

广东燕塘乳业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-036



2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、燕塘乳业、发行人	指	广东燕塘乳业股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广东农垦	指	公司实际控制人，广东省农垦集团公司
燕塘投资	指	公司控股股东，广东省燕塘投资有限公司
湛江燕塘	指	公司全资子公司，湛江燕塘乳业有限公司
新澳牧场	指	公司全资子公司，陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司
燕塘冷冻	指	公司全资子公司，广东燕塘冷冻食品有限公司（已注销）
燕塘优鲜达	指	公司全资子公司，广州燕塘优鲜达电子商务有限公司
汕头燕塘	指	公司控股子公司，汕头市燕塘乳业有限公司
澳新牧场	指	公司控股子公司，湛江燕塘澳新牧业有限公司
燕塘饲料	指	公司控股子公司，广东燕塘饲料生物科技有限公司
阳江牧场	指	公司分公司，广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司
粤垦小额贷款	指	公司参股公司，广东粤垦农业小额贷款股份有限公司
财务公司	指	公司参股公司，广东省农垦集团财务有限公司
燕塘传祁	指	公司参股公司，甘肃燕塘传祁牧业有限公司
粤垦投资	指	公司关联方，广东省粤垦投资有限公司
湛江农垦	指	公司关联方，广东省湛江农垦集团有限公司（曾用名广东省湛江农垦集团公司）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	962,821,961.24	898,674,329.39	7.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,340,157.66	57,748,338.74	70.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,052,669.16	58,591,735.14	69.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	159,316,970.69	-14,402,659.16	1,206.16%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.37	70.29%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.37	70.29%
加权平均净资产收益率	7.65%	4.79%	2.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,886,359,466.35	1,894,444,641.87	-0.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,313,481,181.31	1,249,361,076.42	5.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,372,286.21	公司报告期内淘汰生物资产（奶牛）以及报废固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,546,280.53	公司报告期内收到知识产权融资贷款贴息补贴等政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,966.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,114,091.43	

减：所得税影响额	294,385.17	
少数股东权益影响额（税后）	-450,004.26	
合计	-712,511.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 乳制品行业情况

1. 乳制品行业基本情况

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

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

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

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

2. 行业政策

(1) 国家高度重视奶业振兴和发展

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

2019年至2022年中央一号文件分别提及“实施奶业振兴行动”“加快扩大奶业生产”；2021年3月12日发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出要“保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全”，将“奶”列为需要保障供给安全的重要农产品，奶业发展已上升到保障国家粮食安全的战略高度，为我国奶业飞跃发展定向领航。2022年，国务院印发《“十四五”推进农业农村现代化规划》、农业农村部印发《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》《畜牧业“三品一标”提升行动实施方案（2022—2025年）》、农业农村部和国家乡村振兴局联合印发《社会资本投资农业农村指引（2022年）》、农业农村部 and 财政部联合印发《关于实施奶业生产能力提升整县推进项目的通知》，为推动奶业高质量发展提供政策支持，不断巩固提升奶源供给保障能力，提高国产乳品质量、效益和竞争力。

2023年，中央一号文件提出“大力发展青贮饲料”“加快苜蓿等草产业发展”，有利于强化奶业上游产业链；2月，《农业农村部关于落实党中央国务院2023年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》提出“兴奶业”“加强奶源基地建设”，助力奶业高质量发展。

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

(2) 乳品行业研究及发展交流活动成为常态

伴随乡村振兴、奶业振兴政策的落地推进和乳制品上下游监管体系、市场经济健康管理机制的不断健全，国内奶业已经构建起政府主导、行业自律、企业自控、社会监督“四位一体”的社会多元自治结构，乳业进入稳定向好的发展周

期。近年来，随着亚洲乳业博览会、中国（国际）乳业技术博览会、中国奶业 20 强（D20）峰会暨中国奶业展览会等会议相继召开，监管层与企业对话增多，乳企间的交流合作日趋活跃。

（二）行业周期性特点

乳制品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显。

（三）公司的主营业务

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

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（四）公司的行业地位

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

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

（五）公司经营模式

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

生产模式：公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

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

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

2023 年上半年，我国国民经济持续恢复、总体回升向好，展现出巨大的发展韧性和潜力。目前，尽管面临一些压力和挑战，但随着就业的改善、居民收入的增加、内需拉动的逐步增强、供给结构的优化调整、新动能的成长壮大，我国高质量发展将扎实推进。

乳制品行业方面，随着消费者健康管理意识的提升，消费者倡导科学饮食和营养均衡，消费升级成为大势所趋，将有利于带动乳制品行业消费市场的扩容和升级。与此同时，受消费者日益增长的高品质、多元化、个性化需求等因素影响，行业内部产业链整合与一体化进程加快，行业竞争态势依旧激烈。

2023 年上半年，公司紧抓消费复苏先机，以开局即冲刺的紧迫感，紧密围绕“抓机遇、强管理、重效益、展新局”，坚持闯字当头、实干为要、团结奋斗，扎实做好生产经营各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 96,282.20 万元，同比增长 7.14%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,834.02 万元，同比增长 70.29%。报告期内，公司生产经营运作情况如下：

（一）市场开拓方面

报告期内，乳制品消费呈现良好复苏趋势，公司紧抓消费复苏趋势，立足自身发展优势，不断创新营销，探索新思路、新模式，深挖渠道潜力，加速市场精耕横拓。一方面，深耕粤港澳大湾区，对优势区域固本强基，并不断加码推动深圳、东莞、珠海等市场，另一方面，通过引入明星产品领航、丰富产品阵列、增设分销商等方式，加大澳门市场的开拓、渗透力度。此外，开展香港市场实地调研及意向客户拜访，为进军香港市场奠定基础。省外方面，通过线上先行模式带动，省外市场规模进一步提高，品牌知名度也在省外市场逐步提高。此外，面对消费者消费行为和习惯的改变，公司深耕探索电商、微信平台、短视频平台、社区团购平台、专供业务等新型渠道，同时大力推进学校及机团渠道开发，推动销量稳步提升。

报告期内，公司结合消费趋势，精准分析并探索产品差异化创新之路。一是持续推进新鲜战略，加大力度深耕低温奶业务，强化“差异化+平价”产品双线并进的推广策略，促使低温奶销量、销售额同比增长均超过 12%；二是引入零食

概念，不断推出新品，成功“圈粉”零食爱好者群体；三是公司联合知名院校、KA 渠道商等渠道推出专属定制产品，借力联名方资源和渠道，提升产品销量及竞争力。



（二）奶源建设方面

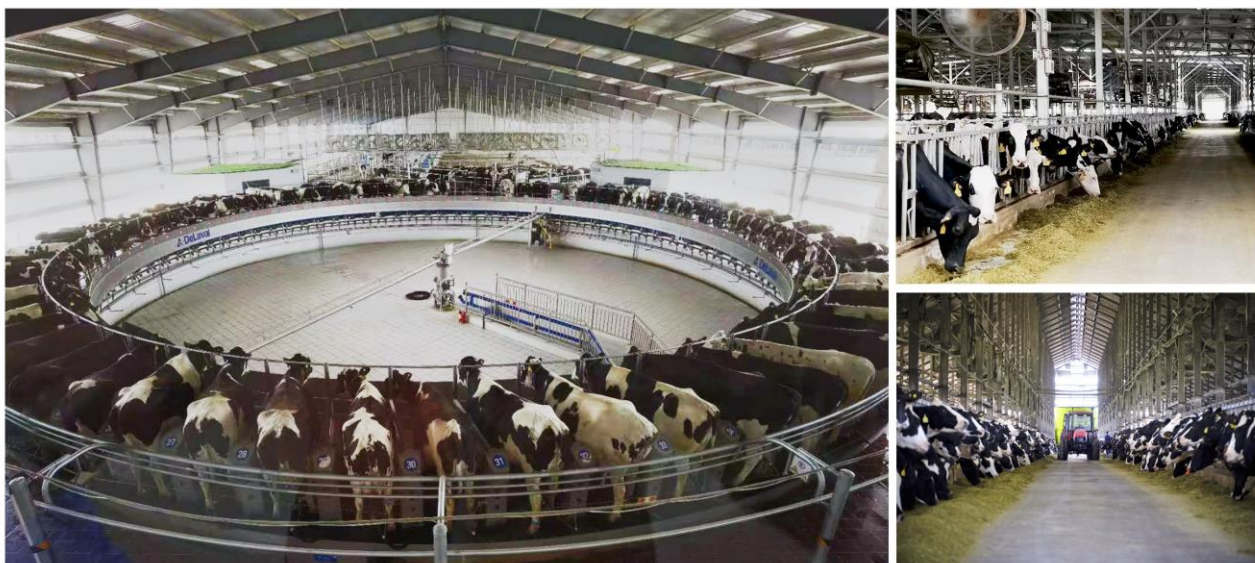
自有牧场方面，公司不断优化系统管理，完善奶源信息化平台建设，通过运用精准饲喂系统、全生产线实时监控跟踪系统、推料机器人等智能化系统设备，进一步推进自有牧场专业化、集约化、标准化、精细化、信息化建设。自有牧场继续推行循环经济种养模式，管理更趋规范科学，饲养水平持续提升，产奶量和原奶质量保持较高水平，以重细节、强内涵、高标准的国家“优质乳工程”样板来表率原料奶供给体系，自有奶源基地建设精益求精。

公司采用“自种+订单”模式在公司自有牧场周边推广全株玉米等青贮配套种植。报告期内，公司全株玉米春造种植达 1.08 万亩，其中广东地区平均每亩产量为 2.03 吨，平均干物质含量和平均淀粉含量均达到 30%以上，有力的保障了自有牧场青贮需要，对牧场保持生鲜乳奶质稳定产生积极作用。

此外，公司阳江牧场二期、燕塘传祁奶牛养殖基地已于去年顺利投产，进一步提高了公司原奶品质和产量规模。公司阳江牧场二期，采用行业最先进的“标准化养殖+生态循环+人工智能”模式，实现了科技含量高、经济效益好、绿色环保有效合一，同时公司阳江牧场二期是广东省首家采用隧道通风设计工艺的牧场，能够充分利用自然风及自然气候，运用智能化的通风、温控、喷淋设备，持续优化牛舍管理，有效降低奶牛热应激，提升奶牛舒适度，提高奶牛饲料消化率。燕塘传祁牧场位于甘肃省张掖市，该项目位于我国“黄金奶源带”，气候干燥，日照充足，饲草品质及水质良好，是集奶牛繁育、精准养殖、鲜奶生产、优质牧草种植加工为一体的新型现代智慧牧场。



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



（三）品牌推广方面

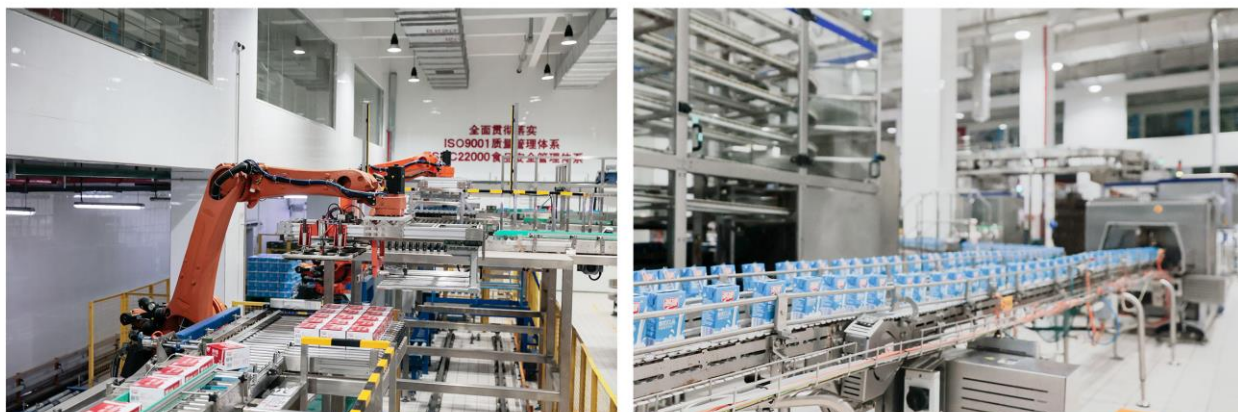
报告期内，公司通过国家级非遗“百年西湖花市”、广府文化盛宴广府庙会等活动，拉开年度品牌推广序幕，利用百年传统节日带来的高客流量和高曝光率，继续推出广府年俗文化主题包装的专版产品，赋予产品更高价值内涵，为消费者带来文化传承新体验。同时，公司“燕塘”品牌进入广东省“中华老字号”推荐名单，品牌形象不断获得认可，品牌影响力有望进一步提升。

2023 年上半年，公司坚持“品牌形象+产品形象”的传播理念，强化线上与线下平台结合，围绕 A2 型系列、新广州浓缩酸奶等，推进高性价比、高渗透率与高精度的新媒体整合传播，上半年总曝光量超过 5 亿次，受众广告喜好度高，有效提升品牌声量与形象，有力拉动主推品销量。同时加强主流官媒宣传，除与广东卫视合作推出专项栏目，央视财经频道、人民日报健康客户端、南方+等国家、省级官媒均发布了公司采访和专题的相关报道，进一步扩大公司品牌影响力。

此外，公司有序开展“透明工厂游”开放活动，致力于给参观人士普及食品安全教育知识和科学饮奶知识。公司也积极利用短视频平台、微信公众号、小红书、微博等新媒体渠道，结合节日、节气、时事热点，以有趣生动的文字、图像、视频等方式开展多元化宣传，形象生动、全面系统的向消费者开展饮奶科普宣传和宣传公司企业文化、产品特色等，不断释放品牌文化的经济价值，彰显了行业示范作用和广东农垦的影响力，也成为公司品牌宣传与践行社会责任的良好纽带，为品牌注入优鲜正能量。

（四）生产管理方面

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



在硬件升级的同时，公司推进完善管理体系，不断提高科技水平。报告期内，公司旗舰工厂被广东省农业农村厅、海关总署广东分署联合评定为广东省农产品出口示范基地，并顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）体系监督评审。此外，公司旗舰工厂和湛江燕塘工厂均成功通过国家低温学生奶资质、全国首批乳制品生产企业现代化等级 5A 级（最高）认定。

报告期内，公司树牢“以人为本，安全发展”的安全生产理念，守住安全生产第一底线，毫不松懈抓好安全生产。一方面，公司严格落实各项常态化应对措施，组织全体员工定期健康检测，确保员工健康，同时针对性采取强化防控措施，重点加强生产、仓储、运输及销售人员的卫生安全措施，对原材料进行严格检测，切实保障食品和人员安全；另一方面，公司重点结合安全生产双重预防机制，开展安全生产隐患排查，确保安全风险分级管控和隐患排查治理体系的实施，持续完善安全管理制度体系，实现了双重预防体系工作的落地，依法规范做好安全生产管理。同时注重安全教育，加强基础培训，不断提高生产管理人员安全管理素质，营造“人人讲安全、个个会应急”的安全生产工作氛围。此外，公司及子公司针对三防工作不断完善工作预案，做好隐患排查，筑牢安全生产防线。

（五）研发创新方面

公司坚持“科技兴乳”策略，立足“大健康”概念及差异化竞争优势，充分利用国家级乳品技术中心、博士后科研工作站、全国示范性劳模和工匠人才创新工作室的优势，开展“五小”活动，推进各项科研项目和产品研创。报告期内，公司继续推进新技术的开发落地，并持续结合新产品研发，开发建立新的检测方法，保持标准先行、行业领先，为乳制品的优化和深化注入科学力量。2023 年上半年，已相继推出新广州浓缩酸奶、巧克力鲜奶布丁、小汽气泡酸奶饮品、超级乐比纯牛奶、黄桃味酸奶、鼓粒 0 蔗糖高纤酸奶共 6 款新品，深受消费者欢迎，在优化产品结构的同时，也为差异化竞争提供了强有力支撑，塑造了新的市场增长点。



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

（六）其他方面

报告期内，燕塘冷冻注销登记手续已经全部办理完毕。

未来，公司将充分利用自有的国家乳制品加工技术研发专业中心、博士后科研工作站、全国示范性劳模和工匠人才创新工作室、CNAS 国家认可实验室和 DHI 实验室的平台优势，抓住国家大力推进奶业振兴的历史机遇和粤港澳大湾区融合的发展契机，把握好稳增长与调结构的平衡，贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，并继续围绕“抓机遇、强管理、重效益、展新局”，客观研判、精准施策、铆足干劲、稳中求好，以高度的战略定力与战斗力深挖内部潜能，推进科技兴乳，奋力跃上更高发展台阶。

