,769.57		
预付账款			10,620,064.35	9,003,415.85
其他应收款	3,109,712.22	3,110,187.22		
其他流动资产	12,526,185.17	22,122,599.57	253,063,437.29	253,121,095.43
长期股权投资	76,712,089.96	75,676,726.20		
固定资产	1,153,282,096.52	1,183,902,718.94	953,152,983.25	943,754,187.13
在建工程	94,868,940.46	95,586,780.47		
使用权资产	114,564,800.67	83,205,928.11	41,552,580.15	42,526,242.66
无形资产	74,414,409.40	73,768,609.40		
长期待摊费用	3,232,787.57	607,787.57		
递延所得税资产	2,114,079.14	3,817,241.66	3,195,878.79	5,643,947.29
其他非流动资产			62,421,472.09	63,893,534.09
应付账款	308,905,154.38	312,814,428.60	286,097,003.93	275,166,298.05
合同负债	42,703,504.32	42,703,958.95	39,878,031.98	39,882,358.07
应付职工薪酬	33,092,292.86	34,711,418.99	40,514,718.60	41,101,311.32
应交税费	2,021,450.03	2,003,046.79	15,959,123.64	9,555,085.03
其他应付款	49,078,759.68	35,130,757.73	32,171,524.90	29,860,645.45
一年内到期的非流动负债	97,315,808.85	96,561,261.45	33,246,750.10	33,053,704.40
其他流动负债	3,843,315.39	3,843,356.30	3,526,985.91	3,527,375.26
租赁负债	11,823,668.36	12,864,802.43	13,486,514.97	14,570,366.26
长期应付款		14,525,158.82		11,642,805.88
递延收益	24,985,626.09	24,594,050.68	23,943,566.64	24,008,509.00
资本公积	1,111,623,925.85	1,112,432,164.39	1,111,623,925.85	1,112,432,164.39
盈余公积	36,910,849.66	37,517,714.33	14,002,296.32	14,567,915.24
未分配利润	251,186,528.18	247,146,525.38	157,221,613.03	156,151,419.24
少数股东权益	181,839,855.31	185,025,998.34	195,190,290.75	195,283,128.57
购买商品、接受劳务支付的现金	662,551,770.99	627,624,832.19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,420,420.66	158,347,359.46		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、会计政策的变更

无

二、会计差错更正

为保证财务报表列报和披露的真实性、准确性和完整性，公司对 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务数据进行梳理，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，差错更正事项说明如下：

（一）更正事项的原因

（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。

（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。

（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。

（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。

（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 年度财务报表及 2024 年 1-6 月上述前期差错进行了追溯重述。

（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。

（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。

（8）职工薪酬计提

本公司发现，本公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度工资薪酬计提有误，对 2021 年度、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。

（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。

（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。

（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。

（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。

（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按持股比例确认对联营公司的投资收益。本公司对 2023 年度及 2024 年 1-6 月财务报表进行了追溯重述。

（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。

（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。

（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。

（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。

（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。

（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。

（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、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。

（二）财务报表科目相关附注和关联方交易已做相应的更正。

（三）更正事项的影响：

会计差错更正事项并非公司董事、管理层或者财务人员的主观原因造成，故公司认为不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。公司聘请了北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）对更正事项的内容以及对财务报表的影响执行了鉴证工作。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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
2、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
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,219.35
非经常性损益合计	749,012.67
减：所得税影响数	27,944.70
少数股东权益影响额（税后）	115,973.97
非经常性损益净额	605,093.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用