

广东燕塘乳业股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-040



2022 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报告的董事会会议。

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.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2022 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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2022 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
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	020-61372566	020-61372566
传真	020-61372038	020-61372038
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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）	898,674,329.39	947,609,241.99	-5.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,748,338.74	111,466,706.10	-48.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,591,735.14	103,567,574.55	-43.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,402,659.16	156,069,270.24	-109.23%
基本每股收益（元/股）	0.3670	0.7084	-48.19%
稀释每股收益（元/股）	0.3670	0.7084	-48.19%
加权平均净资产收益率	4.79%	10.14%	-5.35%
	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）	1,829,713,215.35	1,642,820,235.63	11.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,207,747,898.49	1,181,469,559.75	2.22%

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）	-2,772,211.41	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）	2,234,518.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,659.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,975.53	个税手续费等

减：所得税影响额	380,746.97	
少数股东权益影响额（税后）	-277,726.61	
合计	-843,396.40	

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行业。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改革趋势和跨区域兼并、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，受消费需求个性化、品质化升级、上游成本增加等因素影响，行业内部产业链整合与一体化进程加快，行业竞争态势依旧激烈。

2. 行业政策

（1）国家高度重视奶业振兴和发展

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

2019 年至 2022 年中央一号文件分别提及“实施奶业振兴行动”“加快扩大奶业生产”；2021 年 3 月 12 日发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出要“保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全”，将“奶”列为需要保障供给安全的重要农产品，奶业发展已上升到保障国家粮食安全的战略高度，为我国奶业飞跃发展定向领航；2021 年 7 月 2 日农业农村部、财政部联合发布的《2021 年重点强农惠农政策》明确将“推进奶业振兴”列入重点强农惠农政策中；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》、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）》，均对奶业发展提出意见，为推动奶业高质量发展提供政策支持，加快奶业振兴步伐。

新冠疫情背景下，国家卫生健康委员会发布《新冠肺炎防治营养膳食指导》，提出“尽量保证每天摄入 300 克的奶及奶制品”，进一步肯定了乳制品在优质蛋白摄入、钙质吸收利用、提高抵抗力等方面的作用。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。

（2）乳品行业研究及发展交流活动成为常态

伴随乡村振兴、奶业振兴政策的落地推进和乳制品上下游监管体系、市场经济健康管理机制的不断健全，国内奶业已经构建起政府主导、行业自律、企业自控、社会监督“四位一体”的社会多元自治结构，乳业进入稳定向好的发展周期。近年来，随着中国奶业发展高层论坛、中国奶业高质量发展推进会、中国奶业 20 强（D20）峰会暨中国奶业展览会、中国乳业科技创新发展论坛等会议相继召开，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

2022 年上半年，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，同时国内新一轮疫情多发散发，对经济运行造成反复冲击。此外，国际地缘政治冲突，打破了正常的国际经贸秩序，部分国际大宗商品价格持续高位运行，使我国经济发展的不稳定、不确定因素日益突出。

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，将有利于乳制品行业消费市场的长期发展。与此同时，受消费需求个性化、品质化升级、上游成本增加等因素影响，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。

2022 年上半年，综合研判国内外形势，公司坚定信心，坚持“稳字当头、稳中求进”的总基调，围绕“控成本、稳品质、扩产能、创新品、增销量、提效益”的工作部署，真抓实干，尽力克服疫情反复、消费市场疲弱等复杂多变因素和困难，以绣花功夫扎实做好生产经营。

报告期内，公司实现营业收入 89,867.43 万元，同比减少 5.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,774.83 万元，同比减少 48.19%，上半年经营基本较为平稳。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，公司坚持“精耕”与“开拓”并重，持续构建、完善和优化全渠道立体式营销网络，不断深化开展各项营销工作：实施滴灌式帮扶、一城一策等措施，稳固渠道，推动渠道向三、四线城市下沉；运用样板市场经验，结合周边城市实际情况，逐步深耕粤港澳大湾区；积极探索电商、微信平台、短视频平台、社区团购电商等新型渠道，实现营业收入 1.06 亿元，同比增长 25.68%；不断开拓广东省内多个地区校园渠道业务，促进校园渠道业务全面提升，增长幅度达到 40%；持续开发门店专属渠道，新增直营店、加盟店各 3 间，缩短与消费者的距离，提高产品渗透率；同时加大对省外、澳门地区等市场的开拓、渗透力度。



报告期内，公司坚持爆款策略，不断丰富明星爆品矩阵。公司“小蓝盒”常温乳酸奶系列产品持续保持增长，2022年上半年实现营业收入2.5亿元，同比增长3.28%。同时，公司推出零蔗糖鲜奶布丁、娟姗鲜牛奶及纯奶礼品装、A2纯奶礼品装等，获得消费者认可。此外，公司联合知名KA渠道商、新零售渠道推出专属定制产品，不断提升竞争力。

2022年下半年，公司在做好疫情防控工作的同时，将通过大型推广活动、地推等销售组合措施，点面全力拉动销量。同时，积极推进专营渠道系统整合，巩固维护、开拓校园、机团与外省、澳门、香港渠道。

（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，进一步推进自有牧场的专业化、集约化、标准化、精细化、信息化建设。自有牧场继续推行循环经济种养模式，管理更趋规范科学，饲养水平持续提升，产奶量和原奶质量保持较高水平，以重细节、强内涵、高标准的国家“优质乳工程”样板来表率原料奶供给体系，自有奶源基地建设精益求精。

报告期内，公司全株玉米春造种植达1.9万亩，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，公司加快推进阳江牧场二期建设项目、燕塘传祁6,000头奶牛养殖基地产业化建设项目，建成投产后将进一步提高原奶品质和自给率。



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

2022年上半年，公司坚持品牌与产品双线推广，持续强化平台粉丝运营，以创意内容蓄流私域，拉动品牌及销售。报告期内，公司“燕塘”品牌入围广东商标协会“T50我最喜爱的广东商标品牌”，品牌形象和影响力进一步提升。

一方面，公司结合节日、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宣传公司企业文化、产品特点等，不断提升消费者对公司产品认可度与消费黏性，实现品牌传播与销售拉动。另一方面，同时，公司积极探索新媒体营销，运用微信、小红书、抖音等新型传播渠道方式进行全线曝光，网红KOL助力“种草”。报告期内，公司针对新品的“优鲜品鉴官”活动至今累计超过3万消费者参与，推广获得超过50w声量。

此外，公司在做好疫情防控的同时，有序开展“透明工厂游”开放活动，致力于给中小学生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，大力开展饮奶科普宣传教育，讲好公司全产业链故事和抗疫故事，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，目前其生产及管理各链条已步入正轨，经营管理效率不断得到提升，生产效益逐步凸显。2022 年上半年，公司结合市场发展趋势和产能现状，推动多个技术改造项目，加快生产设备升级改造，子公司湛江燕塘通过技术改造后，顺利通过中国优质乳工程认证。同时，公司经过层层筛选，甄选资质齐全、生产规范的代加工厂，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。继 2020 年获得 DHI 实验室认证后，公司获得低温学生奶生产供应许可、诚信管理体系认证，公司检测中心顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的现场评审，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。2022 年上半年，公司参与国家乳业技术创新中心筹建，主持开展课题研究。

报告期内，公司坚持“人民至上、生命至上、安全发展”的安全生产理念，毫不松懈抓好安全生产。一方面，公司根据疫情情况，严格落实各项常态化疫情防控措施，组织全体员工定期核酸检测，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、运输及销售人员的防疫措施，对原材料进行核酸检测，切实保障食品和人员安全；另一方面，公司严格落实安全生产责任制，健全和完善安全生产目标责任制，实现了安全生产检查机制的规范化和常态化，持续完善安全管理制度体系，依法规范安全生产管理。同时注重安全教育，加强基础培训，将安全隐患排查常态化。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，相继推出娟姗牛奶、零蔗糖零脂肪老广州风味发酵乳、零蔗糖鲜奶布丁、益生君酸奶饮品、AD 钙乳酸菌饮品等多款新品，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，为避免经营风险，降低管理成本，优化资源配置，提高运营效率，公司对全资子公司燕塘冷冻进行清算注销。目前，该事项正在积极推进中。

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，在做好疫情等不可抗力因素防控的同时，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，制定张弛有度的经营方针和业绩目标，深挖内部潜能，推进科技兴乳，爬坡过坎，奋力开创企业发展新局面。

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，“燕塘”品牌入围广东商标协会“T50 我最喜爱的广东商标品牌”。

报告期内，公司推出了娟姗牛奶、零蔗糖零脂肪老广州风味发酵乳、零蔗糖鲜奶布丁、益生菌酸奶饮品、AD 钙乳酸菌饮品等共 7 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的公司作为经销商，由经销商将公司产品间接的销售给相应区域的终端客户，公司与经销商一般采用现款结算，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	2022 年 1-6 月份			2021 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	146,926,382.61	109,778,773.67	25.28%	183,355,436.29	125,991,994.12	31.29%
乳酸菌乳饮料类	260,084,066.52	167,888,387.01	35.45%	260,781,069.80	155,256,435.95	40.46%
液体乳类	195,130,986.22	172,877,867.01	11.40%	200,391,672.10	162,463,416.77	18.93%
冰淇淋雪糕	—	—	—	5,687,317.78	6,120,155.78	-7.61%
合计	602,141,435.34	450,545,027.69	25.18%	650,215,495.96	449,832,002.62	30.82%

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

单位：家

区域	2022 年 6 末经销商数量	2021 年末经销商数量	报告期内变化情况
珠三角地区	331	331	0

非珠三角地区	162	168	-6
广东省外	48	52	-4
总计	541	551	-10

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

单位：元

名称	2022 年 1-6 月份营业额	占总营业额比例	期末应收账款总额
前五客户合计	94,354,702.56	10.51%	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	2022 年 1-6 月份			2021 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	16,053,192.70	11,925,068.16	25.72%	16,974,310.64	11,481,242.80	32.36%
乳酸菌乳饮料类	41,907,231.69	28,699,546.99	31.52%	32,022,647.48	21,254,836.31	33.63%
液体乳类	48,173,927.62	38,253,274.93	20.59%	35,453,838.91	26,540,607.89	25.14%
合计	106,134,352.01	78,877,890.07	25.68%	84,450,797.03	59,276,687.00	29.81%

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	446,154,580.41
外部采购	包装材料	140,893,003.63
外部采购	其他	56,604,289.06

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	2022 年 1-6 月份			2021 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	4,574.18	22.46%	4,191,524.16	5,026.14	19.92%	4,318,224.74
乳酸菌乳饮料类	1,272.67	2.94%	1,424,700.17	1,467.23	3.47%	1,353,450.81
液体乳类	5,697.83	16.25%	5,387,751.99	5,975.61	17.35%	5,226,606.76

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目		2022 年 1-6 月份		2021 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	488,097,427.91	71.65%	475,083,293.72	72.38%
	直接人工	13,736,933.32	2.02%	12,844,813.11	1.96%
	制造费用	69,294,702.63	10.17%	64,153,746.19	9.77%
	其他	99,833,865.29	14.65%	100,518,385.87	15.31%
其他业务成本		10,283,080.67	1.51%	3,757,651.87	0.57%

产量与库存量

1. 主要产品的生产量、销售量和库存量

单位：吨

产品分类	类别	2022 年 1-6 月份	2021 年 1-6 月份	变动
花式奶	销售量	20,590.17	24,706.60	-16.66%
	生产量	20,369.60	25,228.28	-19.26%
	期末库存量	1,418.42	2,209.18	-35.79%
乳酸菌乳饮料类	销售量	42,258.83	41,841.76	1.00%
	生产量	43,250.82	42,334.19	2.17%
	期末库存量	2,915.83	2,851.11	2.27%
液体乳类	销售量	34,709.53	34,487.88	0.64%
	生产量	35,060.24	34,435.35	1.81%
	期末库存量	2,110.70	1,668.96	26.47%
冰淇淋雪糕	销售量	-	444.87	-100.00%
	生产量	-	572	-100.00%
	期末库存量	-	128.97	-100.00%

说明：报告期内冰淇淋雪糕经营业务已停止。

2. 产能情况

项目	设计产能 (吨/年)	2022 年上半年实际产量 (吨/年)	在建产能 (吨/年)
广州旗舰工厂	216,000	71,937.21	27,700
湛江生产基地	55,000	15,198.72	0
合计	271,000	87,135.93	27,700