品牌运营情况

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

公司持续运用新型传播渠道宣传，同时积极践行社会责任，为“燕塘”品牌持续注入优鲜正能量，不断扩大品牌影响力。报告期内，公司“燕塘”品牌进入广东省“中华老字号”推荐名单。

报告期内，公司推出了新广州浓缩酸奶、巧克力鲜奶布丁、小汽气泡酸奶饮品、超级乐比纯牛奶、黄桃味酸奶、鼓粒 0 蔗糖高纤酸奶共 6 款新品，满足了消费者个性化、品质化等消费诉求，不断夯实品牌实力，为消费者健康创造价值。



主要销售模式

公司主要通过“直销+买断型分销”的模式进行乳制品销售。销售渠道主要分为两类：

(1) 境内线上销售

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

(2) 境内线下销售

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

对于商超、非自营门店等重要零售终端，公司采用直供模式与其建立业务合作关系。

经销模式

适用 不适用

在经销模式下，公司在主要地区选择有资金实力、网络覆盖能力强、有较强市场推广能力、认可公司经营理念的公同作为经销商，由经销商将公司产品间接的销售给相应区域的终端客户，公司与经销商一般采取现款结算，同时也对于一部分优质经销商客户给予一定的信用额度支持。

单位：元

经销商产品类别	2023 年 1-6 月份			2022 年 1-6 月份		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
花式奶	150,316,570.80	107,730,844.42	28.33%	146,926,382.61	109,778,773.67	25.28%
乳酸菌乳饮料类	283,107,741.47	177,674,323.69	37.24%	260,084,066.52	167,888,387.01	35.45%
液体乳类	202,051,388.37	167,272,084.35	17.21%	195,130,986.22	172,877,867.01	11.40%
合计	635,475,700.64	452,677,252.46	28.77%	602,141,435.34	450,545,027.69	25.18%

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

单位：家

区域	2023 年 6 月 末 经销商 数量	2022 年 末 经销商 数量	报告期内 变化 情况
珠三角地区	360	337	23
非珠三角地区	180	177	3
广东省外	47	51	-4
总计	587	565	22

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

单位：元

名称	2023 年 1-6 月份营业额	占总营业额比例	期末应收账款总额
前五经销客户合计	111,907,801.64	11.62%	0.00

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

单位：

元

线上直销产品类别	2023 年 1-6 月份			2022 年 1-6 月份		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
花式奶	29,799,040.46	23,201,807.42	22.14%	16,053,192.70	11,925,068.16	25.72%
乳酸菌乳饮料类	56,493,315.16	40,110,997.61	29.00%	41,907,231.69	28,699,546.99	31.52%
液体乳类	56,722,064.38	46,809,210.09	17.48%	48,173,927.62	38,253,274.93	20.59%
合计	143,014,420.01	110,122,015.12	23.00%	106,134,352.01	78,877,890.07	25.68%

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原材料	329,728,596.37
外部采购	包装材料	152,806,735.87
外部采购	其他	56,531,633.34

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

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

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

委托加工生产

适用 不适用

代加工产品类别	2023 年 1-6 月份			2022 年 1-6 月份		
	产量（吨）	同类产品产量占比	委托加工费（元）	产量（吨）	同类产品产量占比	委托加工费（元）
花式奶	2,134.22	9.64%	1,906,716.82	4,574.18	22.46%	4,191,524.16
乳酸菌乳饮料类	1,308.53	2.71%	1,233,379.25	1,272.67	2.94%	1,424,700.17

液体乳类	3,469.07	9.37%	3,341,235.82	5,697.83	16.25%	5,387,751.99
------	----------	-------	--------------	----------	--------	--------------

报告期内，花式奶、液体乳类产品委托加工量同比减少超过 30%主要原因系：报告期内，公司广州旗舰工厂技术改造升级完成，公司自有产能进一步提高，公司根据经营情况调整委托加工量所致。

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目		2023 年 1-6 月份		2022 年 1-6 月份	
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重
主营业务成本	直接材料	514,681,025.57	73.51%	488,097,427.91	71.65%
	直接人工	15,174,433.85	2.17%	13,736,933.32	2.02%
	制造费用	73,493,066.27	10.50%	69,294,702.63	10.17%
	其他	92,837,799.53	13.26%	99,833,865.29	14.65%
其他业务成本		3,992,208.17	0.57%	10,283,080.67	1.51%

产量与库存量

1. 主要产品的生产量、销售量和库存量

单位：吨

产品分类	项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份	变动
花式奶	销售量	21,774.38	20,590.17	5.75%
	生产量	22,146.18	20,369.60	8.72%
	期末库存量	1,939.65	1,418.42	36.75%
乳酸菌乳饮料类	销售量	47,606.14	42,258.83	12.65%
	生产量	48,353.20	43,250.82	11.80%
	期末库存量	2,288.12	2,915.83	-21.53%
液体乳类	销售量	36,531.69	34,709.53	5.25%
	生产量	37,020.50	35,060.24	5.59%
	期末库存量	1,879.27	2,110.70	-10.96%

2. 产能情况

项目	设计产能（吨/年）	2023 年上半年实际产量（吨）	在建产能（吨/年）
广州旗舰工厂	233,800	82,792.39	0
湛江生产基地	55,000	17,815.68	8,300
合计	288,800	100,608.07	8,300

二、核心竞争力分析

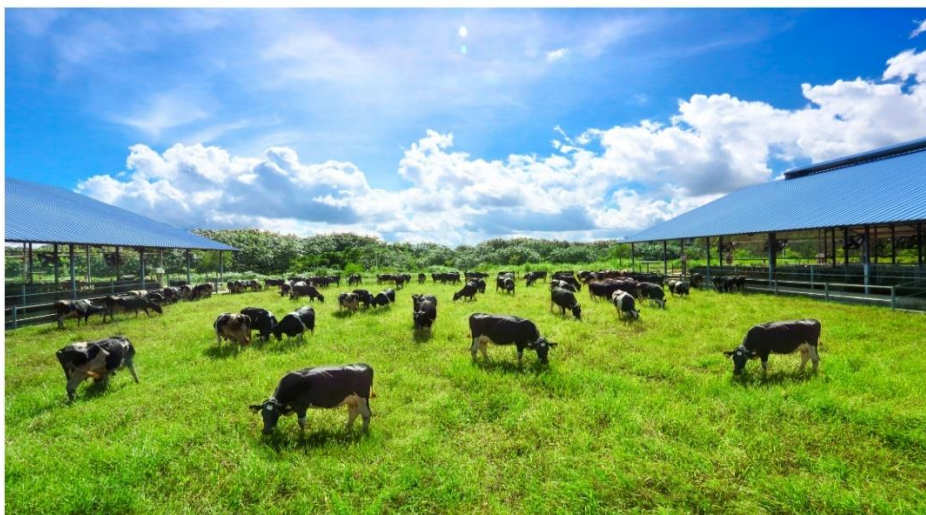
供应稳定、质量优良的奶源是乳制品加工企业生存发展的基石，公司的原料奶来源于自有奶源基地和战略合作奶源基地，有效的保障了公司稳定优质的原料奶来源。

1、自有奶源基地

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

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

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



2、战略合作奶源基地

公司严格执行“公司+牧场”的集约化购奶模式，目前与十多个大中型牧场建立了互助互信、风险共担的“三赢”模式战略合作关系，即牧场获得收益和提升，公司获得发展，消费者获得健康安全的乳制品。

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

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

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

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

(二) 新鲜安全的产品质量优势

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

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

公司旗舰工厂已通过 ISO9001 质量管理体系认证、良好生产规范（GMP）认证、危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证、FSSC22000 食品安全体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及食品工业企业诚信管理体系认证，并获得“出口食品生产企业”备案；子公司湛江燕塘通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及食品工业企业诚信管理体系认证。



对品质的执着追求，为公司带来良好的品牌口碑和稳定的消费者客群支持，也为公司赢来诸多荣誉。公司被国家乳业科技创新联盟评为“优质乳工程助力健康中国先进企业”并荣获“优质乳工程助力国民营养计划功臣企业奖”、并入选《中国奶业数字化转型卓越案例集》、被国家工业和信息化部评为“国家绿色工厂”、被广东省农业农村厅、海关总署广东分署联合评定为广东省农产品出口示范基地、并顺利通过良好生产规范（GMP）认证、实验室（CNAS）认可和诚信管理体系的监督评审；子公司湛江燕塘被国家乳业科技创新联盟授予“优质乳工程助力国民营养计划功臣企业奖”、并入选湛江市农业农村局发布的“湛江市重点农业龙头企业名单”。报告期内，公司旗舰工厂及子公司湛江燕塘工厂均通过国家低温学生奶资质认证、全国首批乳制品生产企业现代化等级 5A 级（最高）认定。

（三）区域品牌影响力优势

作为广东第一家液体乳上市企业，“燕塘”品牌源于 1956 年，于 2022 年入围广东商标协会“T50 我最喜爱的广东商标品牌”，2021 年被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”，被中国农垦经济发展中心纳入“中国农垦品牌目录企业品牌”，被广州市质量强市工作领导小组办公室纳入“百年·百品”质量品牌企业名单。作为以低温奶产品占有相对优势的城市型老字号乳制品加工企业，公司在广东省内拥有较高的知名度和市场影响力，本地消费者对公司产品、品牌和形象非常认可，长期的市场消费互动也强化了消费者对于公司品牌的忠诚度，由此也提升了公司的区域竞争优势。

“用心传递新鲜，品质成就未来”，经过多年品牌打造与诚信经营积累，公司获誉颇丰，行业地位也逐步提升。近年来，公司先后获得“农业产业化国家重点龙头企业”、“中国乳业优秀企业”、“广东省食品放心工程示范基地”、“质量管理优秀企业”、“国家学生饮用奶计划推广先进企业”、“中国学生饮用奶生产企业”、“学生营养改善贡献企业”等多项荣誉，还曾获得“广东老字号”、“广州老字号”、“广东省著名商标”、“广州市市长质量奖”、“广东名奶”“促进老字号创新发展特别贡献奖”等多项殊荣，并入选国家首批低温学生饮用奶试点企业。公司多款产品曾分别被评为“广东省科技进步奖一等奖”、“关键技术进步奖”“中国乳业技术进步特等奖”、“广东省名牌产品”、“广东省名特优新产品”、“优秀新产品奖”、“广东岭南特色食品”、“广东国际乳品节金奖”、“广东省食品行业协会科学技术奖”、“中国乳制品工业协会技术进步奖”、“广东省食品行业名牌产品”、“中国乳制品工业协会液体乳制品大赛质量金奖”、“广东省名优高新技术产品”、“广东国际茶饮节金奖”等奖项，高品质已成为公司的“金字招牌”。

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

（四）差异化的产品品类优势

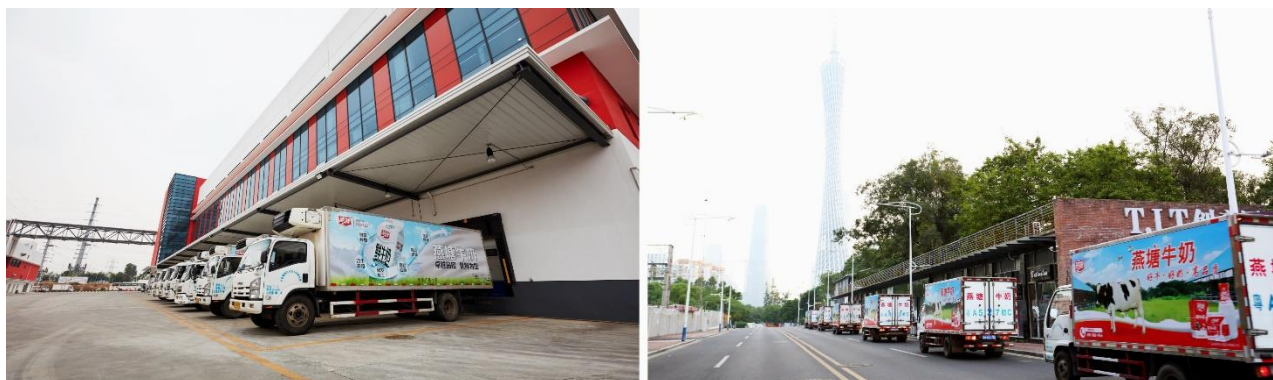
公司坚持走差异化、精细化的产品研发策略，深度结合本土独特的饮食文化，公司走出一条具有自身特色的产品发展道路，形成了独特的产品风格。近年来，除国内首推的养生食膳系列产品外，公司还陆续推出“原生基因·天然亲和”A2 β -酪蛋白鲜牛奶、鲜牛乳含量高达 80% 的全新休闲零食“鲜奶布丁”、港式情怀与广式文化概念的“杨枝甘露”产品、秉承传统工艺的“老广州”系列发酵乳产品等，深受广大消费者的喜爱。



报告期内，公司紧贴消费者对营养健康追求的主题，推出了拥有双倍原生优质蛋白的新广州浓缩酸奶、采用 80% 以上的生鲜牛奶，添加真实黑巧克力和可可粉制成的巧克力鲜奶布丁、采用开菲尔菌种发酵，自然产气，口感清爽的小汽气泡酸奶饮品、采用 80% 以上的生鲜牛奶，风味纯净自然的黄桃味酸奶、专为儿童定制的超级乐比纯牛奶及代餐型嚼拌酸奶鼓粒 0 蔗糖高纤酸奶共 6 款新品，满足了消费者个性化、品质化等消费诉求，不断夯实品牌实力，为消费者健康创造价值。新产品的推出，丰富了公司产品线，不断提升客群跨度和消费粘度，公司差异化的产品品类优势得到进一步巩固。

（五）完善封闭的冷链配送优势

低温奶作为城市乳制品消费市场发展的新趋势，从出厂到终端消费全过程对低温保存要求极高，低温冷链决定了产品质量的稳定性，也决定了企业品牌能否长期被消费者认同。公司目前拥有近两百辆冷藏运输车、超过 200 人的专业配送队伍，构建了广东省乃至华南地区规模最大的乳制品冷链配送体系之一。报告期内，公司荣获中国（广州）国际物流装备与技术展览会组委会颁发的“2022-2023 年度中国物流行业金蚂蚁创新奖”荣誉。



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

（六）覆盖率高的立体销售网络优势

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

（七）强大的产品研发优势

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

公司被农业农村部评为“国家乳制品加工技术研发专业中心”，同时建立了博士后科研工作站和全国示范性劳模和工匠人才创新工作室，保障了公司持续、独立的产品研发能力，对提高公司技术创新、推进科技成果转化具有积极推动作用。同时，公司通过与高等院校的全面合作，发挥高等院校在人才、研发能力上的优势。目前，公司及子公司湛江燕塘均已通过高新技术企业重新认定，公司荣获广东省高新技术企业协会授予的“高新技术企业、高质量发展奖”。近年来，公司先后被广东省轻工业联合会授予“创新单位奖”，被国家奶业科技创新联盟授予“优质乳工程检测技术奖”，被广东省农业农村厅和广东省农业科技创新联盟评为“十三五”广东省二十强农业科技创新企业，被广东省食品行业协会授予“广东省食品行业科技创新标杆单位”、被中国乳制品工业协会、国际乳品联合会中国国家委员会授予“中国乳业科技创新典范企业”、并作为本土唯一乳企入选广东省科学技术厅、广东省工业和信息化厅、南方报业传媒集团联合主办的“FIT 粤”科创先锋企业百强榜，科创软实力不断提升。

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

（八）智能工厂生产技术优势

公司旗舰工厂具有“智能高效、节能环保、行业示范”的突出特点，拥有目前国内同行业领先的单位面积设计产值，引进了全球领先的生产设备与制造工艺，引入了集约高效的前处理中央控制系统、全自动码垛机器人、自动化智能立体仓库等智能管理体系，在全面提高生产管理效率的同时，也保障了产品的全程质量稳定。未来，公司将加快完善乳业智