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、采用全球领先的美国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、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、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、澳新牧场被中国农垦乳业联盟评为“中国农垦标杆牧场”，并取得粤港澳大湾区“菜篮子”生产基地认证；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”，并通过优质乳工程认证；阳江牧场通过 GAP（良好农业规范）认证，荣获“农垦好种好牛特色牧场”，并分别被农业农村部 and 广东省农业农村厅评为“畜禽养殖标准化示范场（奶牛）”。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普遍在 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，严格控制产品质量。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。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，为公司牧业板块提供技术支持。

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



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”、通过粤港澳大湾区菜篮子生产基地认定、被广州市科学技术局认定为“科学技术普及基地”、被国家工业和信息化部评为“国家绿色工厂”、被广州市工业和信息化局评为“绿色工厂”；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”。

（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”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”、“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”。

公司现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

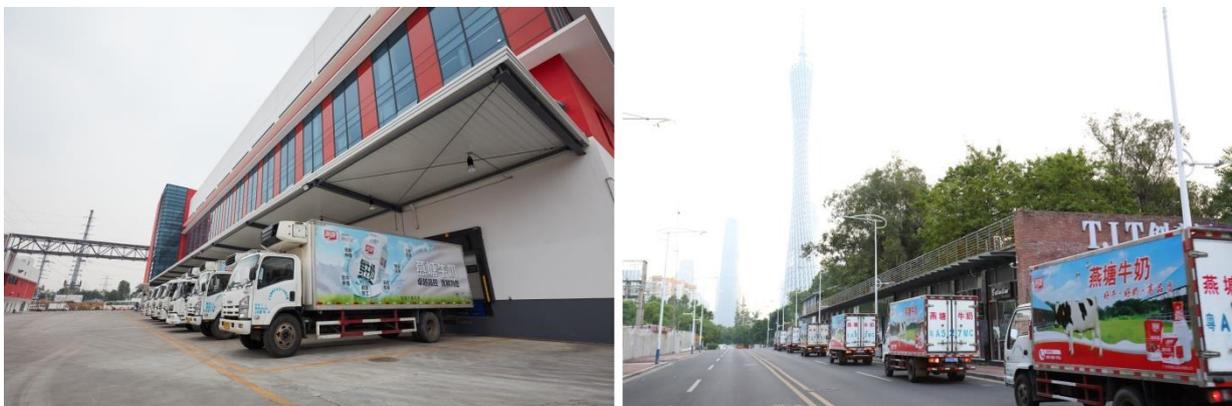
公司坚持走差异化、精细化的产品研发策略，结合本土独特的饮食文化，公司走出一条具有自身特色的产品发展道路，形成了独特的产品风格。近年来，除国内首推的养生食膳系列产品外，公司还陆续推出“原生基因·天然亲和”A2 β-酪蛋白鲜牛奶、鲜牛乳含量高达 80% 的全新休闲零食“鲜奶布丁”、港式情怀与广式文化概念的“杨枝甘露”产品、秉承传统工艺的“老广州”系列发酵乳产品等，深受广大消费者的喜爱。

报告期内，公司紧贴消费者对营养健康追求的主题，推出了娟姗牛奶、零蔗糖零脂肪老广州风味发酵乳、零蔗糖鲜奶布丁、益生君酸奶饮品、AD 钙乳酸菌饮品等新品。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。



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

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，公司正积极申请高新技术企业重新认定，子公司湛江燕塘已通过高新技术企业认定。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”，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-946ml，从产品类别上涵括无菌奶、调制乳、巴氏奶、酸奶、含乳饮料，从包装形式上涵括杯装、袋装、瓶装（玻璃瓶、塑料瓶）、屋顶装、无菌包、爱克林袋装、多角包等，形成了独具燕塘特色的“优鲜兵团”，并通过品类横向及纵向开发，不断满足消费者多元细分化的需求升级，赢得越来越多消费者的认可与喜爱，成为公司业绩驱动的重要动力。

（八）智能工厂生产技术优势

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



公司目前已构建起涵盖“饲草种植、奶牛养殖、研发加工、品控检测、冷链配送、立体终端”的特色工牧一体化全产业链。公司坚持以市场和消费者为导向，通过全产业链条有效贯穿牧场到消费终端各个环节，形成一个有机共同体。在上游环节，公司开展全株玉米种植，保证饲料质量和原奶品质，实现牛粪有机肥还田的绿色循环发展，同步带动当地农业产业结构调整，实现农民创收增收的良好经济和社会效益，助力乡村振兴。在中游环节，公司全面执行标准化生产，并严格执行“从牧场到餐桌”的全程质量管理。在下游环节，通过立体的销售网络，快速获取市场信息，实现供需精准

匹配，并反向推动产业链中游环节的改善和创新。公司的特色工牧一体化全产业链充分发挥了各生产管理环节之间的协同效应，通过各节点资源的优化配置，实现了标准化生产并有效降低运营管理成本。未来，公司将继续全面深化并提高全产业链优势，巩固公司竞争实力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	898,674,329.39	947,609,241.99	-5.16%	
营业成本	681,246,009.82	656,357,890.76	3.79%	
销售费用	90,025,659.34	112,126,805.68	-19.71%	
管理费用	36,570,115.24	39,482,141.64	-7.38%	
财务费用	518,420.73	1,861,574.66	-72.15%	主要是报告期内存款利息收入增加。
所得税费用	17,909,401.73	20,226,998.72	-11.46%	
研发投入	7,927,543.31	5,623,153.97	40.98%	主要是报告期内研发人员工资薪酬费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	-14,402,659.16	156,069,270.24	-109.23%	主要是报告期内销售商品收到的现金减少，采购商品、劳务，支付给职工的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-95,193,273.04	-67,221,911.82	-41.61%	主要是报告期内支付的固定资产购置款，阳江牧场二期工程项目建设款以及支付联营企业投资款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	104,720,356.98	-1,410,144.32	7,526.22%	主要是报告期内银行短期借款增加。
现金及现金等价物净增加额	-4,875,575.22	87,437,214.10	-105.58%	主要是报告期内经营活动现金净流入减少，投资活动现金净流出增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	898,674,329.39	100%	947,609,241.99	100%	-5.16%
分行业					
食品制造业	878,682,207.32	97.78%	938,210,708.44	99.01%	-6.34%
其他	19,992,122.07	2.22%	9,398,533.55	0.99%	112.72%
分产品					
液体乳类	350,283,346.79	38.98%	356,997,914.58	37.67%	-1.88%
花式奶	188,055,054.50	20.93%	227,893,084.47	24.05%	-17.48%
乳酸菌乳饮料类	340,343,806.03	37.87%	347,049,405.08	36.62%	-1.93%
冰淇淋雪糕	0.00	0.00%	6,270,304.31	0.66%	-100.00%
其他	19,992,122.07	2.22%	9,398,533.55	0.99%	112.72%

分地区					
广东省内珠三角地区	651,230,847.89	72.47%	706,946,094.31	74.60%	-7.88%
广东省内珠三角以外地区	233,313,377.44	25.96%	221,017,587.47	23.32%	5.56%
广东省外	14,130,104.06	1.57%	19,645,560.21	2.07%	-28.07%

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	878,682,207.32	667,314,724.30	24.06%	-6.34%	2.51%	-6.56%
其他	19,992,122.07	13,931,285.52	30.32%	112.72%	157.97%	-12.22%
分产品						
液体乳类	350,283,346.79	304,722,014.57	13.01%	-1.88%	7.24%	-7.40%
花式奶	188,055,054.50	142,499,405.07	24.22%	-17.48%	-9.33%	-6.81%
乳酸菌乳饮料类	340,343,806.03	220,093,304.66	35.33%	-1.93%	8.27%	-6.09%
其他	19,992,122.07	13,931,285.52	30.32%	112.72%	157.97%	-12.22%
分地区						
广东省内珠三角地区	651,230,847.89	497,344,925.17	23.63%	-7.88%	0.96%	-6.69%
广东省内珠三角以外地区	233,313,377.44	172,297,693.46	26.15%	5.56%	15.35%	-6.27%
广东省外	14,130,104.06	11,603,391.19	17.88%	-28.07%	-19.41%	-8.83%

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

销售费用项目	本期发生额	销售费用占比	同比增长率	备注
职工薪酬	24,753,972.11	27.50%	-13.16%	
广告宣传及促销费用	50,234,569.79	55.80%	-25.57%	
办公及修理费	2,202,336.58	2.45%	19.10%	
业务招待费	243,833.46	0.27%	-38.23%	报告期内业务接待活动减少。
折旧费	1,441,707.11	1.60%	-40.41%	报告期内旧厂部分物业出租，其折旧从销售费用中转出。
差旅费	1,953,373.95	2.17%	18.49%	
商品损耗费	3,787,876.45	4.21%	64.36%	报告期内处置退货金额增加。
物料消耗	3,628,537.53	4.03%	-29.12%	
其他费用	1,779,452.36	1.98%	-25.67%	
合计	90,025,659.34	100.00%	-19.71%	

报告期内，公司在延续传统广告宣传渠道的基础上，加大力度拓展新媒体创新传播方式。其中线下投放广告费 1,611,043.41 元，媒体报刊广告投放费用 300,851.16 元，电子新媒体广告投放 245,096.26 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	-49,838.54	-0.07%	主要是报告期内确认的联营企业投资收益。	否
营业外收入	204,435.12	0.27%		否
营业外支出	2,517,418.23	3.32%	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	-1,360,337.99	-1.79%	主要是计提的应收账款坏账准备。	否
其他收益	2,402,494.44	3.16%	报告期内确认的政府补助收益。	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	242,036,825.90	13.23%	246,918,729.58	15.03%	-1.80%	报告期内经营及投资活动流出净额增加所致。
应收账款	114,919,796.67	6.28%	97,148,358.44	5.91%	0.37%	无重大变化。
存货	244,106,806.16	13.34%	146,016,626.50	8.89%	4.45%	主要是报告期内公司为应对原材料价格市场波动，提前备置一批材料。
长期股权投资	23,148,970.33	1.27%	15,198,808.87	0.93%	0.34%	无重大变化。
固定资产	771,909,328.56	42.19%	765,654,794.65	46.61%	-4.42%	无重大变化。
在建工程	60,757,030.76	3.32%	35,367,403.23	2.15%	1.17%	主要是报告期内阳江牧场二期工程项目建设投入增加。
使用权资产	70,648,131.59	3.86%	59,069,637.31	3.60%	0.26%	无重大变化。
短期借款	174,900,000.00	9.56%	63,000,000.00	3.83%	5.73%	报告期内银行借款增加。
合同负债	14,873,952.45	0.81%	16,370,128.27	1.00%	-0.19%	无重大变化。
租赁负债	46,551,926.78	2.54%	37,289,719.10	2.27%	0.27%	无重大变化。
预付账款	23,155,138.21	1.27%	15,093,753.02	0.92%	0.35%	无重大变化。
生产性生物资产	165,788,779.28	9.06%	156,947,291.82	9.55%	-0.49%	无重大变化。
无形资产	27,230,049.28	1.49%	27,768,610.24	1.69%	-0.20%	无重大变化。
应付账款	184,616,186.31	10.09%	154,296,253.01	9.39%	0.70%	无重大变化。
应付职工薪酬	10,246,570.93	0.56%	37,091,956.41	2.26%	-1.70%	主要是报告期内支付员工奖金等。
应交税费	22,537,998.99	1.23%	7,096,047.99	0.43%	0.80%	无重大变化。
其他应付款	114,299,152.18	6.25%	102,359,593.64	6.23%	0.02%	无重大变化。
预计负债	4,240,000.00	0.23%	4,402,286.14	0.27%	-0.04%	无重大变化。
递延收益	12,756,738.78	0.70%	5,565,670.19	0.34%	0.36%	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

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
17,800,000.00	2,040,000.00	772.55%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湛江燕塘乳业有限公司	子公司	乳制品生产、加工、销售	56,000,000.00	161,596,774.59	90,805,804.32	142,575,858.43	8,986,316.49	7,499,975.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。后疫情时代，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第一大趋势。

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、疫情等不可抗力风险及应对

目前全球疫情形势仍然严峻，“外防输入，内防反弹”的疫情防控压力依然很大。疫情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。如疫情期间，各地加强防疫管控，交通受阻造成人民外出消费受限，乳制品厂家也无法直接将产品送至消费者手中，供应链也会遭受较大挑战。

疫情等不可抗力事件对乳制品企业的发展既是机遇也是挑战，面对疫情等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“米、面、油、肉、蛋、菜、奶”等重要民生物资“绿色通道”及公司已有的社区团购等新零售渠道，聚焦最后一公里，努力降低疫情等不可抗力因素带来的不利影响。

3、乳制品行业风险及应对

（1）、行业负面报道的不利影响

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

（2）、奶牛养殖行业疫病风险

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

4、行业竞争格局变化的风险及应对

广东省乳制品市场已经形成了全国一线品牌市场份额领先、区域龙头品牌不断发展壮大的竞争格局。随着国家对乳制品行业监管从严，对行业整合力度加大，未来，全国一线品牌有可能通过并购方式收购广东省本地中小规模乳制品加工企业，并通过投资扩产、采取有效措施控制上游原料奶资源，进一步提高其在广东市场的品牌知名度和影响力，从而对包括公司在内的广东省本土乳制品企业带来较大的市场冲击。如公司届时未能采取有效措施应对竞争，则有可能导致本公司市场竞争力下降，从而带来品牌影响力趋弱、经营业绩下滑、发展速度放缓的风险。对此，公司将不断强化自身品牌优势并坚持产品差异化路线，保持核心竞争能力，提升产品的市场推广力度，优化区域销售网络 and 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，公司密切关注原辅材料价格波动情况和趋势，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，完善质量安全管理体系统，从严执行食品安全标准从事生产经营活动，完善食品安全管理制度、健全乳品质量安全风险评估制度，增强运营管理能力，保证产品的安全和品质。

8、外埠市场开拓风险及应对

乳制品作为快速消费品的特性决定了消费者对本土的乳制品品牌的信赖度较高，这一因素在构成对外来品牌进入壁垒的同时，也意味着公司在开拓省外区域市场时所面临的隐性门槛。由于乳制品存在品质要求高、保质周期较短的固有产品属性，如销售滞压将造成库存积压并导致产品报损。当公司在进入外埠市场时，随着物流运输半径的拓宽，物流负担的提升，增加了外埠市场货物的合理二次调配的难度，提高了外埠市场开拓的成本。为应对此情形，公司对于外埠市场的开拓和营销需充分利用现有配送体系及线上电商平台的资源作为良好的延伸和助力载体，充分引流，打开外埠市场销量入口。公司将强化供应链管理水品，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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.91%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 15 日	审议通过以下议案：《关于 2022 年日常关联交易预计的议案》《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》。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.59%	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	审议通过《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》。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	62.01%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	审议通过以下议案：《关于审议〈2021 年年度董事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2021 年年度监事会工作报告〉的议案》《关于审议〈2021 年年度财务决算报告〉的议案》《关于审议〈2021 年年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于审议〈2021 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于 2021 年年度利润分配预案的议案》《关于审议〈2022 年年度财务预算报告〉的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

防治污染设施的建设和运行情况

公司及下属乳制品工厂、牧场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，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。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有建设项目，均按照国家环境保护法律法规要求，履行相关审批程序。

公司旗舰工厂排污许可证证书编号：91440000617435581X002U。湛江燕塘排污许可证证书编号：91440800761568696D001U。阳江牧场排污登记表编号：914417235556222924001W。澳新牧场排污登记表编号：91440823564531958W001W。新澳牧场排污登记表编号：914415813042412680001W。

突发环境事件应急预案

公司及下属乳制品工厂、牧场均按要求编制了突发环境事件应急预案，并在所在地环保部门备案，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。

环境自行监测方案

公司及下属乳制品工厂、牧场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，并定期委托第三方专业监测机构对污染物排放进行检测，确保排放达标。

其他应当公开的环境信息

无

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，秉承“节能环保，绿色发展”的环境方针，主动探索环境友好、节能减排的绿色发展方式，积极履行社会责任，推进生态环境保护，努力为实现碳达峰碳中和目标作出更大贡献。

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，污水达到一级排放标准，同时利用屋顶部署光伏发电系统，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，减少温室气体排放，为可持续发展作出积极探索。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

(1) 投入公益事业

公司热心投入公益事业，在创造经济价值的同时，真诚回馈社会，身体力行践行社会责任，以实际行动促进社会进步。春运期间，公司大力支持广州春运志愿服务，捐赠牛奶慰问春运志愿者，为春运支援者提供支持关怀。公司还向团市委及贫困残障家庭捐赠牛奶，扶助贫弱，传递文明送温暖。作为学生奶定点生产企业，公司秉承“关爱少年儿童成长”的理念，报告期内对广州市内学校进行爱心捐赠，优鲜呵护儿童成长。报告期内，公司向区卫生健康局、抗疫一线公安民警及街道办工作人员捐赠牛奶产品，以实际行动支援防疫一线，众志成城共抗疫情。

(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。公司为员工购买住院二次医保，为员工子女购买独生子女保险，对经济困难、大病住院等员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，切实解决特困职工的生活问题。报告期内，公司为患病职工办理住院二次医保理赔 19 人次，爱心基金帮扶困难职工 19 人次，发放住院补贴 10 人次，把对困难职工的关怀落到实处。

(3) 维护股东和债权人合法权益

公司严格按照相关法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会。公司股东大会全部采用现场会议与网络投票相结合形式召开，为中小股东平等参与公司治理提供便利。公司不断完善法人治理结构和内控体系，严格履行信息披露义务，确保所披露信息真实、准确、完整、及时、公平、简明清晰、通俗易懂；通过投资者服务热线、传真、电子邮箱和互动易平台、网上业绩说明会、投资者现场调研等多种方式与投资者保持沟通交流，依法保障股东的知情权和参与权，维护广大投资者的合法权益。报告期内，公司共组织开展投资者交流活动 5 场次。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权益。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权益，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，确保用工规范。公司依照“合法、公平、平等自愿、协商一致、诚实信用”原则，与职工签订劳动合同，并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、交通、住宿、通讯、夜班、误餐、外派等补助补贴，发放节日和生日礼物，举办集体生日会等员工福利。未来，公司将继续努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，保障劳资关系和谐有序。

(5) 乡村振兴情况

公司深入贯彻落实习近平总书记关于扶贫工作的重要论述和党中央、国务院脱贫攻坚的决策部署，按照上级党委和公司的统一部署，积极完成乡村振兴任务，履行上市公司社会责任，发挥好国企的政治责任和使命，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴。

报告期内，公司深入贯彻习近平总书记在党的十九届六中全会、中央经济工作会议、中央农村工作会议和全国脱贫攻坚总结表彰大会上的重要讲话精神，落实省委省政府关于乡村振兴的工作部署，开展 2022 年“广东扶贫济困日”活动，组织员工开展扶贫济困捐赠，筹集捐款 49,197 元。

公司子公司在湛江市积极推广、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
公司就某经销商客户拖欠合同货款向广州市天河区人民法院提起诉讼。	123.16	否	该案于 2021 年 9 月 24 日经法院调解结案。	被告分期向公司支付货款,于 2023 年 8 月 30 日前支付完毕。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。	调解书已生效,对方未按调解书约定还款,公司已向法院申请强制执行,现处于执行阶段。		
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 日开庭审理,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申请人支付货款 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,公司已向法院申请强制执行,现处于执行阶段。		
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	该案于 2021 年 7 月受理。两被告于 2021 年 11 月进入破产重整程序,公司已申报债权;2022 年 2 月-4 月,破产管理人开展了被告部分财产的拍卖工作。案件于 2022 年 6 月 9 日开庭审理,7 月 27 日公司收到法院作出的一审判决。	一审判决被告一向公司支付货款 360.93 万元及利息损失,并承担该案律师费,被告二对上述债务承担连带清偿责任。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。	截至披露日,该判决已经生效。		
某公司诉子公司燕塘饲料种植、养殖回收合同纠纷。	420	是	该案于 2022 年 1 月 24 日开庭审理,一审判决驳回对方全部诉讼请求。二审于 2022 年 8 月 4 日开庭审理,尚未形成二审判决。	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。	尚未形成二审判决。		
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 5 月受理,一审尚未开庭。	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。		
公司就某新零售客户拖欠合同货款及保证金向常熟市人民法院提起诉讼。	53.35	否	该案于 2022 年 8 月 8 日开庭审理,尚未形成一审判决。	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。		

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
广东省农垦集团财务有限公司	同一实际控制人	30,000	不适用	0	0	0	0

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）	

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	0

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 2020 年 2 月 3 日发布了《关于对广州市天河区旧厂区实施“三旧”改造的进展暨关联交易的提示性公告》。鉴于广东省广垦置业有限公司的职能转换，公司于 2020 年 5 月 27 日召开总经理工作会议，审议同意委托关联方广东省广垦置业有限公司统筹推动“三旧”改造项目改造前期工作的事项，并委托广东省广垦置业有限公司代公司支付“三旧”改造项目改造前期费用，委托期限截止日为 2022 年 9 月 30 日，委托费用不超过人民币 200 万元，最终交易金额以实际发生为准，本次交易属于公司总经理决策权限范围内，无需提交公司董事会、股东大会审议。目前，该事项正在积极推进中。

2、公司于 2021 年的总经理工作会议审议通过了向关联方广州广垦置业有限公司（以下简称“广州置业”）购买办公物业的议案，用于公司营销事业部办公或商业接待使用，并同意支付预购房意向金 132 万元，本次交易属于公司总经理决策权限范围内，无需提交公司董事会、股东大会审议。目前，公司与广州置业已签署观云大厦办公物业的《广州市商品房买卖合同（预售）》。

3、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。2022 年 2 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2022 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 2022 年度日常关联交易进行了合理的预计。

4、公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟向关联方广东广垦糖业集团有限公司采购白糖暨日常关联交易预计的议案》。同意公司拟向关联方广东广垦糖业集团有限公司采购生产原材料白糖的事项，预计 2022 年度交易金额不超过人民币 2,135 万元。报告期内，公司与关联方广东广垦糖业集团有限公司发生的关联交易均在前述预计范围内。

5、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 2022 年日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司与关联方发生的关联交易均在前述预计范围内。

6、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 2022 年 6 月 30 日，公司与财务公司未发生存款业务，已办理综合授信 10,000 万元，未提款，贷款余额为 0 元。

7、公司第四届董事会第十八次会议、2022 年第二次临时股东大会均审议通过了《关于拟向关联方广州广垦置业有限公司购买写字楼暨关联交易的议案》，同意公司拟使用不超过 9,464 万元（含税）向关联方广州广垦置业有限公司（以下简称“广州置业”）购买位于广东省广州市天河区怡新路与燕塘工业园燕园路交接处的广垦天河商业中心观云大

厦 B 塔 21-22 层及配套 50 个停车位。2022 年 8 月 9 日-10 日，公司与广州置业签署了上述 21-22 层共 66 套办公物业的《广州市商品房买卖合同（预售）》，并于 2022 年 8 月 12 日发布了《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》。

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
《关于对广州市天河区旧厂实施“三旧”改造的公告》 《关于对广州市天河区旧厂区实施“三旧”改造的进展暨关联交易的提示性公告》	2019 年 04 月 29 日	巨潮资讯网
	2020 年 02 月 03 日	巨潮资讯网
	2020 年 07 月 29 日	巨潮资讯网
《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
《关于拟向关联方广东广垦糖业集团有限公司采购白糖暨日常关联交易预计的公告》	2021 年 12 月 02 日	巨潮资讯网
《关于 2022 年日常关联交易预计的公告》	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》	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

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		1,000	连带责任担保			本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
陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司	2021年04月23日	2,000		1,500	连带责任担保			每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	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)		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		2,500				
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)		2,000				
报告期末已审批的			5,000	报告期末实际担保		2,500				

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			2.07%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2021 年 12 月 9 日发布了《关于高级管理人员减持股份的预披露公告》，公司副总经理吴乘云先生披露了减持计划。2022 年 6 月 30 日，减持计划期限届满。具体内容详见 2021 年 12 月 9 日、2022 年 3 月 31 日、2022 年 7 月 1 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2021-054、2022-014、2022-035)。