造标准体系，积累更多创新要素，促成科研成果的有效转化，加速推动旗舰工厂实现高质量转型升级，助力公司迈向更高层次的发展阶段。



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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	962,821,961.24	898,674,329.39	7.14%	
营业成本	700,178,533.39	681,246,009.82	2.78%	
销售费用	94,044,941.88	90,025,659.34	4.46%	
管理费用	42,836,914.19	36,570,115.24	17.14%	
财务费用	1,951,906.68	518,420.73	276.51%	主要是报告期内贷款利息费用增加。
所得税费用	6,957,418.07	17,909,401.73	-61.15%	一是报告期内公司本部适用 15% 的企业所得税税率；二是报告期内公司本部确认冷冻公司股权投资损失，应纳税所得额减少。
研发投入	8,127,907.61	7,927,543.31	2.53%	
经营活动产生的现金流量净额	159,316,970.69	-14,402,659.16	1,206.16%	主要是报告期内销售收入增长，销售收款增加，采购材料、劳务等支出减少。

投资活动产生的现金流量净额	-61,810,089.41	-95,193,273.04	35.07%	主要是报告期内支付的设备购置款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-77,358,264.86	104,720,356.98	-173.87%	主要是报告期内偿还银行短期借款,以及报告期内支付权益分派款。
现金及现金等价物净增加额	20,148,616.42	-4,875,575.22	513.26%	主要是报告期内经营活动现金净流入增长,投资活动现金支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	962,821,961.24	100%	898,674,329.39	100%	7.14%
分行业					
食品制造业	954,866,631.40	99.17%	878,682,207.32	97.78%	8.67%
其他	7,955,329.84	0.83%	19,992,122.07	2.22%	-60.21%
分产品					
液体乳类	372,800,437.06	38.72%	350,283,346.79	38.98%	6.43%
花式奶	198,378,393.61	20.60%	188,055,054.50	20.93%	5.49%
乳酸菌乳饮料类	383,687,800.73	39.85%	340,343,806.03	37.87%	12.74%
其他	7,955,329.84	0.83%	19,992,122.07	2.22%	-60.21%
分地区					
广东省内珠三角地区	721,812,448.61	74.97%	651,230,847.89	72.47%	10.84%
广东省内珠三角以外地区	224,344,589.33	23.30%	233,313,377.44	25.96%	-3.84%
广东省外	16,664,923.30	1.73%	14,130,104.06	1.57%	17.94%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造业	954,866,631.40	696,257,202.72	27.08%	8.67%	4.34%	3.03%
其他	7,955,329.84	3,921,330.67	50.71%	-60.21%	-71.85%	20.39%
分产品						
液体乳类	372,800,437.06	308,086,322.44	17.36%	6.43%	1.10%	4.35%
花式奶	198,378,393.61	144,721,833.83	27.05%	5.49%	1.56%	2.82%
乳酸菌乳饮料类	383,687,800.73	243,449,046.45	36.55%	12.74%	10.61%	1.22%
其他	7,955,329.84	3,921,330.67	50.71%	-60.21%	-71.85%	20.39%
分地区						
广东省内珠三角地区	721,812,448.61	527,618,651.04	26.90%	10.84%	6.09%	3.27%
广东省内珠三角以外地区	224,344,589.33	159,440,717.38	28.93%	-3.84%	-7.46%	2.78%

广东省外	16,664,923.30	13,119,164.97	21.28%	17.94%	13.06%	3.40%
------	---------------	---------------	--------	--------	--------	-------

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

适用 不适用

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

单位：元

项目	本期发生额	销售费用占比	同比增长率	备注
职工薪酬	30,617,273.82	32.56%	23.69%	
广告宣传及促销费用	50,822,434.97	54.04%	1.17%	
办公及修理费	1,566,282.59	1.67%	-28.88%	
业务招待费	210,302.07	0.22%	-13.75%	
折旧费	1,258,882.98	1.34%	-12.68%	
差旅费	1,769,272.32	1.88%	-9.42%	
商品损耗费	3,088,609.40	3.28%	-18.46%	
物料消耗	3,647,160.70	3.88%	0.51%	
其他费用	1,064,723.03	1.13%	-40.17%	主要是报告期内聘请中介机构费用减少。
合计	94,044,941.88	100.00%	4.46%	

公司在报告期内延续传统广告宣传渠道的基础上，积极拓展新媒体创新传播方式。其中线下投放广告费 3,395,235.71 元，媒体报刊广告投放费用 615,153.94 元，电子新媒体广告投放 852,676.89 元。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,770,889.98	-2.65%	主要是报告期内确认的联营企业投资收益。	否
资产减值	-240,166.19	-0.23%		否
营业外收入	380,544.16	0.36%		否
营业外支出	2,699,665.32	2.58%	主要是报告期内公司生物资产被动淘汰产生的损失。	否
信用减值损失	-2,390,750.37	-2.29%	主要是计提的应收账款坏账准备。	否
其他收益	3,647,794.86	3.49%	报告期内确认的政府补助收益。	否
资产处置收益	-1,008,797.43	-0.97%	主要是报告期内淘汰生物资产产生的损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	285,828,050.42	15.15%	265,729,434.00	14.03%	1.12%	主要是报告期内经营活动净流入增加影响。
应收账款	111,565,390.71	5.91%	98,288,211.01	5.19%	0.72%	无重大变化。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	148,277,708.00	7.86%	180,479,205.12	9.53%	-1.67%	主要是报告期内原材料库存减少。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	76,636,037.50	4.06%	69,406,927.48	3.66%	0.40%	无重大变化。
固定资产	859,057,952.94	45.54%	842,338,833.40	44.46%	1.08%	主要是报告期内湛江燕塘扩建生产线投产，燕塘本部技改项目转固所致。
在建工程	21,138,737.66	1.12%	14,049,608.33	0.74%	0.38%	无重大变化。
使用权资产	59,684,170.86	3.16%	64,775,480.43	3.42%	-0.26%	无重大变化。
短期借款	139,507,384.17	7.40%	177,439,296.11	9.37%	-1.97%	主要是报告期内归还银行借款所致。
合同负债	12,815,242.48	0.68%	15,776,186.64	0.83%	-0.15%	无重大变化。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	36,365,190.78	1.93%	41,957,457.78	2.21%	-0.28%	无重大变化。
生产性生物资产	184,822,673.52	9.80%	177,841,123.21	9.39%	0.41%	无重大变化。
其他非流动资产	44,623,160.72	2.37%	77,884,444.36	4.11%	-1.74%	报告期内公司购置设备的预付款项减少。
应付账款	216,612,583.38	11.48%	226,428,622.40	11.95%	-0.47%	无重大变化。
应付职工薪酬	21,316,633.96	1.13%	29,484,483.91	1.56%	-0.43%	无重大变化。
其他应付款	74,044,303.67	3.93%	89,790,680.28	4.74%	-0.81%	无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	17,800,000.00	-43.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湛江燕塘乳业有限公司	子公司	乳制品生产加工、销售	56,000,000.00	163,416,135.47	103,167,579.32	147,606,563.09	14,205,714.83	12,332,871.97

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
广东燕塘冷冻食品有限公司	清算注销	冷冻公司为公司全资子公司，清算注销事项对公司的正常经营和财务状况无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、原料奶供应的风险及应对

2018年12月，农业农村部等9部委联合发布的《关于进一步促进奶业振兴的若干意见》中提出，支持做强做优乳制品加工业，提升乳品质量安全水平，大力引导和促进乳制品消费。受奶业振兴政策的鼓舞，加之各项举措的落地实施，国内消费者对乳制品的消费信心和满意度正在逐步回升。随着消费者健康管理意识不断提升，乳制品以其特有的健康营养属性吸引了更多消费者，乳制品整体消费市场规模呈持续增长趋势，原奶继续供不应求，叠加饲料等上游成本上涨，成本压力逐渐传导至下游乳企。短期来看，成本高、产业链不全的乳企受到的影响较大；长期来看，这会推动行业整合、全产业链的理念深入人心。伴随供需关系改变、国家环保政策趋紧等因素影响，国内下游乳企需求的扩张在不断拉动上游原料奶需求的变革，这一拐点将成为上下游乳企进行升级转型的重要催化剂，同时，行业板块格局逐渐清晰，随着高质量绿色发展理念的延伸，区域优势互补、行业资源深度整合、全产业链融合等新模式将是未来行业发展的一大趋势。

为此，公司将加快自有牧场的扩建，提升现有牧场的技术与管理水平，加强对合作牧场的管控，建设奶牛饲料种植基地，提高自产饲料使用比例，深入打造并全面推动工牧一体化全产业链升级，推动公司高质量发展，同时调整产品结构，重点研发并推广多元化、高附加值产品，加速渠道下沉和区域扩张力度，提高经营效率。在此过程中，公司会加大管理和控制成本，可能出现成效甚微的情况，需要不断通过内部调整来提高抗风险能力，适应新的竞争态势。

2、突发卫生公共事件等不可抗力的风险及应对

突发卫生公共事件等不可抗力事件的爆发，会阶段性对消费者的消费需求、场景、方式等造成影响。

不可抗力事件对乳制品企业的发展既是机遇也是挑战，面对不可抗力因素的影响，基于乳制品能有效提高人体抵抗力的功效，公司一方面充分利用国家乳制品加工技术研发专业中心、博士后科研工作站和全国示范性劳模和工匠人才创新工作室的优势，优化丰富产品矩阵；另一方面，公司精耕传统渠道，顺应“新零售”创新营销方式，开拓社区团购等新型渠道。同时，公司还将不断夯实自身产业链优势，加快多元化配送体系、供应链体系建设，通过公司已有的社区团购等新零售渠道，将更多优质的产品高效地送到消费者手中，努力降低各种不可抗力因素带来的不利影响。

3、乳制品行业风险及应对

(1) 行业负面报道的不利影响

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

（2）奶牛养殖行业疫病风险

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

4、行业竞争格局变化的风险及应对

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

5、原辅材料价格波动风险及应对

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

6、销售区域市场依赖风险及应对

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

7、产品质量风险及应对

乳制品与含乳饮料是日常消费品，直接供消费者饮用，产品安全、质量状况关系着消费者的健康。近年来，各级政府部门对食品安全问题日趋重视，不断完善食品监管法律法规。与此同时，社会公众对食品安全、质量问题也日益重视。公司对原料奶收购、生产、包装、存储等环节采用先进的管理体系，并对原材料进厂、产品生产、成品验收、销售配送等过程进行严格监控，做到质量控制可追溯、质量责任可追究。多年来，公司产品质量得到了监管部门和消费者的广泛认可。但是，乳制品行业生产链条长、管理环节多，公司仍无法完全避免因管理疏忽或不可预见原因导致产品质量问题发生。如果本公司因产品质量发生问题，将会导致公司品牌信誉度下降，公司收入和净利润大幅下滑，并可能面临处罚或赔偿等情形，这将对本公司造成不利影响。为此，公司将强化产品质量环节的控制，完善质量管理体系，从严执行食品安全标准从事生产经营活动，完善食品安全管理制度、健全乳制品质量安全风险评估制度，增强运营管理能力，保证产品的安全和品质。

8、外埠市场开拓风险及应对

乳制品作为快速消费品的特性决定了消费者对本土的乳制品品牌的信赖度较高，这一因素在构成对外来品牌进入壁垒的同时，也意味着公司在开拓省外区域市场时所面临的隐性门槛。由于乳制品存在品质要求高、保质周期较短的固有产品属性，如销售滞压将造成库存积压并导致产品报损。当公司在进入外埠市场时，随着物流运输半径的拓宽，物流负担的提升，增加了外埠市场货物的合理二次调配的难度，提高了外埠市场开拓的成本。为应对此情形，公司对于外埠市

场的开拓和营销需充分利用现有配送体系及线上电商平台的资源作为良好的延伸和助力载体，充分引流，打开外埠市场销量入口。公司将强化供应链管理水平和，以循序渐进的方式逐步打开外埠市场局面，降低外埠市场产品滞销的风险，但不排除相关风险未能得到有效应对进而影响公司利润的情况发生。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.65%	2023 年 02 月 28 日	2023 年 03 月 01 日	审议通过《关于 2023 年日常关联交易预计的议案》。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	59.54%	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	审议通过以下议案：《关于审议〈2022 年年度董事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2022 年年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2022 年年度财务决算报告〉的议案》《关于审议〈2022 年年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于审议〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于 2022 年年度利润分配预案的议案》《关于审议〈2023 年年度财务预算报告〉的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谢立民	副董事长	离任	2023 年 06 月 01 日	因已达到法定退休年龄，申请辞去公司第五届董事会董事、副董事长及董事会提名委员会委员职务。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

经查询，公司被广州市生态环境局列入 2023 年广州市水环境重点排污单位，公司下属子分公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

环境保护行政许可情况

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

公司所有建设项目，均按国家环境保护法律法规要求，履行相关审批程序。报告期内，湛江燕塘完成排污许可证变更。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
燕塘乳业	废水	COD	间接排放	1	污水总排口	52.2033 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	52.0252 吨	125.9203 吨/年	无
燕塘乳业	废水	氨氮	间接排放	1	污水总排口	2.3050 mg/L	广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	2.2302 吨	18.7555 吨/年	无
燕塘乳业	废水	总氮	间接排放	1	污水总排口	4.1175 mg/L	广东省地方标准	3.9342 吨	84.5460 吨/年	无

							准《水 污染物 排放限 值》 (DB44/ 26- 2001)			
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

对污染物的处理

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

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及下属子分公司环境治理和保护的投入金额合计为 1,821.96 万元，其中新建、升级改造环保设施 1,358 万元，环保设施运维费用等 463.96 万元。缴纳环境保护税 1.14 万元。

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

2023 年 1 月、7 月，阳江牧场、澳新牧场污水处理设施升级改造项目通过自主验收投入使用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极推动智慧牧场建设，借助信息化系统改进饲料配比，减少奶牛温室气体排放；自有牧场积极探索种养结合的循环农业，牛粪水经处理后灌溉还田用作奶牛饲料种植，形成完整生态闭环；旗舰工厂选用先进低能耗设备，设计了先进的水回收、酸碱回收和热能回收系统，污水达到一级排放标准，同时利用屋顶部署光伏发电系统，积极推进储能电站建设，具有“智能高效、节能环保、行业示范”的突出特点，被国家工业和信息化部评为“国家绿色工厂”，通过 ISO14001 环境管理体系认证，获评广州市清洁生产优秀企业并通过碳专章评审；公司还积极使用绿色环保包装材料，提高清洁能源使用占比，实施环保设施节能改造，不断优化物流配送线路减少运输环节碳排放，聘请外部机构进行碳排放核查，在牧场部署沼气发电，并筹划建设光伏牧场，不断减少温室气体排放，以实际行动助力“双碳”目标的实现。

其他环保相关信息

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

二、社会责任情况

（1）投入公益事业

公司坚持发展成果共享，热心投入公益事业，在创造经济价值的同时，真诚回馈社会，通过物资捐赠、爱心捐款、组织职工参加志愿服务等多种方式传递温暖，以实际行动践行社会责任，让发展成果更多更公平惠及人民。报告期内，公司积极参与社会公益活动，通过捐赠牛奶产品，为国民营养健康贡献力量。

（2）解决职工问题

在公司内部，由工会牵头，党员、团员带头捐赠、管理层积极捐赠、普通职工自愿捐赠为来源设立的爱心基金运作愈加规范，“守望互助，同舟共济”的理念已成为企业文化的一部分。公司为职工购买住院二次医保，为职工子女购买独生子女保险，对经济困难、大病住院等职工开展定期走访和慰问活动，协助困难职工申请民政认定和社会福利，切实解决特需职工的生活问题。报告期内，公司为患病职工办理住院二次医保理赔 22 人次，爱心基金帮扶 18 人次，发放住院补贴 7 人次，为患重大疾病困难职工发起爱心募捐，把对困难职工的关怀落到实处。

公司工会牵头相关部门，报告期内深入车间、基层一线走访调研，详细了解广大职工群众在工作和生活中的困难和意见建议，为广大职工纾困解难。

（3）维护股东和债权人合法权益

公司严格按照相关法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会。公司股东大会全部采用现场会议与网络投票相结合形式召开，为中小股东平等参与公司治理提供便利。公司不断完善法人治理结构和内控体系，严格履行信息披露义务，确保所披露信息真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂；通过投资者服务热线、传真、电子邮箱和互动易平台、网上业绩说明会、投资者现场调研等多种方式与投资者保持沟通交流，依法保障股东的知情权和参与权，维护广大投资者的合法利益。公司在保证财务状况稳定与资产、资金安全的基础上，依法维护债权人的合法利益。在生产经营的决策过程中，公司重视债权人合法权益的保护，充分考虑了债权人的合法权益，及时反馈、通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，切实维护债权人的合法利益，实现股东利益与债权人利益的双赢。

（4）劳动者权益保护

公司认真贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立了较为完善的人力资源管理制度和用工管理规章制度，维护和保障职工的各项合法权益。公司依法与职工签订劳动合同，严格执行劳动保障标准，不断完善薪酬和福利体系，维护劳动者合法权益，依法为劳动者缴纳“五险一金”，购买商业保险，定期组织健康体检，提供伙食、住宿、通讯、夜班、误餐、外派等补助补贴，发放节日和生日礼物，举办集体生日会等职工福利，结合开展“我为群众办实事”活动，倾听一线职工诉求，并对合理化建议作出积极回应及落地。未来，公司将继续努力为职工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，增强职工幸福感、获得感，让劳动者更有尊严。

（5）乡村振兴

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻落实习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，按照上级党委和公司的统一部署，积极履行上市公司社会责任，发挥好国企的政治责任和使命担当，全面推进乡村振兴。

报告期内，公司全面贯彻落实党的二十大精神，积极推进省委省政府关于乡村振兴的工作部署，开展 2023 年“广东扶贫济困日”活动，组织职工开展扶贫济困捐赠，助力乡村振兴。

公司子公司在牧场周边地区积极推广、收购全株玉米，推动当地农民转移就业，促进农民持续创收增收，实现良好经济和社会效益。同时，通过联动效应，协助上游牧场实现牛粪有机肥还田的绿色循环发展，不断推动行业绿色健康发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就某商超客户及其 2 家关联公司拖欠合同货款向上海国际仲裁委员会申请仲裁。	609.95	否	该案于 2023 年 1 月受理, 2023 年 7 月 31 日开庭审理。	截至本报告出具日, 该案的仲裁程序尚未结束。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	尚未形成仲裁裁决。		
子公司湛江燕塘就某商超客户拖欠合同货款向上海国际仲裁委员会申请仲裁。	54.5	否	该案于 2023 年 1 月受理, 2023 年 7 月 30 日开庭审理。	截至本报告出具日, 该案的仲裁程序尚未结束。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	尚未形成仲裁裁决。		
子公司燕塘优鲜达就某电商平台客户拖欠合同货款向广州市天河区人民法院提起诉讼。	16.79	否	该案于 2023 年 6 月 2 日通过网上立案审查。	截至本报告出具日, 该案的审判程序尚未结束。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	尚未形成一审判决。		
子公司湛江燕塘就某租户拖欠土地租金向湛江市麻章区人民法院提起诉讼。	76.31	否	该案于 2023 年 2 月受理, 目前尚未开庭审理。	截至本报告出具日, 该案的审判程序尚未结束。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	尚未形成一审判决。		
公司就某机团客户拖欠合同货款向广州仲裁委员会申请仲裁。	109.79	否	该案于 2021 年 9 月 22 日受理, 2021 年 11 月 23 日作出裁决。	裁决被申请人自裁决书送达之日起十日内一次性向公司支付货款 84.53 万元及利息损失, 并承担该案仲裁费、财产保全费及律师费。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	裁决已生效, 被申请人未履行还款义务, 公司已向广州市中级人民法院申请强制执行。		
子公司燕塘优鲜达就某电商平台客户拖欠合同货款向广州市番禺区人民法院提起诉讼。	361.48	否	被告于 2021 年 11 月进入破产重整程序, 燕塘优鲜达已申报债权; 该案于 2022 年 6 月 9 日开庭审理, 2022 年 7 月 7 日作出判决。	判决被告一向燕塘优鲜达清偿货款本金 360.93 万元及利息损失、律师费 2 万元; 判决被告二对上述债务承担连带清偿责任; 案件受理费、保全费由两被告共同承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	被告破产清算工作目前已基本完成, 燕塘优鲜达未分配到财产。		
公司就某合作商拒不返还合同保证金向广州市天河区人民法院提起诉讼。	25.82	否	该案于 2022 年 10 月 19 日受理, 2023 年 5 月 29 日作出判决。	判决被告向公司退还保证金 25 万元及支付利息损失、保险费 0.1 万元; 案件受理费、保全费由被告承担。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	裁决已生效, 被告未履行还款义务, 公司已向广州市天河区人民法院申请强制执行。		

子公司燕塘优鲜达就某电商平台客户拖欠合同货款及保证金向苏州市常熟市人民法院提起诉讼。	57.35	否	该案于 2022 年 8 月 8 日审理，2022 年 9 月 5 日作出判决。	判决被告向燕塘优鲜达支付货款 49.37 万元及利息损失；被告返还公司保证金 3 万元及支付利息损失。预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	判决已生效，被告未履行还款义务，公司已向苏州市常熟市人民法院申请强制执行，因对方无财产可供执行，法院已裁定终结本次执行程序。		
其他小额诉讼事项	0.5	是	不适用	不适用	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万）	本期合计取出金额（万）	

					元)	元)	
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	30,000	0.35%	2,904.9	41,117.64	22,310.51	21,712.02

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	10,000	2.9%	500	0	0	500
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人		3%	1,000	0	0	1,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	授信	10,000	1,500

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2019 年 5 月 30 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于短期内对外出租广州市天河区旧厂区部分物业的议案》，拟短期内对外出租天河区旧厂区部分物业。公司委托广东省机电设备招标中心有限公司进行公开招标，于 2020 年 12 月 21 日在中国招标投标公共服务平台、广东省机电设备招标中心有限公司网、广东农垦网上发布了招标公告，在履行相应开标、评审、公示等程序后，公司关联方广东省燕塘投资有限公司中标，根据中标结果，公司与燕塘投资于 2021 年 2 月 1 日签署《物业委托管理及出租协议书》。目前，燕塘投资已完成公司原食品大楼、牛奶工业仓等物业的出租，并严格按照《物业委托管理及出租协议书》进行管理。2023 年 2 月 28 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2023 年日常关联交易预计的议案》，公司对包括代理出租物业服务费在内的 2023 年度日常关联交易进行了合理的预计。

2、公司与关联方之间的日常交易主要是公司向其采购原材料、产品（主要用于员工福利）、承包土地、租赁仓库或房屋、委托代理出租旧厂房等，及关联人向公司采购产品、提供服务等，均属日常经营活动。公司第五届董事会第二次会议、2023 年第一次临时股东大会均审议通过了《关于 2023 年日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司与相关方发生的关联交易均在前述预计范围内。

3、公司第四届董事会第十六次会议、2022 年第一次临时股东大会均审议通过了《关于拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，公司拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）签署为期三年的《金融服务协议》。2022 年 3 月 30 日，公司与财务公司签订《金融服务协议》。截至 2023 年 6 月 30 日，公司期初存款余额 2,904.90 万元，本期合计存入金额 41,117.64 万元，本期合计取出金额 22,310.51 万元，期末存款余额 21,712.02 万元；已办理综合授信 10,000 万元，期初贷款余额 1,500 万元，本期合计贷款金额 0 万元，本期合计还款金额 0 万元，期末贷款余额 1,500 万元。

4、公司第四届董事会第十八次会议、2022 年第二次临时股东大会均审议通过了《关于拟向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的议案》，同意公司拟使用不超过 9,464 万元（含税）向关联方广州置业有限公司购买位于广东省广州市天河区怡新路与燕塘工业园燕园路交接处的广垦天河商业中心观云大厦 B 塔 21-22 层及配套 50 个停车位。2022 年 8 月 9 日-10 日，公司与广州置业签署了上述 21-22 层共 66 套办公物业的《广州市商品房买卖合同（预售）》。经公司与广州置业协商一致，2023 年 7 月 18 日，公司与广州置业签署了《〈商品房买卖合同〉补充协议二》。

5、公司于 2022 年 9 月 6 日收到实际控制人广东省农垦集团公司（以下简称“广东农垦”）的《关于共同利用自有土地建设保障性租赁住房的函》，并披露了《关于公司广州市天河区旧厂区三旧改造的进展公告》。公司于 2022 年 9 月 13 日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十次会议，于 2022 年 9 月 29 日召开 2022 年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更广州市天河区旧厂区改造方案暨关联交易的议案》，同意公司将旧厂区改造方案由“三旧”改造变更为建设保障性租赁住房。同时为提高连片开发的规模效益，公司拟与实际控制人广东农垦、控股股东广东省燕塘投资有限公司等其他单位共同开发建设保障性租赁住房。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于短期内对外出租广州市天河区旧厂区部分物业的进展公告》	2019 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
	2019 年 05 月 31 日	巨潮资讯网
	2021 年 01 月 07 日	巨潮资讯网
《关于 2023 年日常关联交易预计的公告》	2023 年 02 月 10 日	巨潮资讯网
	2023 年 03 月 01 日	巨潮资讯网
《关于拟与关联方广东省农垦集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易的公告》	2022 年 01 月 27 日	巨潮资讯网
	2022 年 02 月 15 日	巨潮资讯网
《关于拟向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的公告》 《关于向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的进展公告》 《关于向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的进展公告（二）》	2022 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
	2022 年 04 月 30 日	巨潮资讯网
	2022 年 08 月 12 日	巨潮资讯网
	2023 年 07 月 19 日	巨潮资讯网
《关于公司广州市天河区旧厂区三旧改造的进展公告》《关于变更广州市天河区旧厂区改造方案暨关联交易的公告》	2022 年 09 月 07 日	巨潮资讯网
	2022 年 09 月 14 日	巨潮资讯网
	2022 年 09 月 30 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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

担保额度合计 (A3+B3+C3)	余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.00%
其中：		
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 6 月 1 日，公司董事会收到副董事长谢立民先生的书面辞职报告，谢立民先生因已达到法定退休年龄，申请辞去公司第五届董事会董事、副董事长及董事会提名委员会委员职务，辞职后，谢立民先生将不再担任公司任何职务。具体内容详见 2023 年 6 月 2 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于副董事长辞职的公告》（公告编号：2023-023）。

2、公司对照中国证监会、深圳证券交易所最新出台的各项监管法规以及《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》等相关规定，结合公司实际情况，对公司《章程》《股东大会议事规则》等数十份制度进行检视修订，不断完善公司现代化治理。具体内容详见 2023 年 7 月 6 日、2023 年 7 月 22 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告（公告编号：2023-025、2023-026、2023-031）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内公司对外投资 1,000 万元，系向燕塘传祁实缴出资 1,000 万元所致。

2、报告期内，燕塘冷冻注销登记手续已经全部办理完毕。相关内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 19 日发布在巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2022-020、2023-022）。

3、公司子公司汕头燕塘、新澳牧场、澳新牧场积极落实党建工作要求，将党组织内容写入《章程》，明确了党组织和子公司治理的对接，将党的领导融入子公司治理体系，充分发挥党组织核心引领作用。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,346,424	0.86%				-464,484	-464,484	881,940	0.56%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,346,424	0.86%				-464,484	-464,484	881,940	0.56%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,346,424	0.86%				-464,484	-464,484	881,940	0.56%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	156,003,576	99.14%				464,484	464,484	156,468,060	99.44%
1、人民币普通股	156,003,576	99.14%				464,484	464,484	156,468,060	99.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	157,350,000	100.00%				0	0	157,350,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变动，股本结构的变动系离任董事锁定期（任期内离职，离职之日起半年内不得转让其所持有的公司股份）所致、离任董事/高管锁定期满解除限售所致，详情请参阅本节“2、限售股份变动情况”部分。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谢立民	294,334	0	98,111	392,445	离任董事锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
黄宣	297,495	297,495	0	0	离任董事/高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
余保宁	265,100	265,100	0	0	离任高管锁定股	董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
合计	856,929	562,595	98,111	392,445	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,601	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省燕塘投资有限公司	国有法人	40.97%	64,465,743	未变动		64,465,743		
广东省粤垦投资有限公司	国有法人	11.69%	18,401,011	未变动		18,401,011		
广东省湛江农垦集团有限公司	国有法人	5.03%	7,916,846	未变动		7,916,846		
广东中远轻工有限公司	境内非国有法人	1.29%	2,028,010	未变动		2,028,010	质押	2,000,000
基本养老保险基金一零零三组合	其他	1.13%	1,773,694	增持		1,773,694		
UBS AG	境外法人	0.95%	1,495,265	增持		1,495,265		
中国银行股份有限公司—华安精致生活混合型证券投资基金	其他	0.71%	1,122,200	增持		1,122,200		
中信银行股份有限公司—华安聚嘉精选混合型证券投资基金	其他	0.59%	924,300	增持		924,300		
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.57%	899,254	增持		899,254		
林卫东	境内自然人	0.52%	815,317	增持		815,317		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司是公司的关联方，与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东不涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。除此之外，公司未知上述股东是否涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省燕塘投资有限公司	64,465,743	人民币普通股	64,465,743
广东省粤垦投资有限公司	18,401,011	人民币普通股	18,401,011
广东省湛江农垦集团有限公司	7,916,846	人民币普通股	7,916,846
广东中远轻工有限公司	2,028,010	人民币普通股	2,028,010
基本养老保险基金一零零三组合	1,773,694	人民币普通股	1,773,694
UBS AG	1,495,265	人民币普通股	1,495,265
中国银行股份有限公司—华安精致生活混合型证券投资基金	1,122,200	人民币普通股	1,122,200
中信银行股份有限公司—华安聚嘉精选混合型证券投资基金	924,300	人民币普通股	924,300
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	899,254	人民币普通股	899,254
林卫东	815,317	人民币普通股	815,317
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	广东省燕塘投资有限公司、广东省粤垦投资有限公司、广东省湛江农垦集团有限公司是公司的关联方，与公司同受广东省农垦集团公司实际控制，该三名股东为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东燕塘乳业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	285,828,050.42	265,729,434.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,565,390.71	98,288,211.01
应收款项融资		
预付款项	10,451,972.76	14,614,782.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,114,402.53	5,094,944.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,277,708.00	180,479,205.12
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		6,164,851.92
流动资产合计	561,237,524.42	570,371,429.31
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	76,636,037.50	69,406,927.48
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	859,057,952.94	842,338,833.40
在建工程	21,138,737.66	14,049,608.33
生产性生物资产	184,822,673.52	177,841,123.21
油气资产		
使用权资产	59,684,170.86	64,775,480.43
无形资产	26,439,725.47	26,781,110.95
开发支出		
商誉	397,571.49	397,571.49
长期待摊费用	1,106,449.94	1,620,087.55
递延所得税资产	8,415,461.83	9,140,797.61
其他非流动资产	44,623,160.72	77,884,444.36
非流动资产合计	1,325,121,941.93	1,327,035,984.81
资产总计	1,886,359,466.35	1,897,407,414.12
流动负债：		
短期借款	139,507,384.17	177,439,296.11
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	216,612,583.38	226,428,622.40
预收款项		
合同负债	12,815,242.48	15,776,186.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,316,633.96	29,484,483.91
应交税费	8,348,311.82	8,572,902.50
其他应付款	74,044,303.67	89,790,680.28
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	9,994,150.23	11,429,804.56
其他流动负债	1,535,456.38	1,927,121.10
流动负债合计	484,174,066.09	560,849,097.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,365,190.78	41,957,457.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,742,493.00	10,974,323.00
预计负债		
递延收益	11,176,685.65	5,331,775.93
递延所得税负债	7,364,074.49	7,832,864.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,648,443.92	66,096,420.71
负债合计	549,822,510.01	626,945,518.21
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,807,937.63	112,807,937.63
一般风险准备		
未分配利润	723,917,340.13	657,047,182.47
归属于母公司所有者权益合计	1,313,481,181.31	1,246,611,023.65
少数股东权益	23,055,775.03	23,850,872.26
所有者权益合计	1,336,536,956.34	1,270,461,895.91
负债和所有者权益总计	1,886,359,466.35	1,897,407,414.12

法定代表人：李志平 主管会计工作负责人：邵侠 会计机构负责人：晁云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	232,457,624.03	217,907,131.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	119,113,930.35	101,197,263.42
应收款项融资		
预付款项	7,171,068.86	6,466,513.95
其他应收款	92,734,927.50	89,945,881.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	100,130,188.17	126,732,526.90
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		5,237,872.89
流动资产合计	551,607,738.91	547,487,190.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	291,885,212.50	285,246,102.48
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	688,781,373.65	684,876,259.61
在建工程	17,313,540.73	12,324,627.79
生产性生物资产	71,286,547.63	66,478,465.72
油气资产		
使用权资产	27,855,530.10	29,417,994.42
无形资产	25,057,180.24	25,370,288.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		142,519.77
递延所得税资产	6,638,739.03	14,645,939.87
其他非流动资产	43,311,094.47	71,509,882.68
非流动资产合计	1,214,929,218.35	1,232,812,080.48
资产总计	1,766,536,957.26	1,780,299,271.38
流动负债：		
短期借款	109,484,861.95	142,434,087.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	195,770,696.71	213,123,465.53
预收款项		
合同负债	7,902,677.35	8,975,223.60
应付职工薪酬	16,485,798.30	22,450,703.05