2、公司于 2021 年 7 月 10 日发布了《关于公司副董事长减持股份的预披露公告》，公司副董事长谢立民先生披露了减持计划。2022 年 2 月 7 日，减持计划期限届满。具体内容详见 2021 年 7 月 10 日、2021 年 11 月 2 日、2022 年 2 月 8 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2021-033、2021-048、2022-007)。

3、公司于 2022 年 2 月 8 日发布了《关于公司副董事长减持股份的预披露公告》，公司副董事长谢立民先生披露了减持计划。截至 2022 年 5 月 30 日，减持计划时间已过半，谢立民先生未减持公司股份。具体内容详见 2022 年 2 月 8 日、2022 年 5 月 31 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告 (公告编号: 2022-008、2022-033)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 子公司注册资本变更

名称	变更时间	变更前	变更后
燕塘冷冻	2022 年 1 月	4,260 万元	5,240 万元

(二) 子公司经营范围变更

名称	变更时间	变更事项
湛江燕塘	2022 年 3 月	经营范围变更: 许可项目: 乳制品生产; 饮料生产; 食品生产; 食品销售; 道路货物运输 (不含危险货物); 农作物种子经营。一般项目: 初级农产品收购; 农产品的生产、销售、加

		工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物种植；草种植；土地使用权租赁。
燕塘优鲜达	2022 年 5 月	经营范围变更为：个人卫生用品销售（仅限分支机构经营）；单用途商业预付卡代理销售；非居住房地产租赁；外卖递送服务；柜台、摊位出租；食品经营；食品互联网销售；食品经营（销售散装食品）；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售预包装食品）；餐饮服务（仅限分支机构经营）；货物进出口；小餐饮（仅限分支机构经营）

（三）子分公司重大人事调整

名称	变更时间	变更事项
燕塘优鲜达	2022 年 5 月	监事由祝平变更为李嘉旋。
新澳牧场	2022 年 7 月	执行董事由李春锋变更为邵侠。
澳新牧场	2022 年 7 月	董事长由李春锋变更为邵侠。
		监事由曹翔变更为詹海亮。

（四）子分公司其他重大事项

1、报告期内公司对外投资 1,780 万元，其中向燕塘传祁实缴出资 800 万元，向燕塘冷冻实缴出资 980 万元。

2、为避免经营风险，降低管理成本，优化资源配置，提高运营效率，公司决定依法对燕塘冷冻进行清算注销，本次清算注销事项在公司总经理审批权限内。相关内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日发布在巨潮资讯网的公告。

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	1,437,510	0.91%				-157,361	-157,361	1,280,149	0.81%
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	1,437,510	0.91%				-157,361	-157,361	1,280,149	0.81%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,437,510	0.91%				-157,361	-157,361	1,280,149	0.81%
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	155,912,490	99.09%				157,361	157,361	156,069,851	99.19%
1、人民币普通股	155,912,490	99.09%				157,361	157,361	156,069,851	99.19%
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）到期后变动所致、高管减持股份引起高管锁定股变动所致，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
黄宣	396,645	99,150	0	297,495	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。
谢立民	330,045	35,711	0	294,334	现任董监高股份	视其任职状态而定
吴乘云	224,580	22,500	0	202,080	现任董监高股份	视其任职状态而定
合计	951,270	157,361	0	793,909	--	--

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	18,695	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		
基本养老保险基金一零零三组合	其他	1.36%	2,140,493	减持		2,140,493		
陈锦洪	境内自然人	1.32%	2,083,900	增持		2,083,900		
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
李嘉俊	境内自然人	0.94%	1,472,500	增持		1,472,500		
瞿小刚	境内自然人	0.52%	814,900	减持		814,900		
林卫东	境内自然人	0.50%	785,227	减持		785,227		
李秋媛	境内自然人	0.44%	697,000	增持		697,000		
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和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					
基本养老保险基金一零零三组合	2,140,493	人民币普通股	2,140,493					
陈锦洪	2,083,900	人民币普通股	2,083,900					
广东中远轻工有限公司	2,028,010	人民币普通股	2,028,010					
李嘉俊	1,472,500	人民币普通股	1,472,500					
瞿小刚	814,900	人民币普通股	814,900					
林卫东	785,227	人民币普通股	785,227					
李秋媛	697,000	人民币普通股	697,000					
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和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 名普通股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	截至报告期末，在公司前 10 名普通股股东中，境内自然人股东李嘉俊通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,472,400 股，通过普通证券账户持有公司股份 100 股，合计持有公司股份数量 1,472,500 股；境内自然人股东瞿小刚通过中信建							

(如有) (参见注 4)	投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 571,000 股, 通过普通证券账户持有公司股份 243,900 股, 合计持有公司股份数量 814,900 股; 境内自然人股东李秋媛通过万联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 697,000 股, 未通过普通证券账户持有公司股份, 合计持有公司股份数量 697,000 股。
--------------	---

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 2021 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	242,036,825.90	246,918,729.58
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	114,919,796.67	97,148,358.44
应收款项融资		
预付款项	23,155,138.21	15,093,753.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,327,583.69	6,168,703.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	244,106,806.16	146,016,626.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,335,641.36	3,708,424.06
流动资产合计	630,881,791.99	515,054,594.97
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	23,148,970.33	15,198,808.87
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	771,909,328.56	765,654,794.65
在建工程	60,757,030.76	35,367,403.23
生产性生物资产	165,788,779.28	156,947,291.82
油气资产		
使用权资产	70,648,131.59	59,069,637.31
无形资产	27,230,049.28	27,768,610.24
开发支出		
商誉	397,571.49	397,571.49
长期待摊费用	2,334,244.87	2,453,308.22
递延所得税资产	4,707,541.19	4,660,691.85
其他非流动资产	29,109,776.01	17,447,522.98
非流动资产合计	1,198,831,423.36	1,127,765,640.66
资产总计	1,829,713,215.35	1,642,820,235.63
流动负债：		
短期借款	174,900,000.00	63,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	184,616,186.31	154,296,253.01
预收款项		
合同负债	14,873,952.45	16,370,128.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,246,570.93	37,091,956.41
应交税费	22,537,998.99	7,096,047.99
其他应付款	114,295,750.25	102,359,593.64
其中：应付利息		
应付股利	31,470,000.00	0.00
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	12,760,007.87	9,791,289.43
其他流动负债	1,777,012.18	1,952,860.78
流动负债合计	536,007,478.98	391,958,129.53
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	46,551,926.78	37,289,719.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,240,000.00	4,402,286.14
递延收益	12,756,738.78	5,565,670.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,548,665.56	47,257,675.43
负债合计	599,556,144.54	439,215,804.96
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	103,876,640.97	103,876,640.97
一般风险准备		
未分配利润	627,115,353.97	600,837,015.23
归属于母公司所有者权益合计	1,207,747,898.49	1,181,469,559.75
少数股东权益	22,409,172.32	22,134,870.92
所有者权益合计	1,230,157,070.81	1,203,604,430.67
负债和所有者权益总计	1,829,713,215.35	1,642,820,235.63

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	191,449,407.05	205,952,692.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	114,846,393.94	104,829,415.80
应收款项融资		
预付款项	9,091,286.84	10,318,255.98
其他应收款	90,200,841.55	79,612,836.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	185,787,942.35	91,030,895.88
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		
流动资产合计	591,375,871.73	491,744,096.84
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	248,198,145.33	230,447,983.87
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	618,155,681.00	607,344,295.53
在建工程	55,084,134.28	30,718,511.58
生产性生物资产	45,160,383.87	43,109,778.02
油气资产		
使用权资产	31,762,863.42	32,968,736.80
无形资产	25,790,948.89	26,301,232.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	570,078.75	997,637.73
递延所得税资产	11,013,881.00	11,013,881.00
其他非流动资产	26,792,405.00	17,115,660.96
非流动资产合计	1,105,328,521.54	1,042,817,717.76
资产总计	1,696,704,393.27	1,534,561,814.60
流动负债：		
短期借款	139,900,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	152,043,616.03	110,617,784.34
预收款项		
合同负债	10,468,856.82	7,708,790.49
应付职工薪酬	6,232,070.18	28,853,380.21

应交税费	18,451,416.37	5,864,905.13
其他应付款	104,669,043.69	88,846,290.14
其中：应付利息		
应付股利	31,470,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,230,547.18	5,737,585.67
其他流动负债	1,237,165.96	903,315.96
流动负债合计	439,232,716.23	303,532,051.94
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	14,405,318.83	16,782,797.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,304,139.19	3,909,949.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,709,458.02	20,692,747.35
负债合计	464,942,174.25	324,224,799.29
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	103,876,640.97	103,876,640.97
未分配利润	645,411,984.69	623,986,780.98
所有者权益合计	1,231,762,219.02	1,210,337,015.31
负债和所有者权益总计	1,696,704,393.27	1,534,561,814.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	898,674,329.39	947,609,241.99
其中：营业收入	898,674,329.39	947,609,241.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	820,555,368.95	821,616,781.83

其中：营业成本	681,246,009.82	656,357,890.76
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	4,267,620.51	6,165,215.12
销售费用	90,025,659.34	112,126,805.68
管理费用	36,570,115.24	39,482,141.64
研发费用	7,927,543.31	5,623,153.97
财务费用	518,420.73	1,861,574.66
其中：利息费用	2,450,085.81	2,005,447.99
利息收入	2,241,059.76	568,013.26
加：其他收益	2,402,494.44	10,377,272.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-49,838.54	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-49,838.54	0.00
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）	-1,396,703.99	-1,972,426.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-829,887.37	-124,440.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,245,024.98	134,272,865.22
加：营业外收入	204,435.12	392,730.36
减：营业外支出	2,517,418.23	1,461,513.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,932,041.87	133,204,081.95
减：所得税费用	17,909,401.73	20,226,998.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,022,640.14	112,977,083.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,022,640.14	112,977,083.23
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. 归属于母公司所有者的净利润	57,748,338.74	111,466,706.10
2. 少数股东损益	274,301.40	1,510,377.13
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	58,022,640.14	112,977,083.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,748,338.74	111,466,706.10
归属于少数股东的综合收益总额	274,301.40	1,510,377.13
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3670	0.7084
(二) 稀释每股收益	0.3670	0.7084

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	761,992,195.50	817,546,110.24
减：营业成本	595,859,073.40	586,561,954.23
税金及附加	3,417,599.28	5,046,991.20
销售费用	60,607,439.76	82,417,129.79
管理费用	27,103,819.96	29,852,695.26
研发费用	7,135,926.91	4,937,077.79
财务费用	-411,292.19	1,120,521.09

其中：利息费用	1,433,032.11	1,308,737.31
利息收入	2,057,212.21	478,652.49
加：其他收益	1,439,896.03	10,014,457.42
投资收益（损失以“-”号填列）	1,329,766.91	933,976.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-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）	-821,726.35	-2,084,163.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	329,939.86	432,274.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,557,504.83	116,906,285.96
加：营业外收入	80,822.59	172,553.70
减：营业外支出	1,020,402.84	544,780.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,617,924.58	116,534,059.43
减：所得税费用	16,722,720.87	16,779,398.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,895,203.71	99,754,660.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,895,203.71	99,754,660.97
（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	52,895,203.71	99,754,660.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.63
（二）稀释每股收益	0.34	0.63