应交税费	6,577,337.39	4,888,740.78
其他应付款	64,326,525.47	80,678,883.93
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	3,518,248.70	4,736,013.38
其他流动负债	930,559.41	1,031,164.79
流动负债合计	404,996,705.28	478,318,282.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,448,116.99	13,411,491.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,742,493.00	10,974,323.00
预计负债		
递延收益	9,972,729.23	4,026,486.89
递延所得税负债	5,099,334.24	5,388,705.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,262,673.46	33,801,006.67
负债合计	443,259,378.74	512,119,289.51
所有者权益：		
股本	157,350,000.00	157,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,123,593.36	325,123,593.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,807,937.63	112,807,937.63
未分配利润	727,996,047.53	672,898,450.88
所有者权益合计	1,323,277,578.52	1,268,179,981.87
负债和所有者权益总计	1,766,536,957.26	1,780,299,271.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	962,821,961.24	898,674,329.39
其中：营业收入	962,821,961.24	898,674,329.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	853,237,552.47	820,555,368.95

其中：营业成本	700,178,533.39	681,246,009.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,097,348.72	4,267,620.51
销售费用	94,044,941.88	90,025,659.34
管理费用	42,836,914.19	36,570,115.24
研发费用	8,127,907.61	7,927,543.31
财务费用	1,951,906.68	518,420.73
其中：利息费用	3,910,478.79	2,450,085.81
利息收入	2,378,772.50	2,241,059.76
加：其他收益	3,647,794.86	2,402,494.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,770,889.98	-49,838.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,770,889.98	-49,838.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,390,750.37	-1,396,703.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-240,166.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,008,797.43	-829,887.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,821,599.66	78,245,024.98
加：营业外收入	380,544.16	204,435.12
减：营业外支出	2,699,665.32	2,517,418.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,502,478.50	75,932,041.87
减：所得税费用	6,957,418.07	17,909,401.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,545,060.43	58,022,640.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,545,060.43	58,022,640.14
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	98,340,157.66	57,748,338.74
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-795,097.23	274,301.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	97,545,060.43	58,022,640.14
归属于母公司所有者的综合收益总 额	98,340,157.66	57,748,338.74
归属于少数股东的综合收益总额	-795,097.23	274,301.40
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.62	0.37
(二) 稀释每股收益	0.62	0.37

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

法定代表人：李志平 主管会计工作负责人：邵侠 会计机构负责人：晁云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	832,807,402.96	761,992,195.50
减：营业成本	616,161,224.05	595,859,073.40
税金及附加	5,493,525.68	3,417,599.28
销售费用	71,096,791.74	60,607,439.76
管理费用	32,021,734.79	27,103,819.96
研发费用	7,789,542.11	7,135,926.91

财务费用	573,264.76	-411,292.19
其中：利息费用	2,523,576.05	1,433,032.11
利息收入	2,269,714.14	2,057,212.21
加：其他收益	3,449,160.85	1,439,896.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,383,742.78	1,329,766.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,770,889.98	-49,838.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,626,654.99	-821,726.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-240,166.19	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,810.49	329,939.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,922,727.21	70,557,504.83
加：营业外收入	236,845.22	80,822.59
减：营业外支出	782,897.60	1,020,402.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,376,674.83	69,617,924.58
减：所得税费用	12,809,078.18	16,722,720.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,567,596.65	52,895,203.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,567,596.65	52,895,203.71
（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	86,567,596.65	52,895,203.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	0.34
（二）稀释每股收益	0.55	0.34

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,024,100,372.33	940,059,812.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		561,029.75
收到其他与经营活动有关的现金	19,164,521.73	20,132,650.02
经营活动现金流入小计	1,043,264,894.06	960,753,492.66
购买商品、接受劳务支付的现金	638,335,356.23	744,522,967.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	139,008,777.43	138,474,618.73
支付的各项税费	42,119,601.36	23,634,002.31
支付其他与经营活动有关的现金	64,484,188.35	68,524,562.94
经营活动现金流出小计	883,947,923.37	975,156,151.82
经营活动产生的现金流量净额	159,316,970.69	-14,402,659.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,942,800.80	10,033,732.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,942,800.80	10,033,732.01
购建固定资产、无形资产和其他长	63,752,890.21	97,227,005.05

期资产支付的现金		
投资支付的现金	10,000,000.00	8,000,000.00
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	73,752,890.21	105,227,005.05
投资活动产生的现金流量净额	-61,810,089.41	-95,193,273.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	89,900,000.00	139,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	89,900,000.00	139,900,000.00
偿还债务支付的现金	127,900,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,021,212.72	1,339,372.22
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	5,337,052.14	5,840,270.80
筹资活动现金流出小计	167,258,264.86	35,179,643.02
筹资活动产生的现金流量净额	-77,358,264.86	104,720,356.98
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	20,148,616.42	-4,875,575.22
加：期初现金及现金等价物余额	265,679,434.00	246,862,401.12
六、期末现金及现金等价物余额	285,828,050.42	241,986,825.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	876,329,670.70	809,640,414.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,798,706.97	23,543,778.08
经营活动现金流入小计	916,128,377.67	833,184,192.31
购买商品、接受劳务支付的现金	564,815,929.63	640,433,451.87
支付给职工以及为职工支付的现金	106,856,536.88	107,726,514.98
支付的各项税费	35,136,007.10	20,325,810.10
支付其他与经营活动有关的现金	75,564,609.88	58,615,988.48
经营活动现金流出小计	782,373,083.49	827,101,765.43
经营活动产生的现金流量净额	133,755,294.18	6,082,426.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,462,554.00	4,225,981.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,462,554.00	4,225,981.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,547,462.48	78,701,698.23

投资支付的现金	10,000,000.00	17,800,000.00
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		8,600,000.00
投资活动现金流出小计	53,547,462.48	105,101,698.23
投资活动产生的现金流量净额	-49,084,908.48	-100,875,716.83
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	69,900,000.00	109,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	69,900,000.00	109,900,000.00
偿还债务支付的现金	102,900,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,521,300.21	1,145,044.45
支付其他与筹资活动有关的现金	3,598,593.36	3,464,951.26
筹资活动现金流出小计	140,019,893.57	29,609,995.71
筹资活动产生的现金流量净额	-70,119,893.57	80,290,004.29
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	14,550,492.13	-14,503,285.66
加：期初现金及现金等价物余额	217,907,131.90	205,952,692.71
六、期末现金及现金等价物余额	232,457,624.03	191,449,407.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55					113,041,714.06		659,563,458.81	1,249,361,076.2	23,856,369.81	1,273,217,446.23
加：会计政策变更										233,776.43		2,516,276.34	2,750,052.77	5,497.55	2,755.32
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

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

2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				112,807,937.63			723,917,340.13		1,313,481,181.31	23,055,775.03	1,336,536,956.34

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				103,876,640.97			600,837,015.23		1,181,469,597.55	22,134,870.92	1,203,604,430.67
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	157,350,000.00				319,405,903.55					103,876,640.97				600,837,015.23		1,181,469,559.75	22,134,870.92	1,203,604,430.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														26,278,338.74		26,278,338.74	274,301.40	26,552,640.14
（一）综合收益总额														57,748,338.74		57,748,338.74	274,301.40	58,022,640.14
（二）所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配														-31,470,000.00		-31,470,000.00		-31,470,000.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配														-31,470,000.00		-31,470,000.00		-31,470,000.00
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		

2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55				103,876,640.97			627,115,353.97		1,207,747,849	22,409,172.32	1,230,157,070.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				113,041,714.06	675,002,438.78		1,270,517,746.20
加：会计政策变更									-233,776.43	-2,103,987.90		-2,337,764.33
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,350,000.00				325,123,593.36				112,807,937.63	672,898,450.88		1,268,179,981.8

												7
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										55,09 7,596 .65		55,09 7,596 .65
(一) 综合 收益总额										86,56 7,596 .65		86,56 7,596 .65
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 31,47 0,000 .00		- 31,47 0,000 .00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 31,47 0,000 .00		- 31,47 0,000 .00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				112,807,937.63	727,996,047.53		1,323,277,578.52

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				103,876,640.97	623,986,780.98		1,210,337,015.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	157,350,000.00				325,123,593.36				103,876,640.97	623,986,780.98		1,210,337,015.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,425,203.71		21,425,203.71
（一）综合收益总额										52,895,203.71		52,895,203.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									31,470,000.00		31,470,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
3. 其他									31,470,000.00		31,470,000.00	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	157,350,000.00				325,123,593.36				103,876,640.97	645,411,984.69		1,231,762,219.02

三、公司基本情况

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 157,350,000.00 元，股本为人民币 157,350,000.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广州市黄埔区香荔路 188 号

本公司总部办公地址：广州市黄埔区香荔路 188 号

2、本公司的业务性质和主要经营活动

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

3、本公司的控股股东及实际控制人

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湛江燕塘乳业有限公司	全资子公司	一级	100	100
汕头市燕塘乳业有限公司	控股子公司	一级	60	60
湛江燕塘澳新牧业有限公司	控股子公司	一级	70	70
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	全资子公司	一级	100	100
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东燕塘饲料生物科技有限公司	控股子公司	一级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款预期信用减值损失的计提、存货计价、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注

“五、10、金融工具”、“五、15、存货”、“五、24、固定资产”、“五、27、生物资产”、“五、39、收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五、43、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认

净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“五、6、合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。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。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五、10、金融工具”或“五、22、长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“五、22、长期股权投资”）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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、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商业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商业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。

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

(8) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（9）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。

（10）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（11）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。

（12）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②其他应收款

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

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

11、应收票据

不适用

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	纳入合并范围的关联方	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，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	纳入合并范围的关联方	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例做出最佳估计，以应收账款的账龄作为信用风险特征进行分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“五、10、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五、6、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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）折旧方法

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

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、31、长期资产减值”。

- **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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程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“五、31、长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

(2) 生产性生物资产

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注“五、42、租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、31、长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为租赁资产改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注“五、42、租赁”。

36、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。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

• 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、土地。

• 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。

• 后续计量

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

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

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

- **短期租赁和低价值资产租赁**

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

- **本公司作为出租人**

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

详见本附注五、42、租赁（1）经营租赁的会计处理方法。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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集团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“五、39、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以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额等。

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

本公司对生产性生物资产、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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》	董事会审议	(1)

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。

本公司未选择提前施行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；本公司自解释 16 号公布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关内容，上述事项对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司按照财政部的规定选择于 2023 年 1 月 1 日起施行。

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	6,178,025.36	9,140,797.61	2,962,772.25
资产总计	1,894,444,641.87	1,897,407,414.12	2,962,772.25
递延所得税负债	2,114,541.43	7,832,864.00	5,718,322.57
负债合计	621,227,195.64	626,945,518.21	5,718,322.57
盈余公积	113,041,714.06	112,807,937.63	-233,776.43
未分配利润	659,563,458.81	657,047,182.47	-2,516,276.34
归属于母公司所有者权益合计	1,249,361,076.42	1,246,611,023.65	-2,750,052.77
少数股东权益	23,856,369.81	23,850,872.26	-5,497.55
所有者权益合计	1,273,217,446.23	1,270,461,895.91	-2,755,550.32

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	13,709,540.21	14,645,939.87	936,399.66
资产总计	1,779,362,871.72	1,780,299,271.38	936,399.66
递延所得税负债	2,114,541.43	5,388,705.42	3,274,163.99
负债合计	508,845,125.52	512,119,289.51	3,274,163.99
盈余公积	113,041,714.06	112,807,937.63	-233,776.43
未分配利润	675,002,438.78	672,898,450.88	-2,103,987.90
所有者权益合计	1,270,517,746.20	1,268,179,981.87	-2,337,764.33

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），公司及子公司奶类初加工项目产品的所得享受免征企业所得税的优惠政策；广东燕塘饲料生物科技有限公司从事牧草类初加工的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事牲畜饲养的所得免征企业所得税。广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司、湛江燕塘澳新牧业有限公司以及陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

子公司湛江燕塘乳业有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144005591 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，优惠政策期限为 2021 年-2023 年。

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

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 6 号）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,142.62	32,848.67
银行存款	283,608,307.14	265,281,839.99
其他货币资金	2,179,600.66	414,745.34
合计	285,828,050.42	265,729,434.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		50,000.00

其他说明

因质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细参见附注“七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,866,793.36	6.19%	7,866,793.36	100.00%		7,373,115.45	6.59%	7,373,115.45	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,190,386.67	93.81%	7,624,995.96	6.40%	111,565,390.71	104,544,706.63	93.41%	6,256,495.62	5.98%	98,288,211.01
其中：										
账龄组合	119,190,386.67	93.81%	7,624,995.96	6.40%	111,565,390.71	104,544,706.63	93.41%	6,256,495.62	5.98%	98,288,211.01
合计	127,057,180.03	100.00%	15,491,789.32	12.19%	111,565,390.71	111,917,822.08	100.00%	13,629,611.07	12.18%	98,288,211.01

按单项计提坏账准备： 7,866,793.36 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州千鲜电子商务有限公司	3,799,375.73	3,799,375.73	100.00%	存在无法收回风险
广州市番禺区大石孔燕食品店	1,086,446.33	1,086,446.33	100.00%	存在无法收回风险
广州劲旺食品贸易有限公司	1,047,313.92	1,047,313.92	100.00%	存在无法收回风险
广东港珍泓海生物科技有限公司	889,179.88	889,179.88	100.00%	存在无法收回风险
常熟每日优鲜电子商务有限公司	493,677.91	493,677.91	100.00%	存在无法收回风险
中山鸿燕贸易有限公司	366,234.52	366,234.52	100.00%	存在无法收回风险
中粮海优（北京）有限公司广州分公司	56,139.67	56,139.67	100.00%	存在无法收回风险
广州丽达商贸有限公司	34,930.85	34,930.85	100.00%	存在无法收回风险
上海智奥一号店信息技术有限公司	29,507.75	29,507.75	100.00%	存在无法收回风险
广州盛利徕贸易有限公司	23,496.23	23,496.23	100.00%	存在无法收回风险
惠州市淡水（朱）经	15,743.72	15,743.72	100.00%	存在无法收回风险

销处				
深圳市鑫旺隆农产品有限公司	10,933.29	10,933.29	100.00%	存在无法收回风险
东莞东城服务部	7,077.98	7,077.98	100.00%	存在无法收回风险
广州市艾付派信息系统有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	存在无法收回风险
番禺清河市场专卖店	3,019.58	3,019.58	100.00%	存在无法收回风险
广东宸品荟健康产业科技有限公司	356.00	356.00	100.00%	存在无法收回风险
合计	7,866,793.36	7,866,793.36		

按组合计提坏账准备：7,624,995.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	119,190,386.67	7,624,995.96	6.40%
合计	119,190,386.67	7,624,995.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	114,849,712.99
1 至 2 年	4,646,424.29
2 至 3 年	4,857,184.95
3 年以上	2,703,857.80
3 至 4 年	842,739.70
4 至 5 年	1,691,697.38
5 年以上	169,420.72
合计	127,057,180.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,373,115.45	493,677.91				7,866,793.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,256,495.62	1,368,500.34				7,624,995.96
合计	13,629,611.07	1,862,178.25				15,491,789.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,820,495.84	12.45%	791,024.79
第二名	13,383,855.68	10.53%	669,697.56
第三名	10,512,096.43	8.27%	525,604.82
第四名	10,081,110.57	7.93%	504,055.53
第五名	10,019,771.20	7.89%	500,988.56
合计	59,817,329.72	47.07%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,283,926.10	88.82%	13,729,969.57	93.95%
1 至 2 年	618,888.87	5.92%	431,588.64	2.95%
2 至 3 年	103,424.43	0.99%	199,294.88	1.36%
3 年以上	445,733.36	4.26%	253,929.55	1.74%
合计	10,451,972.76		14,614,782.64	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	3,059,605.47	29.27%	1 年以内	业务未完成
第二名	1,638,958.08	15.68%	1 年以内	业务未完成
第三名	1,023,055.31	9.79%	1 年以内	业务未完成
第四名	605,858.43	5.8%	1 年以内	业务未完成
第五名	514,529.41	4.92%	1 年以内	业务未完成
合计	6,842,006.70	65.46%		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,114,402.53	5,094,944.62
合计	5,114,402.53	5,094,944.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,711,927.09	4,131,838.44
保险赔偿款	514,000.00	575,000.00
备用金	222,989.01	104,180.00
土地租金	1,137,106.31	1,419,743.81
其他	1,190,125.11	997,355.24
合计	7,776,147.52	7,228,117.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	163,614.05	679,514.83	1,290,043.99	2,133,172.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-31,628.34	31,628.34		
--转入第三阶段		-745,021.22	745,021.22	
本期计提	48,534.38	223,648.07	256,389.67	528,572.12
2023 年 6 月 30 日余额	180,520.09	189,770.02	2,291,454.88	2,661,744.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,610,401.85
1 至 2 年	632,566.74
2 至 3 年	2,483,404.05
3 年以上	1,049,774.88
3 至 4 年	181,135.63
4 至 5 年	251,667.61
5 年以上	616,971.64
合计	7,776,147.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	2,133,172.87	528,572.12				2,661,744.99
合计	2,133,172.87	528,572.12				2,661,744.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	土地租金	922,846.01	1年以内、1-2年	11.87%	46,345.98
第二名	押金	727,320.00	1年以内	9.35%	36,366.00
第三名	其他	622,302.02	2-3年	8.00%	311,151.01
第四名	押金及保证金	500,000.00	1年之内、5年以上	6.43%	72,500.00
第五名	押金	405,600.00	1-2年、2-3年	5.22%	201,840.00
合计		3,178,068.03		40.87%	668,202.99