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	940,059,812.89	1,026,973,381.64
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	20,132,650.02	17,297,326.14
经营活动现金流入小计	960,753,492.66	1,044,270,707.78
购买商品、接受劳务支付的现金	744,522,967.84	654,863,623.67
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	138,474,618.73	117,277,111.53
支付的各项税费	23,634,002.31	42,937,212.90
支付其他与经营活动有关的现金	68,524,562.94	73,123,489.44
经营活动现金流出小计	975,156,151.82	888,201,437.54
经营活动产生的现金流量净额	-14,402,659.16	156,069,270.24
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	10,033,732.01	8,578,693.50
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	10,033,732.01	8,578,693.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,227,005.05	75,800,605.32
投资支付的现金	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	105,227,005.05	75,800,605.32
投资活动产生的现金流量净额	-95,193,273.04	-67,221,911.82
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	139,900,000.00	38,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,900,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金	28,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,339,372.22	24,543,869.49
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	5,840,270.80	4,866,274.83
筹资活动现金流出小计	35,179,643.02	39,410,144.32
筹资活动产生的现金流量净额	104,720,356.98	-1,410,144.32
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	-4,875,575.22	87,437,214.10
加：期初现金及现金等价物余额	246,862,401.12	132,538,303.51
六、期末现金及现金等价物余额	241,986,825.90	219,975,517.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	809,640,414.23	876,121,420.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,543,778.08	30,971,686.58
经营活动现金流入小计	833,184,192.31	907,093,106.63
购买商品、接受劳务支付的现金	640,433,451.87	565,602,242.83
支付给职工以及为职工支付的现金	107,726,514.98	89,403,013.40
支付的各项税费	20,325,810.10	34,383,946.84
支付其他与经营活动有关的现金	58,615,988.48	88,178,239.53
经营活动现金流出小计	827,101,765.43	777,567,442.60
经营活动产生的现金流量净额	6,082,426.88	129,525,664.03
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	4,225,981.40	3,551,671.50
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	4,225,981.40	3,551,671.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,701,698.23	48,050,102.81
投资支付的现金	17,800,000.00	2,040,000.00
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	105,101,698.23	50,090,102.81
投资活动产生的现金流量净额	-100,875,716.83	-46,538,431.31
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	109,900,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	109,900,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,145,044.45	24,543,869.49
支付其他与筹资活动有关的现金	3,464,951.26	3,224,594.42
筹资活动现金流出小计	29,609,995.71	37,768,463.91
筹资活动产生的现金流量净额	80,290,004.29	-2,768,463.91
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	-14,503,285.66	80,218,768.81
加：期初现金及现金等价物余额	205,952,692.71	96,582,793.58
六、期末现金及现金等价物余额	191,449,407.05	176,801,562.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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					103,876,640.97		600,837,015.23	1,181,469,597.5	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	1,181,469,597.5	22,134,870.92	1,203,604,430.67

												5		7	
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)												26, 278 ,33 8.7 4	26, 278 ,33 8.7 4	274 ,30 1.4 0	26, 552 ,64 0.1 4
(一) 综合 收益总额												57, 748 ,33 8.7 4	57, 748 ,33 8.7 4	274 ,30 1.4 0	58, 022 ,64 0.1 4
(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 ,00 0.0 0	- 31, 470 ,00 0.0 0	0.0 0	- 31, 470 ,00 0.0 0
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 ,00 0.0 0	- 31, 470 ,00 0.0 0	- 31, 470 ,00 0.0 0	
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			1,207,747,898.49	22,409,172.32	1,230,157,070.81

上年金额

单位：元

项目	2021 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				89,883,521.72				480,694,926.74			1,047,334,352.01	24,271,110.42	1,071,605,462.43
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				89,883,521.72				480,694,926.74			1,047,334,352.01	24,271,110.42	1,071,605,462.43

												1		3		
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)									0.0 0			87, 864 ,20 6.1 0		87, 864 ,20 6.1 0	1,5 10, 377 .13	89, 374 ,58 3.2 3
(一) 综合 收益总额												111 ,46 6,7 06. 10		111 ,46 6,7 06. 10	1,5 10, 377 .13	112 ,97 7,0 83. 23
(二) 所有 者投入和减 少资本												0.0 0				
1. 所有者 投入的普通 股												0.0 0				
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												0.0 0				
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												0.0 0				
4. 其他												0.0 0				
(三) 利润 分配									0.0 0			- 23, 602 ,50 0.0 0		- 23, 602 ,50 0.0 0	0.0 0	- 23, 602 ,50 0.0 0
1. 提取盈 余公积									0.0 0			0.0 0		0.0 0		
2. 提取一 般风险准备												0.0 0				
3. 对所有 者(或股 东)的分配												- 23, 602 ,50 0.0 0		- 23, 602 ,50 0.0 0	0.0 0	- 23, 602 ,50 0.0 0
4. 其他												0.0 0				
(四) 所有 者权益内部 结转												0.0 0				
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												0.0 0				
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												0.0 0				
3. 盈余公												0.0				

积弥补亏损												0		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		
6. 其他												0.00		
(五) 专项储备												0.00		
1. 本期提取												0.00		
2. 本期使用												0.00		
(六) 其他												0.00		
四、本期期末余额	157,350,000.00				319,405,903.55			89,883,521.72		568,559,132.84		1,135,198,558.11	25,781,487.55	1,160,980,045.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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										21,425,203.71		21,425,203.71

列)												
(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										-31,470,000.00		-31,470,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,470,000.00		-31,470,000.00
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				103,876,640.97	645,411,984.69		1,231,762,219.02

上年金额

单位：元

项目	2021 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				325,223,593.36				89,883,521.72	506,056,695.46		1,078,513,810.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	157,350,000.00				325,223,593.36				89,883,521.72	506,056,695.46		1,078,513,810.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-100,000.00					91,746,673.28		91,646,673.28
（一）综合收益总额										99,754,660.97		99,754,660.97
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润									0.00	-23,60		-23,60

分配									2,500 .00		2,500 .00
1. 提取盈 余公积								0.00	0.00		
2. 对所有 者（或股 东）的分配									- 23,60 2,500 .00		- 23,60 2,500 .00
3. 其他											
（四）所有 者权益内部 结转											
1. 资本公 积转增资本 （或股本）											
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益											
5. 其他综 合收益结转 留存收益											
6. 其他											
（五）专项 储备											
1. 本期提 取											
2. 本期使 用											
（六）其他					- 100,0 00.00					15,59 4,512 .31	15,49 4,512 .31
四、本期期 末余额	157,3 50,00 0.00				325,1 23,59 3.36				89,88 3,521 .72	597,8 03,36 8.74	1,170 ,160, 483.8 2

三、公司基本情况

广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，现持有统一社会信用代码为91440000617435581X的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年6月30日，本公司累计发行股本总数15,735万股，注册资本为15,735万元，注册地址：广州市黄埔区香荔路188号，总部地址：广州市黄埔区香荔路188号，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。

本公司属液体乳及乳制品制造业行业，主要经营活动为液体乳及乳制品的研发、生产和销售。产品主要有：液体乳及乳制品。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 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
广东燕塘冷冻食品有限公司	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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

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

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、生产性生物资产折旧、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（二）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

不适用

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（二）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（三）金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

(4) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(5) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(2) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

(3) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(4) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(5) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

(6) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

（六）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

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/ (六) 金融工具减值。

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/（六）金融工具减值。

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

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（1）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五（27）生物资产。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 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

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

（五）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25	3-5	3.8-3.9
机器设备	年限平均法	12	3-5	7.9-8.1
运输设备	年限平均法	10	3-5	9.5-9.7
其他设备	年限平均法	5	3-5	19-19.4

（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

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(二) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(三) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(四) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

(一) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。本公司的生产性生物资产指为生产鲜牛奶而养殖的奶牛。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(二) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(三) 生物资产后续计量

- (1) 生产性生物资产折旧

对达到预定生产经营目的（成龄）的生产性生物资产采用平均年限法计算折旧，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%。

（2）生物资产处置

生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（四）生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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，包括信息系统软件、土地使用权、著作权。

（一）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（二）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
信息系统软件	5	受益年限
土地使用权	50	受益年限
著作权	5	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分

摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

(一) 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁资产改造支出	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销	---

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

(一) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品
- （2）提供劳务
- （3）让渡资产使用权

（一）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（二）收入确认的具体方法

公司具体的销售收入确认方法：公司将商品交付给客户，客户取得相关商品的控制权后确认收入。

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

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息外的其他政府补助

采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息
----------------	-----------

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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%
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
本公司	25%
广东燕塘乳业股份有限公司红五月良种奶牛场分公司	免税
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%
广东燕塘冷冻食品有限公司	25%
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、广东燕塘饲料生物科技有限公司、陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司和湛江燕塘澳新牧业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。

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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号）有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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），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。

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	74,625.88	43,890.42
银行存款	241,434,658.09	246,324,300.36

其他货币资金	527,541.93	550,538.80
合计	242,036,825.90	246,918,729.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,000.00	56,328.46

其他说明

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

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	7,373,115.45	5.71%	7,373,115.45	100.00%		7,382,655.50	6.69%	7,382,655.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,757,606.58	94.29%	6,837,809.91	5.62%	114,919,796.67	102,931,153.34	93.31%	5,782,794.90	5.62%	97,148,358.44
其中：										
账龄组合	121,757,606.58	94.29%	6,837,809.91	5.62%	114,919,796.67	102,931,153.34	93.31%	5,782,794.90	5.62%	97,148,358.44
合计	129,130,722.03	100.00%	14,210,925.36	11.01%	114,919,796.67	110,313,808.84	100.00%	13,165,450.40	11.93%	97,148,358.44

按单项计提坏账准备：7,373,115.45 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
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
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
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
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
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	7,373,115.45	7,373,115.45		

按组合计提坏账准备：6,837,809.91 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	121,757,606.58	6,837,809.91	5.62%
合计	121,757,606.58	6,837,809.91	

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）	121,345,516.97
1 至 2 年	4,946,212.32
2 至 3 年	665,232.57
3 年以上	2,173,760.17
3 至 4 年	1,980,151.20
4 至 5 年	136,372.87
5 年以上	57,236.10
合计	129,130,722.03

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

公司无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

（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	7,382,655.50		9,540.05			7,373,115.45
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,782,794.90	1,055,015.01				6,837,809.91
合计	13,165,450.40	1,055,015.01	9,540.05			14,210,925.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(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	23,715,712.95	18.37%	1,185,785.65
第二名	12,249,628.62	9.49%	612,481.43
第三名	11,640,227.02	9.01%	582,011.35
第四名	9,319,356.48	7.22%	465,967.82
第五名	6,105,576.70	4.73%	305,278.84
合计	63,030,501.77	48.82%	

(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	22,467,883.22	97.03%	14,572,443.53	96.55%
1至2年	190,607.04	0.82%	267,379.94	1.77%
2至3年	256,105.81	1.11%	18,000.00	0.12%

3 年以上	240,542.14	1.04%	235,929.55	1.56%
合计	23,155,138.21		15,093,753.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

序号	单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
1	第一名	7,040,000.00	30.40%	1 年以内
2	第二名	4,326,956.22	18.69%	1 年以内
3	第三名	1,575,657.12	6.80%	1 年以内
4	第四名	1,105,363.44	4.77%	1 年以内
5	第五名	964,671.55	4.17%	1 年以内
	合计	15,012,648.33	64.83%	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,327,583.69	6,168,703.37
合计	5,327,583.69	6,168,703.37

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险赔偿款	441,000.00	609,000.00
押金及保证金	3,911,669.52	5,305,224.81
备用金及其他	2,866,480.47	1,794,815.83
合计	7,219,149.99	7,709,040.64

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	276,553.65	343,083.49	920,700.13	1,540,337.27
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-101,908.19	101,908.19		0.00
--转入第三阶段		-106,210.04	106,210.04	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	9,088.87	271,227.50	70,912.66	351,229.03
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	183,734.33	610,009.14	1,097,822.83	1,891,566.30

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)	3,906,146.62
1至2年	2,038,163.82
2至3年	354,033.45
3年以上	920,806.10
3至4年	138,930.34
4至5年	264,514.29
5年以上	517,361.47
合计	7,219,149.99

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	
账龄组合	1,540,337.27	351,229.03				1,891,566.30
合计	1,540,337.27	351,229.03				1,891,566.30

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	土地租金	727,320.00	1年以内	10.07%	36,366.00
第二名	废品款	622,302.02	1至2年	8.62%	186,690.61
第三名	押金及其他	530,208.77	1年以内	7.34%	26,510.44
第四名	保险理赔款	441,000.00	1年以内	6.11%	22,050.00
第五名	押金	405,600.00	1至2年	5.62%	121,680.00
合计		2,726,430.79		37.76%	393,297.05