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	78,153,670.27	726,993.69	77,426,676.58	103,732,297.38	726,993.69	103,005,303.69
库存商品	37,121,973.32		37,121,973.32	39,378,539.94		39,378,539.94
消耗性生物资产	2,985,397.62		2,985,397.62	4,444,124.95	889,886.24	3,554,238.71
包装物	30,566,142.04	348,359.67	30,217,782.37	34,697,169.15	672,876.35	34,024,292.80
低值易耗品	525,878.11		525,878.11	516,829.98		516,829.98
合计	149,353,061.36	1,075,353.36	148,277,708.00	182,768,961.40	2,289,756.28	180,479,205.12

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	726,993.69					726,993.69
消耗性生物资产	889,886.24			889,886.24		
包装物	672,876.35			324,516.68		348,359.67
合计	2,289,756.28			1,214,402.92		1,075,353.36

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		926,979.03
预缴所得税		5,237,872.89
合计		6,164,851.92

其他说明：

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	69,406,927.48	10,000,000.00		-2,770,889.98						76,636,037.50	
小计	69,406,927.48	10,000,000.00	0.00	-2,770,889.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,636,037.50	

合计	69,406,927.48	10,000,000.00	0.00	-2,770,889.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,636,037.50	
----	---------------	---------------	------	---------------	------	------	------	------	------	---------------	--

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
广东省农垦集团财务有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	42,800,000.00	42,800,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东粤垦农业小额贷款股份有限公司	0.00	7,699,326.22			非交易出售赚取差价	
广东省农垦集团财务有限公司					非交易出售赚取差价	
合计	0.00	7,699,326.22				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	859,057,952.94	842,338,833.40
合计	859,057,952.94	842,338,833.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	604,844,068.87	587,427,609.18	42,481,705.45	32,823,675.26	1,267,577,058.76
2. 本期增加金额	2,276,358.30	52,369,702.30	127,185.52	850,308.26	55,623,554.38
(1) 购置	1,603,307.08	32,913,606.12	127,185.52	844,468.63	35,488,567.35
(2) 在建工程转入	673,051.22	19,456,096.18		5,839.63	20,134,987.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	235,092.20	1,091,708.32	671,637.71	585,668.37	2,584,106.60
(1) 处置或报废	235,092.20	1,091,708.32	671,637.71	585,668.37	2,584,106.60
4. 期末余额	606,885,334.97	638,705,603.16	41,937,253.26	33,088,315.15	1,320,616,506.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	151,765,921.35	223,927,095.27	22,438,249.00	22,025,756.53	420,157,022.15
2. 本期增加金额	11,445,797.50	23,424,230.91	1,612,125.07	1,727,389.62	38,209,543.10
(1) 计提	11,445,797.50	23,424,230.91	1,612,125.07	1,727,389.62	38,209,543.10
3. 本期减少金额	91,046.48	855,684.53	638,055.82	544,594.22	2,129,381.05
(1) 处置或报废	91,046.48	855,684.53	638,055.82	544,594.22	2,129,381.05
4. 期末余额	163,120,672.37	246,495,641.65	23,412,318.25	23,208,551.93	456,237,184.20
三、减值准备					
1. 期初余额	618,087.95	4,347,269.19	115,641.19	204.88	5,081,203.21
2. 本期增加金额		240,166.19			240,166.19
(1) 计提		240,166.19			240,166.19

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	618,087.95	4,587,435.38	115,641.19	204.88	5,321,369.40
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	443,146,574.65	387,622,526.13	18,409,293.82	9,879,558.34	859,057,952.94
2. 期初账面 价值	452,460,059.57	359,153,244.72	19,927,815.26	10,797,713.85	842,338,833.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 不适用

(5) 固定资产清理

□适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,138,737.66	14,049,608.33
合计	21,138,737.66	14,049,608.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
养牛场废水 治理工程	1,283,062.86		1,283,062.86	1,283,062.86		1,283,062.86
洁净蒸汽发 生器	1,330,204.21		1,330,204.21	1,330,204.21		1,330,204.21
常温前处理 工艺设备	13,309,734.50		13,309,734.50	9,254,867.25		9,254,867.25
设备安装工	4,343,698.60		4,343,698.60	999,439.80		999,439.80

程						
阳江牧场二期扩建工程	872,037.49		872,037.49	1,182,034.21		1,182,034.21
合计	21,138,737.66		21,138,737.66	14,049,608.33		14,049,608.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
养牛场废水治理工程	2,851,300.00	1,283,062.86				1,283,062.86	45.00%	80%				其他
洁净蒸汽发生器	1,586,900.00	1,330,204.21				1,330,204.21	84.00%	84%				其他
常温前处理工艺设备及安装	15,040,000.00	9,254,867.25	4,054,867.25			13,309,734.50	88.00%	88%				其他
设备安装工程	31,684,804.49	999,439.80	22,674,054.98	19,329,796.18	0.00	4,343,698.60	61.01%	61.01%				其他
阳江牧场二期扩建工程	87,573,300.00	1,182,034.21	495,194.13	805,190.85		872,037.49	99.00%	99.00%				其他
合计	138,736,304.49	14,049,608.33	27,224,116.36	20,134,987.03		21,138,737.66						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		成母牛	青年牛	牛犊			
一、账面原值							
1. 期初余额		152,290,609.86	52,409,793.39	11,015,733.72			215,716,136.97
2. 本期增加金额		19,139,497.44	39,806,719.55	11,362,303.42			70,308,520.41
(1) 外购							
(2) 自行培育			21,508,758.50	11,362,303.42			32,871,061.92
(3) 转群		19,139,497.44	18,297,961.05				37,437,458.49
3. 本期减少金额		21,115,771.84	20,747,285.92	18,386,621.33			60,249,679.09
(1) 处置		21,115,771.84	1,607,788.48	88,660.28			22,812,220.60
(2) 其他							
(3) 转群			19,139,497.44	18,297,961.05			37,437,458.49
4. 期末余额		150,314,335.46	71,469,227.02	3,991,415.81			225,774,978.29
二、累计折旧							
1. 期初余额		37,269,225.58					37,269,225.58
2. 本期增加金额		11,641,385.27					11,641,385.27
(1) 计提		11,641,385.27					11,641,385.27
3. 本期减少金额		7,958,306.08					7,958,306.08
(1) 处置		7,958,306.08					7,958,306.08

其他	(2)						
4. 期末余额		40,952,304.77					40,952,304.77
三、减值准备							
1. 期初余额		479,155.58	126,632.60				605,788.18
2. 本期增加金额							
计提	(1)						
3. 本期减少金额		479,155.58	126,632.60				605,788.18
处置	(1)	479,155.58	126,632.60				605,788.18
其他	(2)						
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		109,362,030.69	71,469,227.02	3,991,415.81			184,822,673.52
2. 期初账面价值		114,542,228.70	52,283,160.79	11,015,733.72			177,841,123.21

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,950,886.29	26,628,854.80	37,496,971.90	90,076,712.99
2. 本期增加金额	804,759.10	0.00	0.00	804,759.10
(1) 租赁	804,759.10			804,759.10
3. 本期减少金额	174,486.73	0.00	0.00	174,486.73
(1) 其他减少	174,486.73	0.00	0.00	174,486.73
4. 期末余额	26,581,158.66	26,628,854.80	37,496,971.90	90,706,985.36

二、累计折旧				
1. 期初余额	9,917,720.59	10,148,396.58	5,235,115.39	25,301,232.56
2. 本期增加金额	2,908,484.34	1,054,023.36	1,884,346.80	5,846,854.50
(1) 计提	2,908,484.34	1,054,023.36	1,884,346.80	5,846,854.50
3. 本期减少金额	125,272.56	0.00	0.00	125,272.56
(1) 处置				
(2) 其他	125,272.56			125,272.56
4. 期末余额	12,700,932.37	11,202,419.94	7,119,462.19	31,022,814.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,880,226.29	15,426,434.86	30,377,509.71	59,684,170.86
2. 期初账面价值	16,033,165.70	16,480,458.22	32,261,856.51	64,775,480.43

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	信息系统软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,036,184.00			6,530,696.55	50,000.00	39,616,880.55
2. 本期增加金额				56,603.78		56,603.78
(1) 购置				56,603.78		56,603.78
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	33,036,184.00			6,587,300.33	50,000.00	39,673,484.33
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,559,538.98			5,240,397.43	35,833.19	12,835,769.60
2. 本期增加金额	315,156.24			77,833.04	4,999.98	397,989.26
(1) 计提	315,156.24			77,833.04	4,999.98	397,989.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,874,695.22			5,318,230.47	40,833.17	13,233,758.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,161,488.78			1,269,069.86	9,166.83	26,439,725.47
2. 期初账面价值	25,476,645.02			1,290,299.12	14,166.81	26,781,110.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

□适用 □不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改造支出	1,203,297.81	22,545.75	544,198.35		681,645.21
装修费支出	416,789.74	114,360.55	106,345.56		424,804.73
合计	1,620,087.55	136,906.30	650,543.91		1,106,449.94

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,620,393.84	2,146,697.86	14,048,247.89	2,051,097.71
租赁负债	16,908,133.67	2,502,601.31	20,206,846.26	2,962,772.25
费用时间性差异影响	25,315,696.64	3,766,162.66	27,522,851.02	4,126,927.65
合计	56,844,224.15	8,415,461.83	61,777,945.17	9,140,797.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按税法规定一次性税前扣除的固定资产	13,505,562.47	2,025,834.37	14,096,942.87	2,114,541.43
使用权资产	36,095,850.48	5,338,240.12	39,035,310.81	5,718,322.57
合计	49,601,412.95	7,364,074.49	53,132,253.68	7,832,864.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,415,461.83		9,140,797.61
递延所得税负债		7,364,074.49		7,832,864.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,930,823.31	9,691,283.72
可抵扣亏损	14,810,392.30	48,953,328.05
合计	24,741,215.61	58,644,611.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	7,115,563.00	13,982,871.60	
2024	728,778.54	8,418,098.85	
2025	1,344.33	10,899,967.58	
2026	113,182.87	9,820,187.53	
2027	5,187,600.41	5,832,202.49	
2028	1,663,923.15		
合计	14,810,392.30	48,953,328.05	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	44,623,160.72		44,623,160.72	77,884,444.36		77,884,444.36
合计	44,623,160.72		44,623,160.72	77,884,444.36		77,884,444.36

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,036,111.11	40,000,000.00

保证借款		20,000,000.00
信用借款	89,471,273.06	117,439,296.11
合计	139,507,384.17	177,439,296.11

短期借款分类的说明:

公司以“一种具有气体过滤功能的通风罩”（权证号 ZL201821929648.7）作为质押物取得 50,000,000.00 元借款，期限为 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 31 日。已经第五届董事会第一次会议、董事长、总经理审议通过。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	155,421,109.74	149,502,296.38
应付劳务款	32,341,927.32	42,789,181.56
应付工程设备款	28,849,546.32	34,137,144.46
合计	216,612,583.38	226,428,622.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,815,242.48	15,776,186.64
合计	12,815,242.48	15,776,186.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,484,483.91	119,350,723.34	127,518,573.29	21,316,633.96
二、离职后福利-设定提存计划		11,163,049.28	11,163,049.28	0.00
三、辞退福利		175,597.04	175,597.04	0.00
合计	29,484,483.91	130,689,369.66	138,857,219.61	21,316,633.96

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,756,004.19	96,860,586.16	104,944,865.25	19,671,725.10
2、职工福利费		5,316,253.88	5,316,253.88	
3、社会保险费		5,750,573.83	5,750,573.83	
其中：医疗保险费		5,272,061.74	5,272,061.74	
工伤保险费		247,310.24	247,310.24	
其他保险		231,201.85	231,201.85	
4、住房公积金	166,499.00	9,394,553.00	9,394,621.00	166,431.00
5、工会经费和职工教育经费	1,561,980.72	2,028,756.47	2,112,259.33	1,478,477.86
合计	29,484,483.91	119,350,723.34	127,518,573.29	21,316,633.96

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、基本养老保险		10,735,530.14	10,735,530.14	
2、失业保险费		427,519.14	427,519.14	
合计		11,163,049.28	11,163,049.28	0.00

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,190,193.90	6,060,199.40
企业所得税	771,350.81	677,843.00
个人所得税	164,650.07	358,000.48
城市维护建设税	356,360.16	422,996.21
教育费附加	152,658.54	181,218.54
地方教育附加	101,772.35	120,812.38
土地使用税	108,592.22	108,525.44
房产税	1,217,888.70	386,736.84
印花税及其他	284,845.07	256,570.21
合计	8,348,311.82	8,572,902.50

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	74,044,303.67	89,790,680.28
合计	74,044,303.67	89,790,680.28

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	38,395,350.20	37,111,856.94
预计促销款项	32,184,331.25	49,603,521.28
往来款及其他	3,464,622.22	3,075,302.06
合计	74,044,303.67	89,790,680.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,994,150.23	11,429,804.56
合计	9,994,150.23	11,429,804.56

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,535,456.38	1,927,121.10
合计	1,535,456.38	1,927,121.10

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	36,365,190.78	41,957,457.78
合计	36,365,190.78	41,957,457.78

其他说明：

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退休人员统筹外费用	10,742,493.00	10,974,323.00
合计	10,742,493.00	10,974,323.00

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,214,606.12	3,674,000.00	494,974.88	8,393,631.24	详见下表
与收益相关政府补助	117,169.81	3,050,000.00	384,115.40	2,783,054.41	详见下表
合计	5,331,775.93	6,724,000.00	879,090.28	11,176,685.65	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
农垦总局 农机补贴 款	151,812.5 7			78,563.02			73,249.55	与资产相 关
环境保护 专项资金	4,798.63			3,199.14			1,599.49	与资产相 关
质量安全 溯源平台 专项资金	22,500.00			5,625.00			16,875.00	与资产相 关
污染治理 项目及设 施改造	41,550.89			3,795.48			37,755.41	与资产相 关
全谷物酸 奶产业化 关键技术 及功能研 究	49,204.80			5,274.36			43,930.44	与资产相 关
乳制品智 能冷链物 流关键技 术示范	77,473.13			13,581.78			63,891.35	与资产相 关
乳蛋白-桑 椹多酚加 合物形成 机制及其 胃肠消化 特性与应 用	12,138.74			12,138.74			0.00	与收益相 关
博士后创 新平台建 设补贴	62,690.26	650,000.0 0		2,872.44			709,817.8 2	与收益相 关
农业技术 试验示范 专项	42,340.81			5,312.22			37,028.59	与收益相 关
2020 年乳 制品前处 理设备及 灌装线技 术改造项 目奖励	1,300,606 .08			67,272.72			1,233,333 .36	与资产相 关
标准化规 模养殖项 目	382,577.6 5			64,120.44			318,457.2 1	与资产相 关
农垦总局 奶牛养殖 技术推广 款	29,952.27			4,448.04			25,504.23	与资产相 关
土地治理 (农业综 合开发项 目)	460,182.2 9			18,114.73			442,067.5 6	与资产相 关
畜禽标准 化养殖项 目补贴 2016	753,311.0 4			51,995.94			701,315.1 0	与资产相 关

2017 年扶持企业发展技改专项资金	352,500.00			22,500.00			330,000.00	与资产相关
2019 年技改项目	247,916.75			12,499.98			235,416.77	与资产相关
2019 年省级技术改造资金	147,569.36			7,083.36			140,486.00	与资产相关
2015 年规模化禽畜养殖业“以奖促减”资金	155,223.58			29,583.36			125,640.22	与资产相关
广东省 2015 年中央财政农业机械购置补贴	11,375.00			2,625.00			8,750.00	与资产相关
广东省 2017 年中央财政农业机械购置补贴	44,250.00			4,500.00			39,750.00	与资产相关
奶牛养殖农业保险补贴	0.00	2,400,000.00		363,792.00			2,036,208.00	与收益相关
新型高效杀菌技术的开发与应用项目	350,000.00	350,000.00		0.00			700,000.00	与资产相关
低致敏性功能乳蛋白生物加工与开发专项款	270,000.00						270,000.00	与资产相关
益生菌发酵青贮饲料的产业化技术与应用研究	320,000.00						320,000.00	与资产相关
畜禽生产性能测定	31,992.07			31,992.07			0.00	与资产相关
农机购置补贴	9,810.01			544.98			9,265.03	与资产相关
2023 年产业创新能力建设项目		2,133,900.00		67,655.48			2,066,244.52	与资产相关
酸奶发酵专用菌种定向筛选及其产业化应用		150,000.00					150,000.00	与资产相关
农业数字化改造项目补贴		1,040,100.00					1,040,100.00	与资产相关

合计	5,331,775 .93	6,724,000 .00		879,090.2 8			11,176,68 5.65	
----	------------------	------------------	--	----------------	--	--	-------------------	--

其他说明：

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,807,937.63			112,807,937.63
合计	112,807,937.63			112,807,937.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	659,563,458.81	600,837,015.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,516,276.34	
调整后期初未分配利润	657,047,182.47	600,837,015.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,340,157.66	99,361,516.67
减：提取法定盈余公积	0.00	9,165,073.09
应付普通股股利	31,470,000.00	31,470,000.00
期末未分配利润	723,917,340.13	659,563,458.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-2,516,276.34元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,898,375.31	696,186,325.22	883,337,115.01	670,962,929.15
其他业务	5,923,585.93	3,992,208.17	15,337,214.38	10,283,080.67
合计	962,821,961.24	700,178,533.39	898,674,329.39	681,246,009.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
液体乳及乳制品	954,866,631.40		954,866,631.40
其他业务	7,955,329.84		7,955,329.84
按经营地区分类			
其中：			

境内	962,821,961.24			962,821,961.24
合计	962,821,961.24			962,821,961.24

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,364,690.93	1,199,056.89
教育费附加	1,013,045.66	511,679.47
房产税	1,362,349.85	1,491,576.74
土地使用税	108,066.78	133,027.78
车船使用税	8,032.32	7,471.32
印花税	545,762.00	567,050.64
地方教育费附加	675,363.77	341,119.66
其他税费	20,037.41	16,638.01
合计	6,097,348.72	4,267,620.51

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,617,273.82	24,753,972.11
广告宣传及促销费用	50,822,434.97	50,234,569.79
办公及修理费	1,566,282.59	2,202,336.58
业务招待费	210,302.07	243,833.46
折旧费	1,258,882.98	1,441,707.11
差旅费	1,769,272.32	1,953,373.95
商品损耗费	3,088,609.40	3,787,876.45
物料消耗	3,647,160.70	3,628,537.53
其他费用	1,064,723.03	1,779,452.36
合计	94,044,941.88	90,025,659.34

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,079,360.43	21,648,077.72
办公费	5,238,725.02	5,185,872.90

差旅费	359,845.99	320,027.66
业务招待费	455,687.35	504,943.14
折旧费及摊销	4,265,757.76	4,992,860.11
物料消耗	296,556.51	508,587.46
聘请中介机构费	1,626,466.04	1,900,528.29
其他费用	1,514,515.09	1,509,217.96
合计	42,836,914.19	36,570,115.24

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,596,998.74	5,926,291.45
直接投入	1,333,520.98	691,960.82
折旧费	520,842.33	609,883.02
其他费用	370,807.43	439,280.73
设计费	305,738.13	260,127.29
合计	8,127,907.61	7,927,543.31

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,910,478.79	2,450,085.81
减：利息收入	2,378,772.50	2,241,059.76
银行手续费	397,328.24	290,067.69
其他	22,872.15	19,326.99
合计	1,951,906.68	518,420.73

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,546,280.53	2,236,796.78
个人所得税手续费	101,514.33	165,697.66
合计	3,647,794.86	2,402,494.44

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,770,889.98	-49,838.54
合计	-2,770,889.98	-49,838.54

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-528,572.12	-351,229.03
应收账款信用减值损失	-1,862,178.25	-1,045,474.96
合计	-2,390,750.37	-1,396,703.99

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-261.87	20,290.46
生产性生物资产处置收益	-1,004,520.29	-850,177.83
使用权资产处置收益	-4,015.27	0.00
合计	-1,008,797.43	-829,887.37

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	818.65	268.00	818.65
赔偿收入	0.00	50,000.00	0.00
其他	379,725.51	154,167.12	379,725.51
合计	380,544.16	204,435.12	380,544.16

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	105,242.46	552,172.55	105,242.46
固定资产报废	442,154.81	487,280.16	442,154.81
生物资产报废	1,922,152.62	1,455,311.88	1,922,152.62
罚款支出	2,802.83	37,050.53	2,802.83
其他	227,312.60	-14,396.89	227,312.60
合计	2,699,665.32	2,517,418.23	2,699,665.32

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,586,330.37	17,956,251.07
递延所得税费用	2,371,087.70	-46,849.34
合计	6,957,418.07	17,909,401.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	104,502,478.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,675,371.77
子公司适用不同税率的影响	868,003.44
调整以前期间所得税的影响	-1,352.16
非应税收入的影响	-1,156,862.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,253.11
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	415,980.79
加计扣除的影响	-1,168,476.32
其他纳税调减事项影响	-7,771,500.00
所得税费用	6,957,418.07

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,391,190.25	9,425,587.50
银行存款利息收入	2,378,772.50	2,241,059.76
营业外收入	55,266.25	79,579.07
往来款	7,339,292.73	8,386,423.69
合计	19,164,521.73	20,132,650.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	50,964,613.37	52,948,164.12
管理费用	8,968,700.48	10,432,143.62
研发费用	1,019,178.37	849,102.00
财务费用	420,200.39	309,394.68
营业外支出	56,685.08	105,543.44
往来款	3,054,810.66	3,880,215.08
合计	64,484,188.35	68,524,562.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	5,337,052.14	5,840,270.80
合计	5,337,052.14	5,840,270.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,545,060.43	58,022,640.14
加：资产减值准备	2,630,916.56	1,396,703.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,850,928.37	43,128,492.70
使用权资产折旧	5,846,854.50	5,769,074.47
无形资产摊销	397,989.26	538,560.96
长期待摊费用摊销	42,240.00	43,750.02
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）	1,008,797.43	829,887.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,364,307.43	1,940,912.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,910,478.79	2,450,085.81
投资损失（收益以“－”号填列）	2,770,889.98	49,838.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	725,335.78	-46,849.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-468,789.51	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	57,160,225.49	-76,120,296.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,133,827.73	-24,991,703.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,334,436.09	-27,413,755.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	159,316,970.69	-14,402,659.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	285,828,050.42	241,986,825.90
减：现金的期初余额	265,679,434.00	246,862,401.12
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,148,616.42	-4,875,575.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额□适用 不适用**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**□适用 不适用**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	285,828,050.42	265,679,434.00
其中：库存现金	40,142.62	32,848.67
可随时用于支付的银行存款	283,608,307.14	265,281,839.99
可随时用于支付的其他货币资金	2,179,600.66	364,745.34
三、期末现金及现金等价物余额	285,828,050.42	265,679,434.00

其他说明：

2022年12月31日现金及现金等价物期末余额265,679,434.00元，货币资金期末余额265,729,434.00元，差异50,000.00元，为平台履约保证金。

80、所有者权益变动表项目注释□适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**□适用 不适用**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**□适用 不适用

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

□适用 不适用**83、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农垦总局农机补贴款	151,812.57	递延收益、其他收益	78,563.02
环境保护专项资金	4,798.63	递延收益、其他收益	3,199.14
质量安全溯源平台专项资金	22,500.00	递延收益、其他收益	5,625.00
污染治理项目及设施改造	41,550.89	递延收益、其他收益	3,795.48
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	49,204.80	递延收益、其他收益	5,274.36
乳制品智能冷链物流关键技术示范	77,473.13	递延收益、其他收益	13,581.78
乳蛋白-桑椹多酚加合物形成机制及其胃肠消化特性与应用	12,138.74	递延收益、其他收益	12,138.74
博士后创新平台建设补贴	712,690.26	递延收益、其他收益	2,872.44
农业技术试验示范专项	42,340.81	递延收益、其他收益	5,312.22
2020 乳制品前处理设备 及灌装线技术改造项目奖励	1,300,606.08	递延收益、其他收益	67,272.72
标准化规模养殖项目	382,577.65	递延收益、其他收益	64,120.44
农垦总局奶牛养殖技术推广款	29,952.27	递延收益、其他收益	4,448.04
土地治理（农业综合开发项目）	460,182.29	递延收益、其他收益	18,114.73
畜禽标准化养殖项目补贴 2016	753,311.04	递延收益、其他收益	51,995.94
2017 年扶持企业发展技改 专项资金	352,500.00	递延收益、其他收益	22,500.00
2019 年技改项目	247,916.75	递延收益、其他收益	12,499.98
2019 省级技术改造资金	147,569.36	递延收益、其他收益	7,083.36
2015 年规模化禽畜养殖业 “以奖促减”资金	155,223.58	递延收益、其他收益	29,583.36
广东省 2015 年中央财政农 业机械购置补贴	11,375.00	递延收益、其他收益	2,625.00
广东省 2017 年中央财政农 业机械购置补贴	44,250.00	递延收益、其他收益	4,500.00
畜禽生产性能测定	31,992.07	递延收益、其他收益	31,992.07
农机购置补贴	9,810.01	递延收益、其他收益	544.98
2023 年产业创新能力建设 项目	2,133,900.00	递延收益、其他收益	67,655.48
奶牛养殖农业保险补贴	2,400,000.00	递延收益、其他收益	363,792.00
新型高效杀菌技术的开发与 应用项目款	700,000.00	递延收益	
低致敏性功能乳蛋白生物加 工与开发专项款	270,000.00	递延收益	
益生菌发酵青贮饲料的产业 化技术与应用研究	320,000.00	递延收益	
酸奶发酵专用菌种定向筛选 及其产业化应用	150,000.00	递延收益	
农业数字化改造项目补贴	1,040,100.00	递延收益	
委托加工奖励款	820,000.00	其他收益	820,000.00
高新技术企业补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
技能人才培养平台建设资助 款	50,000.00	其他收益	50,000.00

失业保险企业稳岗补贴款	37,190.25	其他收益	37,190.25
清洁生产称号认定奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
知识产权融资贷款贴息补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
节水型企业称号认定奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
博士后日常管理经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	14,722,966.18		3,546,280.53

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本□适用 不适用**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**□适用 不适用**3、反向购买**

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

□适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，全资子公司广东燕塘冷冻食品有限公司完成清算注销工作。

6、其他□适用 不适用**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湛江燕塘乳业 有限公司	湛江	湛江	制造业	100.00%	0.00%	出资设立
汕头市燕塘乳 业有限公司	汕头	汕头	商业	60.00%	0.00%	出资设立
湛江燕塘澳新 牧业有限公司	湛江	湛江	奶牛养殖	25.00%	45.00%	非同一控制下 企业合并
陆丰市新澳良 种奶牛养殖有 限公司	陆丰	陆丰	奶牛养殖	100.00%	0.00%	出资设立
广州燕塘优鲜 达电子商务有 限公司	广州	广州	商业	100.00%	0.00%	出资设立

广东燕塘饲料 生物科技有限 公司	湛江	湛江	饲料作物种植 加工	51.00%	0.00%	出资设立
------------------------	----	----	--------------	--------	-------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

牧业有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	34,687,852.52	22,352,697.15
非流动资产	193,022,103.80	181,890,347.15
资产合计	227,709,956.32	204,243,044.30
流动负债	36,119,862.55	29,725,725.61
非流动负债		
负债合计	36,119,862.55	29,725,725.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	191,590,093.77	174,517,318.69
按持股比例计算的净资产份额	76,636,037.51	69,806,927.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	76,636,037.51	69,806,927.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	30,052,880.00	
净利润	-6,927,224.92	-124,596.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,927,224.92	-124,596.35
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**适用 不适用**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的

计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

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

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

(3) 其他价格风险

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

2. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

3. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。此外,本公司与主要业务往来银行、财务公司订立融资额度授信协议,为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 6 月 30 日,本公司拥有国内银行、财务公司提供的授信额度,尚未使用的银行、财务公司授信额度为 52,060 万元。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	139,531,559.86			139,531,559.86
应付账款	216,612,583.38			216,612,583.38
其他应付款	74,044,303.67			74,044,303.67
一年内到期的非流动负债（含利息）	9,994,150.23			9,994,150.23
租赁负债（含利息）		24,101,363.05	12,263,827.73	36,365,190.78
其他负债	1,535,456.38			1,535,456.38
合计	441,718,053.52	24,101,363.05	12,263,827.73	478,083,244.30

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			42,800,000.00	42,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			42,800,000.00	42,800,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

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

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广东省农垦集团公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市广垦食品有限公司	同一实际控制人
高州火星广垦置业有限公司	同一实际控制人
广东广垦畜牧集团股份有限公司	同一实际控制人
广东广垦电子商务交易有限公司	同一实际控制人
广东广垦恒之康食品有限公司	同一实际控制人
广东广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人
广东广垦农业发展有限公司	同一实际控制人
广东广垦热带农业公园有限公司	同一实际控制人
广东广垦糖业集团有限公司	同一实际控制人
广东农垦铜锣湖农场有限公司	同一实际控制人
广东农垦燕岭大厦有限公司	同一实际控制人
广东省广垦粮油有限公司	同一实际控制人
广东省广垦橡胶集团销售有限公司	同一实际控制人
广东省广垦橡胶集团有限公司	同一实际控制人
广东省广垦置业有限公司	同一实际控制人
广东省广前糖业发展有限公司	同一实际控制人
广东农垦红江农场有限公司	同一实际控制人
广东省农垦红五月农场有限公司	同一实际控制人
广东省农垦集团进出口有限公司	同一实际控制人
广东省燕塘投资有限公司	同一实际控制人
湛江农垦第一机械有限公司（原广东省湛江农垦第一机械厂）	同一实际控制人
广东燕侨房地产发展有限公司	同一实际控制人
广东粤垦物业管理有限公司	同一实际控制人
广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	同一实际控制人
广州广垦仓储有限公司	同一实际控制人
广州广垦置业有限公司	同一实际控制人
广州市广橡国际贸易有限公司	同一实际控制人
广州市粤垦房地产开发有限公司	同一实际控制人
广州市粤垦贸易有限公司	同一实际控制人
广州燕塘房地产开发有限公司	同一实际控制人
广东省紫钻投资有限公司（原广州紫钻房地产代理有限公司）	同一实际控制人
化州广垦置业有限公司	同一实际控制人
陆丰广垦置业有限公司	同一实际控制人
陆丰市铜锣湖绿和源农业发展有限公司	同一实际控制人
茂名广垦置业有限公司	同一实际控制人
深圳市广垦绿色农产品有限公司	同一实际控制人
阳江平岗广垦置业有限公司	同一实际控制人
湛江农垦现代农业发展有限公司	同一实际控制人
广东农垦东方红农场有限公司	同一实际控制人
广东广垦农产品质量安全检测中心有限公司	同一实际控制人
广东广垦物流发展有限公司湛江分公司	同一实际控制人
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人
广东绿色国际旅行社有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东广垦糖业集团有限公司	采购白糖	1,436,825.22	21,350,000.00	否	359,035.39
广东广垦农业发展有限公司	采购粮油	57,093.78	250,000.00	否	42,096.69
合计		1,493,919.00	21,600,000.00		401,132.08