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

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	163,258,700.58	712,940.01	162,545,760.57	68,318,440.88	721,653.38	67,596,787.50
库存商品	41,929,472.26		41,929,472.26	39,396,938.08		39,396,938.08
消耗性生物资产	953,058.26		953,058.26	1,188,569.80		1,188,569.80
发出商品	1,464,477.41		1,464,477.41	1,778,208.09		1,778,208.09
包装物	37,092,295.81	355,745.98	36,736,549.83	35,814,965.72	356,716.64	35,458,249.08
低值易耗品	477,487.83		477,487.83	597,873.95		597,873.95
合计	245,175,492.15	1,068,685.99	244,106,806.16	147,094,996.52	1,078,370.02	146,016,626.50

公司需要遵守《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	721,653.38			8,713.37		712,940.01
包装物	356,716.64			970.66		355,745.98
合计	1,078,370.02			9,684.03		1,068,685.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

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	15.54	1,421,309.69
预缴所得税	1,335,625.82	2,287,114.37
合计	1,335,641.36	3,708,424.06

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

□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	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	
小计	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	
合计	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	

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	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		6,206,558.13			非交易出售赚取差价	
广东省农垦集团财务有限公司					非交易出售赚取差价	

其他说明：

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	771,909,328.56	765,654,794.65
合计	771,909,328.56	765,654,794.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	548,493,616.80	513,202,085.46	40,202,882.59	28,470,088.85	1,130,368,673.70
2. 本期增加金额	2,458,740.31	32,689,412.92	3,999,963.90	1,782,485.63	40,930,602.76
(1) 购置	377,915.00	4,265,506.96	3,999,963.90	1,513,115.13	10,156,500.99
(2) 在建工程转入	2,080,825.31	28,423,905.96		269,370.50	30,774,101.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,504,231.39	2,076,667.19	417,096.38	3,997,994.96
(1) 处置或报废		1,504,231.39	2,076,667.19	417,096.38	3,997,994.96
4. 期末余额	550,952,357.11	544,387,266.99	42,126,179.30	29,835,478.10	1,167,301,281.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	130,232,750.69	188,961,665.60	21,817,123.15	17,995,536.02	359,007,075.46

2. 本期增加金额	10,526,923.52	19,622,950.57	1,720,612.66	2,233,655.28	34,104,142.03
(1) 计提	10,526,923.52	19,622,950.57	1,720,612.66	2,233,655.28	34,104,142.03
3. 本期减少金额		661,035.35	1,908,483.83	388,928.38	2,958,447.56
(1) 处置或报废		661,035.35	1,908,483.83	388,928.38	2,958,447.56
4. 期末余额	140,759,674.21	207,923,580.82	21,629,251.98	19,840,262.92	390,152,769.93
三、减值准备					
1. 期初余额	701,898.83	4,834,199.31	170,500.57	204.88	5,706,803.59
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		426,338.36	41,282.22		467,620.58
(1) 处置或报废		426,338.36	41,282.22		467,620.58
4. 期末余额	701,898.83	4,407,860.95	129,218.35	204.88	5,239,183.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	409,490,784.07	332,055,825.22	20,367,708.97	9,995,010.30	771,909,328.56
2. 期初账面价值	417,558,967.28	319,406,220.55	18,215,258.87	10,474,347.95	765,654,794.65

(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	60,757,030.76	35,367,403.23
合计	60,757,030.76	35,367,403.23

(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
陆丰牧场建造工程	4,573,400.00		4,573,400.00	4,573,400.00		4,573,400.00
设备安装工程	13,091,721.31		13,091,721.31	15,506,838.17		15,506,838.17
阳江牧场二期扩建工程	40,145,302.41		40,145,302.41	11,211,185.25		11,211,185.25
公用能源系统升级改造	0.00		0.00	3,699,640.87		3,699,640.87
青贮窖加顶工程				376,338.94		376,338.94
废水处理设备（环保扩建一期）	1,866,000.00		1,866,000.00	0.00		0.00
牧场改造工程	1,080,607.04		1,080,607.04	0.00		0.00
合计	60,757,030.76		60,757,030.76	35,367,403.23		35,367,403.23

(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
陆丰牧场建造工程	5,650,000.00	4,573,400.00	0.00	0.00	0.00	4,573,400.00	80.95%	80.95%	148,400.00			其他
设备安装工程		15,506,838.17	21,205,047.63	23,620,164.49	0.00	13,091,721.31						其他
阳江牧场二期扩建工程	87,573,300.00	11,211,185.25	29,118,344.16	184,227.00	0.00	40,145,302.41	46.05%	46.05%				其他
公用能源系统升级改造	5,892,300.00	3,699,640.87	1,581,009.60	5,280,650.47	0.00	0.00	100.00%	100%				其他
青贮窖加顶工程	2,946,900.00	376,338.94	826,790.87	1,203,129.81	0.00		100.00%	100%				其他
废水处理设备（环保扩	7,471,503.43	0.00	1,866,000.00	0.00	0.00	1,866,000.00	24.97%	24.97%				其他

建一期)												
牧场改造 工程	1,720,170.04	0.00	1,566,537.04	485,930.00	0.00	1,080,607.04	91.07%	91.07%				其他
合计	111,254,173.47	35,367,403.23	56,163,729.30	30,774,101.77	0.00	60,757,030.76			148,400.00			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		成母牛	青年牛	牛犊			
一、账面原值：							
1. 期初余额		117,838,077.00	63,715,628.75	6,780,846.07			188,334,551.82
2. 本期增加金额		18,106,167.35	32,939,606.38	9,114,646.21			60,160,419.94
(1) 外购							
(2) 自行培育			20,572,189.29	9,114,646.21			29,686,835.50
(3) 转群		18,106,167.35	12,367,417.09				30,473,584.44
3. 本期减少金额		16,203,408.99	20,139,240.08	12,571,512.27			48,914,161.34
(1) 处置		16,203,408.99	2,033,072.73	204,095.18			18,440,576.90
(2) 其他							
(3) 转群			18,106,167.35	12,367,417.09			30,473,584.44
4. 期末余额		119,740,835.36	76,515,995.05	3,323,980.01			199,580,810.42
二、累计折旧							
1. 期初余额		31,387,260.00					31,387,260.00
2. 本期增加金额		9,024,350.67					9,024,350.67
(1) 计提		9,024,350.67					9,024,350.67
3. 本期减少金额		6,619,579.53					6,619,579.53

(1) 处置		6,619,579.53				6,619,579.53
(2) 其他						
4. 期末余额		33,792,031.14				33,792,031.14
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						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		85,948,804.22	76,515,995.05	3,323,980.01		165,788,779.28
2. 期初账面价值		86,450,817.00	63,715,628.75	6,780,846.07		156,947,291.82

(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	22,803,198.55	26,628,854.80	23,374,851.70	72,806,905.05
2. 本期增加金额	1,891,706.65		17,465,489.50	19,357,196.15
租赁	1,891,706.65		17,465,489.50	19,357,196.15
3. 本期减少金额			2,009,627.40	2,009,627.40
其它减少			2,009,627.40	2,009,627.40
4. 期末余额	24,694,905.20	26,628,854.80	38,830,713.80	90,154,473.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,182,459.73	8,040,349.86	1,514,458.15	13,737,267.74
2. 本期增加金额	2,878,740.67	1,054,023.36	1,836,310.44	5,769,074.47
(1) 计提	2,878,740.67	1,054,023.36	1,836,310.44	5,769,074.47

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,061,200.40	9,094,373.22	3,350,768.59	19,506,342.21
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	17,633,704.80	17,534,481.58	35,479,945.21	70,648,131.59
2. 期初账面价值	18,620,738.82	18,588,504.94	21,860,393.55	59,069,637.31

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			6,436,356.93	50,000.00	39,522,540.93
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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			6,436,356.93	50,000.00	39,522,540.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,929,226.50			4,798,870.96	25,833.23	11,753,930.69
2. 本期增加金额	315,156.24			218,404.74	4,999.98	538,560.96
(1) 计提	315,156.24			218,404.74	4,999.98	538,560.96
3. 本期减少金						

额						
(1) 处 置						
4. 期末余额	7,244,382.74			5,017,275.70	30,833.21	12,292,491.65
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	25,791,801.26			1,419,081.23	19,166.79	27,230,049.28
2. 期初账面价 值	26,106,957.50			1,637,485.97	24,166.77	27,768,610.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
湛江燕塘澳新牧业有限公司	397,571.49					397,571.49
合计	397,571.49					397,571.49

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

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	2,319,833.05	517,876.61	874,831.65		1,962,878.01
装修费支出	133,475.17	340,722.02	102,830.33		371,366.86
合计	2,453,308.22	858,598.63	977,661.98		2,334,244.87

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	12,309,556.21	1,789,577.73	12,092,730.38	1,748,019.89
费用时间性差异影响	19,728,189.01	2,917,963.46	19,516,528.86	2,912,671.96
合计	32,037,745.22	4,707,541.19	31,609,259.24	4,660,691.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(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		4,707,541.19		4,660,691.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,571,207.60	58,180,608.16
资产减值准备	9,971,264.57	9,398,230.90
合计	70,542,472.17	67,578,839.06

(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
2022	6,354,139.75	6,354,139.75	
2023	14,676,308.89	14,676,308.89	
2024	7,689,320.31	7,689,320.31	
2025	10,815,274.77	10,815,274.77	
2026	18,645,564.44	18,645,564.44	
2027	2,390,599.44		
合计	60,571,207.60	58,180,608.16	

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	29,109,776.01		29,109,776.01	17,447,522.98		17,447,522.98
合计	29,109,776.01		29,109,776.01	17,447,522.98		17,447,522.98

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	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	144,900,000.00	33,000,000.00
合计	174,900,000.00	63,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司以牛奶中 β -内酰胺类抗生素残留试剂盒检测方法（权证号：ZL200910041985.1）、一种智能式乳化装置及其工作方法（权证号：ZL201510983539.8）、一种酸奶的制备方法（权证号：ZL201310719695.4）、一种用于农业生产的乳制品高温消毒器（权证号：ZL201820366614.5）、一种乳制品加工的生产装置（权证号：ZL201820367202.3）、一种牛奶加工包装用辅助装置（权证号：ZL201821929290.8）、一种果葡糖浆的量取装置（权证号：ZL202023203998.5）、酸

奶杯(老广州风味) (权证号: ZL201630287132.7) 八项专利权作为质押物为公司取得 30,000,000.00 元借款, 期限为 2021 年 10 月 8 日至 2022 年 10 月 30 日。

上述事项, 已经第三届董事会第七次会议、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	137,653,405.12	112,063,909.02
应付工程设备款	9,584,291.13	12,075,055.68
应付劳务款	37,378,490.06	30,157,288.31
合计	184,616,186.31	154,296,253.01

(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
货款	14,873,952.45	16,370,128.27
合计	14,873,952.45	16,370,128.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

适用 不适用

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	35,891,190.52	100,963,374.69	126,668,994.01	10,185,571.20
二、离职后福利-设定提存计划		10,458,241.06	10,458,241.06	
三、辞退福利	1,200,765.89	2,982.82	1,142,748.98	60,999.73
合计	37,091,956.41	111,424,598.57	138,269,984.05	10,246,570.93

(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	34,310,804.13	81,702,789.78	107,229,603.37	8,783,990.54
2、职工福利费		4,784,998.05	4,784,998.05	
3、社会保险费		4,802,196.68	4,802,196.68	
其中：医疗保险费		4,094,818.51	4,094,818.51	
工伤保险费		262,035.15	262,035.15	
其他保险		445,343.02	445,343.02	
4、住房公积金	135,126.00	7,966,501.00	7,965,331.00	136,296.00
5、工会经费和职工教育经费	1,445,260.39	1,706,889.18	1,886,864.91	1,265,284.66
合计	35,891,190.52	100,963,374.69	126,668,994.01	10,185,571.20

(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		10,159,040.28	10,159,040.28	
2、失业保险费		299,200.78	299,200.78	
合计		10,458,241.06	10,458,241.06	

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	8,185,530.92	2,883,227.86
企业所得税	11,614,295.26	3,397,274.23
个人所得税	157,858.13	207,898.81
城市维护建设税	567,274.11	200,621.43
教育费附加	242,969.37	86,370.91
地方教育附加	161,979.58	57,580.61
土地使用税	132,239.63	525.44
房产税	1,326,927.98	150,318.43
印花税及其他	148,924.01	112,230.27
合计	22,537,998.99	7,096,047.99