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省燕塘投资有限公司	销售产品	52,297.98	36,647.34
广东农垦燕岭大厦有限公司	销售产品	364,502.84	284,638.05
广东广垦绿色农产品有限公司	销售产品	2,717,936.47	2,930,776.85
广东粤垦物业管理有限公司	销售产品	104,220.18	
广东省广垦置业有限公司	销售产品	27,254.25	27,593.55
广州广垦置业有限公司	销售产品	55,816.51	47,706.42
湛江农垦现代农业发展有限公司	销售产品	125,137.16	124,503.89
广东广垦畜牧集团股份有限公司	销售产品	16,016.75	19,680.48
广东广垦恒之康食品有限公司	销售产品	1,795.96	18,435.82
广东广垦农业发展有限公司	销售产品	90,248.54	29,158.54
广东农垦东方红农场有限公司	销售产品		15,504.42
广东省广垦橡胶集团有限公司	销售产品	594.50	
广州燕塘房地产开发有限公司	销售产品	14,788.99	
陆丰广垦置业有限公司	销售产品	1,908.26	
阳江平岗广垦置业有限公司	销售产品	954.13	
高州火星广垦置业有限公司	销售产品	1,908.26	
化州广垦置业有限公司	销售产品	954.13	
广东燕侨房地产发展有限公司	销售产品	1,908.26	
广东粤垦物业管理有限公司	其他销售	4,397.41	
合计		3,582,640.58	3,534,645.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

关联托管/承包情况说明

单位：元

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费定价依据	本期确认的承包费
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	280 亩土地	2009 年 09 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	63,000.00
广东农垦红五月	广东燕塘乳业股份有限公司	399.85 亩土地	2020 年 05 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	209,921.21

农场有限公司						
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	4.8 亩土地	2021 年 05 月 09 日	2039 年 05 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	2,440.00
广东农垦铜锣湖农场有限公司	陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	675 亩土地	2015 年 06 月 16 日	2035 年 06 月 15 日	根据市场水平确定交易价格	236,250.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	323.2 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	142,208.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	596.93 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	262,649.20
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	425.45 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	187,198.00
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	723.87 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	318,502.80
广东省广前糖业发展有限公司	湛江燕塘乳业有限公司	354.95 亩土地	2022 年 02 月 15 日	2030 年 02 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	141,980.00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

①、广前平原队 323.2 亩土地

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

②、广前铺后队 596.93 亩土地

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

③、广前那梭队 425.45 亩土地

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

④、广前五公队 723.87 亩土地

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

⑤、广前下黎队 354.95 亩土地

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

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州广垦仓储有限公司	仓库及办公楼	11,977.38	11,977.38	0.00	0.00	1,358,258.49	1,233,402.15	195,183.86	232,058.66	804,759.10	1,187,003.48
广东农垦红五月农场有限公司	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	424,882.50	268,973.76	152,429.34	152,429.34	-	125,919.13
广东省燕塘投资有限公司	商铺	0.00	0.00	0.00	0.00	166,666.67	134,666.68	6,184.49	13,382.07	0.00	0.00
广东农垦铜锣湖农场有限公司	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	236,250.00	109,206.78	95,483.60	0.00	0.00
广东省广前糖业发展有限公司	土地	0.00	0.00	0.00	0.00	2,105,076.00	789,403.50	295,488.09	36,873.95	15,261,135.27	7

关联租赁情况说明

公司承租情况表：

序号	出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
1	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2021年8月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
2	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2021年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
3	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
4	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年5月1日	2026年4月30日	根据市场水平确定交易价格
5	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年	2026年	根据市场水平确定交易价格

				7月11日	4月30日	
6	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年12月1日	2026年3月31日	根据市场水平确定交易价格
7	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2022年1月1日	2022年12月31日	根据市场水平确定交易价格
8	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2022年4月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
9	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	办公楼	2023年1月1日	2023年12月31日	根据市场水平确定交易价格
10	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2023年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
11	广东省燕塘投资有限公司	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	商铺	2021年1月1日	2023年12月31日	根据市场水平确定交易价格

1、2021年4月2日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二号楼，6楼607/608房，面积68平方米，租期为2021年8月1日至2026年5月31日，月租金4000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

2、2021年6月18日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路680号二号楼，四层406房，面积39平方米，租期为2021年6月1日至2026年5月31日，月租金2000元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

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

时间	仓储费收费（每月）
第1年	136,500.00元
第2-3年	139,750.00元
第4-5年	146,250.00元

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

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

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

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

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

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

7、2021 年 12 月 7 日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 1 号楼 104 房，面积 34 平方米，租期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金 1680 元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

8、2022 年 4 月 1 日，公司与广州广垦仓储有限公司签定仓储合同，租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 3 栋首层 4 号仓库，面积 600 平方米，租期为 2022 年 4 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，仓储费按每月 27,000.00 元，货物出入库装卸费、转仓费、水电费、停车费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

9、2022 年 12 月 15 日，公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《非住宅房屋租赁合同》，约定租赁该公司位于广州市天河区广汕一路 680 号 1 号楼 104 房，面积 34 平方米，租期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金 1680 元，月管理费用、水电费按租赁物业所在小区管理处的标准结算。

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

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

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

（4）关联担保情况

不适用

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省农垦集团财务有限公司	10,000,000.00	2022 年 09 月 01 日	2023 年 08 月 31 日	短期借款
广东省农垦集团财务有限公司	5,000,000.00	2022 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日	短期借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,776,255.55	6,273,520.66

(8) 其他关联交易

关联方	交易内容	本报告期	上年同期
广东农垦燕岭大厦有限公司	餐饮、住宿及福利用品采购	191,921.30	276,971.00
东莞市广垦食品有限公司	福利用品采购	558,292.00	
湛江农垦现代农业发展有限公司	福利用品采购	50,970.00	50,086.31
广东粤垦物业管理有限公司	电费、促销费、环保费	1,960.80	5,767.70
广东省广垦置业有限公司	工程改造款		877,123.58
广东省燕塘投资有限公司	物业服务费	342,457.45	618,556.61
广东广垦绿色农产品有限公司	促销费		1,046.33
广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司	福利用品采购	-8,660.00	55,750.00
广东省广垦粮油有限公司	福利用品采购		114,085.00
广东广垦农业发展有限公司	福利用品采购	143,974.00	
广东广垦绿色农产品有限公司	福利用品采购	1,743,452.85	1,486,069.76
广东广垦农业发展有限公司	福利用品采购		15,738.00
广东广垦恒之康食品有限公司	福利用品采购		602,538.67
广东农垦铜锣湖农场有限公司	土地复垦费	38,800.00	38,800.00
广东绿色国际旅行社有限公司	租车费	8,320.00	
广州广垦仓储有限公司	装卸费、水电费、停车费、管理费等	589,339.84	751,168.21
广东省燕塘投资有限公司	停车费、管理费等	16,509.43	9,433.96
合计		3,677,337.67	4,903,135.13

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

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
广东省农垦集团财务有限公司	广东省农垦集团财务有限公司存款	217,120,227.73	29,048,980.35

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	广东省农垦集团财务有限公司	217,120,227.73		29,048,980.35	
小计		217,120,227.73		29,048,980.35	
应收账款	---				
---	广东省燕塘投资有限公司	7,584.00	379.20	15,168.00	758.40
---	广东农垦燕岭大厦有限公司	110,586.62	5,529.33	71,739.69	3,586.98
---	广东农垦绿色农产品有限公司	897,480.82	44,874.04	2,069,827.87	103,491.39
---	深圳市农垦绿色农产品有限公司	10,886.78	10,886.78	10,886.78	10,886.78
---	广东省农垦置业有限公司	3,101.96	155.10	2,012.60	100.63
	广东农垦农业发展有限公司	657.27	32.86	41,536.26	2,076.81
---	广东农垦恒之康食品有限公司			4,594.24	229.71
---	广东农垦畜牧集团股份有限公司	1,818.00	90.90	2,953.60	147.68
---	湛江农垦现代农业发展有限公司	233.31	11.67	11,703.63	585.18
	广东省农垦粮油有限公司			1,394.00	69.70
小计	----	1,032,348.76	61,959.88	2,231,816.67	121,933.27
预付款项	---				
	广东省燕塘投资有限公司	31,900.00		2,500.00	
---	广东粤垦物业管理有限公司	311.15		76.20	
小计	----	32,211.15		2,576.20	
其他应收款	----				
---	广东省广前糖业发展有限公司	727,320.00	36,366.00	727,320.00	36,366.00
---	广东省燕塘投资有限公司	84,000.00	42,000.00	84,000.00	25,200.00
	广东农垦燕岭大厦有限公司	8,000.00	4,000.00	8,000.00	4,000.00
	广东省农垦红五月农场有限公司	405,600.00	202,800.00	405,600.00	201,840.00
小计	----	1,224,920.00	285,166.00	1,224,920.00	267,406.00
其他非流动资产	---				
---	广州农垦置业有限公司	36,695,912.84		36,695,912.84	
小计		36,695,912.84		36,695,912.84	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	606,565.60	592,445.11
---	广东粤垦物业管理有限公司	85,106.55	85,106.55
---	湛江农垦现代农业发展有限公司	9,060.00	9,660.00
---	广东省广垦粮油有限公司	93.01	133,747.11
	广垦（湛江）红江橙农业科技有限公司		130,000.00
	广东省农垦红五月农场有限公司	235,540.80	235,540.80
	广东广垦糖业集团有限公司	1,180,800.00	
	广东农垦燕岭大厦有限公司	155,664.00	
	广东广垦农业发展有限公司	61,076.00	
小计	---	2,333,905.96	1,186,499.57
其他应付款	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	2,087.50	2,049.20
---	广东广垦恒之康食品有限公司		22,000.00
	广东省燕塘投资有限公司	23,802.71	112,714.14
小计	---	25,890.21	136,763.34
合同负债	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	115,470.00	121,068.80
---	广东农垦燕岭大厦有限公司		
---	广东省广垦粮油有限公司	786.68	643.68
---	广东广垦恒之康食品有限公司		207.50
---	湛江农垦现代农业发展有限公司		
小计	---	116,256.68	121,919.98

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 不适用

(4) 其他说明

□适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 不适用

8、其他

□适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,476,803.01	2.70%	3,476,803.01	100.00%		3,476,803.01	3.18%	3,476,803.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,283,783.70	97.30%	6,169,853.35	4.92%	119,113,930.35	105,917,805.40	96.82%	4,720,541.98	4.46%	101,197,263.42
其中：										
其中：账龄组合	91,401,830.00	70.99%	6,169,853.35	6.75%	85,231,976.65	77,231,132.77	70.60%	4,720,541.98	6.11%	72,510,590.79

合并范围内关联方组合	33,881,953.70	26.31%		0.00%	33,881,953.70	28,686,672.63	26.22%			28,686,672.63
合计	128,760,586.71	100.00%	9,646,656.36	7.49%	119,113,930.35	109,394,608.41	100.00%	8,197,344.99	7.49%	101,197,263.42

按单项计提坏账准备：3,476,803.01 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市番禺区大石孔燕食品店	1,086,446.33	1,086,446.33	100.00%	存在无法收回风险
广州劲旺食品贸易有限公司	1,047,313.92	1,047,313.92	100.00%	存在无法收回风险
广东港珍泓海生物科技有限公司	889,179.88	889,179.88	100.00%	存在无法收回风险
中山鸿燕贸易有限公司	366,234.52	366,234.52	100.00%	存在无法收回风险
广州丽达商贸有限公司	34,930.85	34,930.85	100.00%	存在无法收回风险
广州盛利徕贸易有限公司	23,496.23	23,496.23	100.00%	存在无法收回风险
淡水（朱）经销处	15,743.72	15,743.72	100.00%	存在无法收回风险
东莞东城服务部	7,077.98	7,077.98	100.00%	存在无法收回风险
广州市艾付派信息系统有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00%	存在无法收回风险
番禺清河市场专卖店	3,019.58	3,019.58	100.00%	存在无法收回风险
合计	3,476,803.01	3,476,803.01		

按组合计提坏账准备：6,169,853.35 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	91,401,830.00	6,169,853.35	6.75%
关联方组合	33,881,953.70		0.00%
合计	125,283,783.70	6,169,853.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,355,806.52
1 至 2 年	4,291,170.07
2 至 3 年	4,549,292.16
3 年以上	2,564,317.96
3 至 4 年	751,020.45
4 至 5 年	1,677,991.22
5 年以上	135,306.29
合计	128,760,586.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,476,803.01					3,476,803.01
按组合计提坏账准备的应收账款	4,720,541.98	1,449,311.37				6,169,853.35
合计	8,197,344.99	1,449,311.37				9,646,656.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	33,881,953.70	26.31%	0.00
第二名	13,383,855.68	10.39%	669,697.56
第三名	10,512,096.43	8.16%	525,604.82
第四名	10,081,110.57	7.83%	504,055.53
第五名	10,019,771.20	7.78%	500,988.56
合计	77,878,787.58	60.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,734,927.50	89,945,881.84
合计	92,734,927.50	89,945,881.84

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**适用 不适用**2) 重要逾期利息**适用 不适用**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**适用 不适用**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	91,573,173.04	88,858,317.12
押金及保证金	1,209,935.80	1,220,638.15
备用金	143,442.19	72,752.36
其他	866,856.04	675,310.16
合计	93,793,407.07	90,827,017.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,401.94	242,011.50	627,722.51	881,135.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-9,244.74	9,244.74		
--转入第三阶段		-400,586.60	400,586.60	
本期计提	17,035.52	204,798.82	-44,490.72	177,343.62
2023 年 6 月 30 日余额	19,192.72	55,468.46	983,818.39	1,058,479.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,669,362.54
1 至 2 年	52,926,619.20
2 至 3 年	10,541,411.86
3 年以上	21,656,013.47
3 至 4 年	7,306,867.74
4 至 5 年	10,805,885.01
5 年以上	3,543,260.72
合计	93,793,407.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	881,135.95	177,343.62				1,058,479.57
合计	881,135.95	177,343.62				1,058,479.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	46,878,791.92	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	49.98%	
第二名	往来款	41,660,329.01	1年以内、1-2年、2-3年	44.42%	
第三名	往来款	2,236,755.06	1年以内、1-2年	2.38%	
第四名	其他	622,302.02	2-3年	0.66%	311,151.01
第五名	往来款	589,732.79	1年以内	0.63%	
合计		91,987,910.80		98.07%	311,151.01

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,249,175.00		215,249,175.00	267,649,175.00	51,810,000.00	215,839,175.00
对联营、合营	76,636,037.50		76,636,037.50	69,406,927.48		69,406,927.48

企业投资						
合计	291,885,212.50		291,885,212.50	337,056,102.48	51,810,000.00	285,246,102.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湛江燕塘乳业有限公司	60,051,950.00					60,051,950.00	
汕头市燕塘乳业有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	
湛江燕塘澳新牧业有限公司	12,917,225.00					12,917,225.00	
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
广东燕塘冷冻食品有限公司	590,000.00		590,000.00				
广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00	
广东燕塘饲料生物科技有限公司	4,080,000.00					4,080,000.00	
合计	215,839,175.00		590,000.00			215,249,175.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃燕塘传祁牧业有限公司	69,406,927.48	10,000,000.00		-2,770,889.98						76,636,037.50	
小计	69,406,927.48	10,000,000.00		-2,770,889.98						76,636,037.50	
合计	69,406,927.48	10,000,000.00		-2,770,889.98						76,636,037.50	

(3) 其他说明

□适用 ☑不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	830,198,235.18	613,704,371.72	757,659,352.26	593,040,638.14
其他业务	2,609,167.78	2,456,852.33	4,332,843.24	2,818,435.26
合计	832,807,402.96	616,161,224.05	761,992,195.50	595,859,073.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
液体乳及乳制品	830,198,235.18			830,198,235.18
其他业务	2,609,167.78			2,609,167.78
按经营地区分类				
其中：				
境内	832,807,402.96			832,807,402.96
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	832,807,402.96			832,807,402.96

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-267.21	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,770,889.98	-49,838.54
利息收入	1,387,414.41	1,379,605.45
合计	-1,383,742.78	1,329,766.91

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,372,286.21	公司报告期内淘汰生物资产（奶牛）以及报废固定资产产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,546,280.53	公司报告期内收到知识产权融资贷款贴息补贴等政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,966.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,114,091.43	
减：所得税影响额	294,385.17	
少数股东权益影响额	-450,004.26	
合计	-712,511.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	0.63	0.63

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他