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	31,470,000.00	0.00
其他应付款	82,825,750.25	102,359,593.64
合计	114,295,750.25	102,359,593.64

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	31,470,000.00	0.00
合计	31,470,000.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

在重视对投资者合理投资回报，兼顾公司可持续发展的基础上，公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十八次会议和 2021 年年度股东大会均审议通过了《关于 2021 年年度利润分配预案的议案》：公司拟以总股本 15,735 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），共分配现金红利 3,147 万元（含税）；不以资本公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度。

2022 年 7 月 5 日，上述权益分派实施完毕。

(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	34,803,045.14	35,291,042.16
预计促销款项	45,105,158.08	63,634,570.74
往来款及其他	2,917,547.03	3,433,980.74
合计	82,825,750.25	102,359,593.64

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	12,760,007.87	9,791,289.43
合计	12,760,007.87	9,791,289.43

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	1,777,012.18	1,952,860.78
合计	1,777,012.18	1,952,860.78

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

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	46,551,926.78	37,289,719.10
合计	46,551,926.78	37,289,719.10

其他说明：

48、长期应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,240,000.00	4,245,760.33	2021年10月28日，雷州市振腾农业开发有限公司向广东省遂溪县人民法院提交民事诉讼状，诉讼请求判令子公司广东燕塘饲料生物科技有限公司向其赔偿关于《全株青贮玉米生产订单合同》纠纷损失420万元以及承担本案全部诉讼费。该案于2022年1月24日开庭审理，一审判决驳回对方全部诉讼请求。后对方提起上诉，二审于2022年8月4日开庭审理，尚未形成二审判决。
复垦费		156,525.81	
合计	4,240,000.00	4,402,286.14	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
政府补助	5,565,670.19	7,880,000.00	688,931.41	12,756,738.78	
合计	5,565,670.19	7,880,000.00	688,931.41	12,756,738.78	

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	323,860.83			88,049.11			235,811.72	与资产相关
环境保护专项资金	11,034.75			3,036.98			7,997.77	与资产相关
质量安全溯源平台专项资金	33,750.00			5,625.00			28,125.00	与资产相关
污染治理项目及设施改造	49,215.10			3,868.73			45,346.37	与资产相关

全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	59,753.52			5,274.36			54,479.16	与资产相关
乳制品智能冷链物流关键技术示范	104,636.69			13,581.78			91,054.91	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	138,297.35			118,529.39			19,767.96	与收益相关
直属垦区文化信息资源共享工程建设	100,000.16			49,999.98			50,000.18	与资产相关
2020 年博士后创新平台建设补贴	68,435.14			2,872.44			65,562.70	与收益相关
农业技术试验示范专项	52,965.25			5,312.22			47,653.03	与收益相关
2020 年乳制品前处理设备 & 灌装线技术改造项目奖励	1,435,151.52			67,272.72			1,367,878.80	与资产相关
标准化规模养殖项目	510,818.53			64,120.44			446,698.09	与资产相关
农垦总局奶牛养殖技术推广款	38,848.35			4,448.04			34,400.31	与资产相关
土地治理（农业综合开发项目）	506,515.71			23,819.22			482,696.49	与资产相关
畜禽标准化养殖项目补贴 2016	857,302.92			51,995.94			805,306.98	与资产相关
2009 无菌包技改扩产项目	92,000.00			69,000.00			23,000.00	与资产相关
2010 无菌包技改扩产项目	66,666.28			33,333.36			33,332.92	与资产相关
2017 年扶持企业发展技改专	397,500.00			22,500.00			375,000.00	与资产相关

项资金								
2019 年技 改项目	272,916.7 1			12,499.98			260,416.7 3	与资产相 关
2019 年省 级技术改 造资金	161,736.0 8			7,083.36			154,652.7 2	与资产相 关
2015 年规 模化禽畜 养殖业 “以奖促 减”资金	214,390.3 0			29,583.36			184,806.9 4	与资产相 关
广东省 2015 年中 央财政农 业机械购 置补贴	16,625.00			2,625.00			14,000.00	与资产相 关
广东省 2017 年中 央财政农 业机械购 置补贴	53,250.00			4,500.00			48,750.00	与资产相 关
奶牛养殖 农业保险 补贴		7,500,000 .00					7,500,000 .00	与收益相 关
质量强区 专项补贴		30,000.00					30,000.00	与收益相 关
新型高效 杀菌技术 的开发与 应用项目		350,000.0 0					350,000.0 0	与收益相 关
合计	5,565,670 .19	7,880,000 .00	0.00	688,931.4 1	0.00	0.00	12,756,73 8.78	

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	157,350,00 0.00						157,350,00 0.00

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	103,876,640.97			103,876,640.97
合计	103,876,640.97			103,876,640.97

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	600,837,015.23	480,694,926.74
调整后期初未分配利润	600,837,015.23	480,694,926.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,748,338.74	157,737,707.74
减：提取法定盈余公积		13,993,119.25
应付普通股股利	31,470,000.00	23,602,500.00
期末未分配利润	627,115,353.97	600,837,015.23

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	883,337,115.01	670,962,929.15	940,728,184.33	652,600,238.89
其他业务	15,337,214.38	10,283,080.67	6,881,057.66	3,757,651.87
合计	898,674,329.39	681,246,009.82	947,609,241.99	656,357,890.76

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	898,674,329.39			898,674,329.39
其中:				
液体乳及乳制品	883,337,115.01			883,337,115.01
其他业务	15,337,214.38			15,337,214.38
按经营地区分类	898,674,329.39			898,674,329.39
其中:				
境内	898,674,329.39			898,674,329.39
合计	898,674,329.39			898,674,329.39

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	1,199,056.89	2,328,644.60
教育费附加	511,679.47	996,893.18
房产税	1,491,576.74	1,489,633.80
土地使用税	133,027.78	131,537.68
印花税	567,050.64	523,353.60
地方教育费附加	341,119.66	664,602.09
其他税费	24,109.33	30,550.17
合计	4,267,620.51	6,165,215.12

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	24,753,972.11	28,504,560.40
广告宣传及促销费用	50,234,569.79	67,492,472.53
办公及修理费	2,202,336.58	1,849,176.67
业务招待费	243,833.46	394,758.45
折旧费	1,441,707.11	2,419,279.01
差旅费	1,953,373.95	1,648,596.58
商品损耗费	3,787,876.45	2,304,688.05
物料消耗	3,628,537.53	5,119,203.89
其他费用	1,779,452.36	2,394,070.10
合计	90,025,659.34	112,126,805.68

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	21,648,077.72	25,208,283.12
办公费	5,185,872.90	3,442,037.46
差旅费	320,027.66	327,146.35
业务招待费	504,943.14	531,633.47
折旧费及摊销	4,992,860.11	4,603,074.55
物料消耗	508,587.46	693,927.05
聘请中介机构费	1,900,528.29	1,954,892.09
其他费用	1,509,217.96	2,721,147.55
合计	36,570,115.24	39,482,141.64

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	5,926,291.45	3,527,212.04
直接投入	691,960.82	978,561.55
折旧费	609,883.02	457,103.37
其他费用	439,280.73	349,710.57
设计费	260,127.29	310,566.44
合计	7,927,543.31	5,623,153.97

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	2,450,085.81	2,005,447.99
减：利息收入	2,241,059.76	568,013.26
银行手续费及其他	309,394.68	424,139.93

合计	518,420.73	1,861,574.66
----	------------	--------------

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	2,236,796.78	10,279,367.98
个人所得税手续费返还	165,697.66	97,904.12
合计	2,402,494.44	10,377,272.10

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	-49,838.54	
合计	-49,838.54	0.00

其他说明

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用**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	-351,229.03	-256,969.89
应收账款信用减值损失	-1,045,474.96	-1,715,456.31
合计	-1,396,703.99	-1,972,426.20

其他说明

72、资产减值损失适用 不适用**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
固定资产处置利得或损失	20,290.46	16,290.21
生物资产处置利得或损失	-850,177.83	-140,731.05
合计	-829,887.37	-124,440.84

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	268.00		268.00
赔偿收入	50,000.00	3,686.00	50,000.00
其他	154,167.12	389,044.36	154,167.12
合计	204,435.12	392,730.36	204,435.12

计入当期损益的政府补助：

□适用 □不适用

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	552,172.55	472,876.14	552,172.55
固定资产报废	487,280.16	191,503.05	487,280.16
生物资产报废	1,455,311.88	710,291.99	1,455,311.88
罚款支出	37,050.53	13,771.61	37,050.53
其他	-14,396.89	73,070.84	-14,396.89
合计	2,517,418.23	1,461,513.63	2,517,418.23

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	17,956,251.07	20,212,677.46
递延所得税费用	-46,849.34	14,321.26
合计	17,909,401.73	20,226,998.72

(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	75,932,041.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,983,010.47
子公司适用不同税率的影响	-960,122.87
调整以前期间所得税的影响	1,428.08
非应税收入的影响	107,474.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,670.17
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	597,649.86

从事奶牛饲养的所得享受免征企业所得税	-972,461.33
其他纳税调减事项影响	147,753.28
所得税费用	17,909,401.73

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	9,425,587.50	12,456,778.06
银行存款利息收入	2,241,059.76	601,708.67
营业外收入	79,579.07	199,706.79
往来款及其他	8,386,423.69	4,039,132.62
合计	20,132,650.02	17,297,326.14

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	52,948,164.12	58,725,313.37
管理费用	10,432,143.62	10,226,792.62
研发费用	849,102.00	1,085,406.22
财务费用	309,394.68	318,538.27
营业外支出	105,543.44	21,439.06
往来款及其他	3,880,215.08	2,745,999.90
合计	68,524,562.94	73,123,489.44

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
偿还租赁负债	5,840,270.80	4,866,274.83
合计	5,840,270.80	4,866,274.83

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	58,022,640.14	112,977,083.23
加：资产减值准备	1,396,703.99	1,972,426.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,634,517.75	31,082,334.11
使用权资产折旧	5,769,074.47	5,332,127.39
无形资产摊销	538,560.96	510,861.29
长期待摊费用摊销	43,750.02	13,661.71
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）	1,867,095.18	849,138.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,450,085.81	2,005,447.99
投资损失（收益以“－”号填列）	49,838.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,849.34	14,321.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-76,120,296.52	1,399,503.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,991,703.74	-11,275,453.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,016,076.42	11,187,817.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,402,659.16	156,069,270.24
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	241,986,825.90	219,975,517.61
减：现金的期初余额	246,862,401.12	132,538,303.51
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	-4,875,575.22	87,437,214.10

(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	241,986,825.90	246,862,401.12
其中：库存现金	74,625.88	43,890.42
可随时用于支付的银行存款	241,434,658.09	246,324,300.36
可随时用于支付的其他货币资金	477,541.93	494,210.34
三、期末现金及现金等价物余额	241,986,825.90	246,862,401.12

其他说明：

2022年6月30日现金及现金等价物期末余额241,986,825.90元，货币资金期末余额242,036,825.9元，差异50,000.00元，为履约保证金。2021年12月31日现金及现金等价物期末余额246,862,401.12元，货币资金期末余额246,918,729.58元，差异56,328.46元，为信用证保证金。

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**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	履约保证金
合计	50,000.00	

其他说明：

82、外币货币性项目

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

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	323,860.83	递延收益、其他收益	88,049.11
环境保护专项资金	11,034.75	递延收益、其他收益	3,036.98
质量安全溯源平台专项资金	33,750.00	递延收益、其他收益	5,625.00
污染治理项目及设施改造	49,215.10	递延收益、其他收益	3,868.73
全谷物酸奶产业化关键技术及功能研究	59,753.52	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	104,636.69	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	138,297.35	递延收益、其他收益	118,529.39
直属垦区文化信息资源共享工程建设	100,000.16	递延收益、其他收益	49,999.98
2020 年博士后创新平台建设补贴	68,435.14	递延收益、其他收益	2,872.44
农业技术试验示范专项	52,965.25	递延收益、其他收益	5,312.22
2020 年乳制品前处理设备 及灌装线技术改造项目奖励	1,435,151.52	递延收益、其他收益	67,272.72
标准化规模养殖项目	510,818.53	递延收益、其他收益	64,120.44
农垦总局奶牛养殖技术推广款	38,848.35	递延收益、其他收益	4,448.04
土地治理（农业综合开发项目）	506,515.71	递延收益、其他收益	23,819.22
畜禽标准化养殖项目补贴 2016	857,302.92	递延收益、其他收益	51,995.94
2009 无菌包技改扩产项目	92,000.00	递延收益、其他收益	69,000.00
2010 无菌包技改扩产项目	66,666.28	递延收益、其他收益	33,333.36
2017 年扶持企业发展技改 专项资金	397,500.00	递延收益、其他收益	22,500.00
2019 年技改项目	272,916.71	递延收益、其他收益	12,499.98
2019 年省级技术改造资金	161,736.08	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	214,390.30	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	16,625.00	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	53,250.00	递延收益、其他收益	4,500.00
奶牛养殖农业保险补贴	7,500,000.00	递延收益	

质量强区专项补贴	30,000.00	递延收益	
新型高效杀菌技术的开发与 应用项目	350,000.00	递延收益	
失业保险企业稳岗补贴款	105,587.50	其他收益	105,587.50
2020 年省级科技专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年市场企业研发资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年委托加工奖励款	240,000.00	其他收益	240,000.00
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	100,000.00	其他收益	100,000.00
批发业新增限额以上企业奖 励	50,000.00	其他收益	50,000.00
小微企业税收减免	2,277.87	其他收益	2,277.87
广东省重点商标保护扶持款	50,000.00	其他收益	50,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

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

(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

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：

适用 不适用

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%		出资设立
汕头市燕塘乳业有限公司	汕头	汕头	商业	60.00%		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%		出资设立
广东燕塘冷冻食品有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		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%		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%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

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	4,036,609.20	22,628,664.89
非流动资产	55,710,809.97	15,368,357.28
资产合计	59,747,419.17	37,997,022.17
流动负债	1,874,993.35	
非流动负债		
负债合计	1,874,993.35	
少数股东权益	23,148,970.33	15,198,808.87

归属于母公司股东权益	34,723,455.49	22,798,213.30
按持股比例计算的净资产份额	23,148,970.33	15,198,808.87
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-124,596.35	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-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

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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、应收款项、应付款项。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。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。本公司对应收票据、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。

本公司其他金融资产包括货币资金、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。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	129,130,722.03	14,210,925.36
其他应收款	7,219,149.99	1,891,566.30
合计	136,349,872.02	16,102,491.66

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。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。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 94,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 17,490.00 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债	---	---			---
短期借款	---	178,669,447.95			178,669,447.95
应付账款	---	184,616,186.31			184,616,186.31
其他应付款	---	114,295,750.25			114,295,750.25
一年内到期的非流动负债	---	12,760,007.87			12,760,007.87
租赁负债	---		29,019,950.83	17,531,975.96	46,551,926.78
非衍生金融负债小计	---	490,341,392.38	29,019,950.83	17,531,975.96	536,893,319.16
合计	---	490,341,392.38	29,019,950.83	17,531,975.96	536,893,319.16

(三) 市场风险

(1) 汇率风险

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

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

1) 本年度公司无利率互换安排。

(3) 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

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
广东省农垦科技中心	同一实际控制人
广东省农垦文化服务站	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
广东省湛江农垦第一机械厂	同一实际控制人
广东收获罐头食品有限公司	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
广东燕塘环力有限公司	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
湛江碧丽华模压木制品有限公司	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

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	359,035.39	21,350,000.00	否	13,883,584.01
广东省广垦粮油有限公司	采购粮油	42,096.69	120,000.00	否	30,868.94

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	36,647.34	33,318.94
广州市粤垦房地产开发有限公司	销售产品		3,962.87
广东农垦燕岭大厦有限公司	销售产品	284,638.05	137,114.82
广东广垦绿色农产品有限公司	销售产品	2,930,776.85	2,322,593.94
广东粤垦物业管理有限公司	销售产品		2,385.32
广东省广前糖业发展有限公司	销售产品		38,230.09
广东省广垦置业有限公司	销售产品	27,593.55	26,293.59
广州广垦置业有限公司	销售产品	47,706.42	37,614.68
湛江农垦现代农业发展有限公司	销售产品	124,503.89	122,115.92
广东广垦畜牧集团股份有限公司	销售产品	19,680.48	
广东省农垦文化服务站	销售产品		278.76
广东省广垦粮油有限公司	销售产品		61,220.88
广东广垦恒之康食品有限公司	销售产品	18,435.82	18,540.59
广东广垦农业发展有限公司	销售产品	29,158.54	
广东农垦东方红农场有限公司	销售产品	15,504.42	
广东粤垦物业管理有限公司	其他销售		-143,060.10

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

单位：元

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包费定价依据	本期确认的承包费
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	280 亩土地	2009 年 09 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	63,000.00
广东农垦红五月农场有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	399.85 亩土地	2020 年 05 月 09 日	2039 年 09 月 09 日	根据市场水平确定交易价格	203,573.76
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	2,400.00
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 2 月 15 日	2030 年 2 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	106,656.00
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 2 月 15 日	2030 年 2 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	196,986.90
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 2 月 15 日	2030 年 2 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	140,398.50
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 2 月 15 日	2030 年 2 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	238,877.10
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 2 月 15 日	2030 年 2 月 14 日	根据市场水平确定交易价格	106,485.00

关联承包情况说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

①、广前平原队 323.2 亩土地

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

②、广前铺后队 596.93 亩土地

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

③、广前那梭队 425.45 亩土地

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

④、广前五公队 723.87 亩土地

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

⑤、广前下黎队 354.95 亩土地

时间	承包费用（每年）
第1-3年	800元/亩

第 4-6 年	864.00 元/亩
第 7-8 年	933.12 元/亩

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

不适用

(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	878,167.58	0.00	0.00	1,233,402.15	257,292.90	232,058.66	23,877.78	1,187,003.48	10,460,540.52
广东农垦红五月农场有限公司	土地	0.00	0.00	0.00		268,973.76	263,400.00	152,429.34	215,429.46	-125,919.13	8,416,245.94
广东省燕塘投资有限公司	商铺	0.00	0.00	0.00		134,666.68	82,666.67	13,382.07	6,354.75	0.00	841,093.75
广东农垦铜锣湖农场有限公司	土地	0.00	0.00	0.00		236,250.00	236,250.00	95,483.60	258,549.92	0.00	5,626,979.63
广东省广前糖业发展有限公司	土地	0.00	0.00	0.00		789,403.50	0.00	36,873.95	0.00	15,261,135.27	0.00

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	2020年6月1日	2021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	仓库	2020年6月1日	2021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	2020年5月1日	2021年4月30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	办公楼	2021年1月16日	2021年12月31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	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
6	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
7	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年6月1日	2026年5月31日	根据市场水平确定交易价格
8	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	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
9	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2016年4月1日	2021年3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	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2016年12月1日	2021年3月31日	根据市场水平确定交易价格
11	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	办公楼	2016年8月1日	2021年3月31日	根据市场水平确定交易价格
12	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘乳业股份有限公司	仓库	2021年7月11日	2026年4月30日	根据市场水平确定交易价格
13	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
14	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2021年4月1日	2021年12月31日	根据市场水平确定交易价格
15	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2021年4月1日	2021年12月31日	根据市场水平确定交易价格
16	广州广垦仓储有限公司	广东燕塘冷冻食品有限公司	仓库	2021年4月1日	2021年11月30日	根据市场水平确定交易价格
17	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
18	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
19	广州燕塘优鲜达电子商务有限公司	广东省燕塘投资有限公司	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、2020年5月25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2020年6月1日至2021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。

2、2020年5月25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2020年6月1日至2021年5月31日，仓储保管费按每月42元/平方米，月租金136,500.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

3、2020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号三号楼二楼3/4号库房，面积770平方米，租期为2020年5月1日至2021年4月30日，仓储保管费按每月37元/平方米，月租金28,490.00元，货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算。

4、2021年1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2021年1月16日至2021年12月31日，月租金1600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。

5、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。

6、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。

7、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

8、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

9、2016年4月，公司子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号自编3号楼首层107库，一楼面积260平方米，二楼面积260平方米，租期为2016年4月1日至2021年3月31日，仓储租金一楼按每月50元/平方米，月租金13,000.00元，二楼按每月20元/平方米，月租金5,200.00元，一二楼合计每月18,200.00元。货物出入库装卸费、转仓费按广州广垦仓储有限公司所定收费标准结算，第一个月按18,200.00元整打包结算。

10、2016年11月24日，公司子公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《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号自编一号楼，2楼205房，面积30平方米，租期为2016年12月1日至2021年3月31日，月租金1110元，月管理费用740元，合计1850元/月。

11、2016年7月，公司子公司与广州广垦仓储有限公司公司签署了《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号龙洞库区自编一号楼首层106/107两间房，面积共60平方米，租期为2016年8月1日至2021年3月31日，月租金2040元，月管理费用1360元，合计3400元/月。

12、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

13、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

14、2021 年 3 月 29 日，公司子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 4 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

双方于 2021 年 11 月 30 日签署《解除〈仓储合同〉协议书》，自 2021 年 12 月 1 日起解除双方租赁关系。

15、2021 年 3 月 29 日，公司子公司与广州广垦仓储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广汕一路 680 号 1 号楼 103 房，面积 30 平方米，租期为 2021 年 4 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	1,110.00 元
第 3 年	1,170.00 元
第 4 年	1,230.00 元
第 5 年	1,290.00 元

双方于 2021 年 12 月 8 日签署《解除〈非住宅房屋租赁合同〉协议书》，自 2022 年 1 月 1 日起解除双方租赁关系。

16、2021 年 3 月 29 日，公司子公司与广州广垦仓储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广汕一路 680 号 1 号楼 106 房/107 房，面积 60 平方米，租期为 2021 年 4 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	2,040.00 元
第 3 年	2,160.00 元
第 4 年	2,280.00 元
第 5 年	2,400.00 元

双方于 2021 年 12 月 8 日签署《解除〈非住宅房屋租赁合同〉协议书》，自 2022 年 1 月 1 日起解除双方租赁关系。

17、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。

18、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 27000.00 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。

19、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

适用 不适用

（5） 关联方资金拆借

适用 不适用

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

适用 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
关键管理人员报酬	6,273,520.66	4,429,202.68

（8） 其他关联交易

单位：元

关联方	交易内容	本报告期	上年同期
广东农垦燕岭大厦有限公司	餐饮、住宿及福利用品采购	276,971.00	120,139.00
东莞市广垦食品有限公司	福利用品采购		210,000.00
湛江农垦现代农业发展有限公司	福利用品采购	50,086.31	154,237.85
广东粤垦物业管理有限公司	电费、促销费、环保费	5,767.70	4,636.90
广东省农垦红五月农场有限公司	青苗补偿款		12,255.00
广东省广垦置业有限公司	工程改造款	877,123.58	877,123.58

广州广垦置业有限公司	购房意向金		1,320,000.00
广东省燕塘投资有限公司	物业服务费	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	55,750.00	
广东省广垦粮油有限公司	福利用品采购	114,085.00	
广东广垦绿色农产品有限公司	福利用品采购	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	
合计		4,142,532.96	2,698,392.33

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
应收账款	---				
---	广东省燕塘投资有限公司	16,305.60	815.28	16,684.80	834.24
---	广东农垦燕岭大厦有限公司	75,565.85	3,778.29	61,166.32	3,058.32
---	广东广垦绿色农产品有限公司	1,226,135.11	61,306.76	1,263,407.69	63,170.38
---	深圳市广垦绿色农产品有限公司	10,886.78	10,886.78	10,886.78	10,886.78
	广东省广垦置业有限公司	1,639.88	81.99	4,298.26	214.91
---	广东广垦恒之康食品有限公司	3,545.95	177.30	2,836.64	141.83
---	广东广垦畜牧集团股份有限公司	4,667.30	233.37	1,755.30	87.77
	湛江农垦现代农业发展有限公司	6,567.39	328.37	900.31	45.02
	广东广垦农业发展有限公司	12,511.20	625.56		
小计	---	1,357,825.06	78,233.70	1,361,936.10	78,439.25
预付账款	---				
---	广东省广垦置业有限公司	877,123.58			
小计	---	877,123.58			
其他应收款	---				
---	广东粤垦物业管理有限公司			13,765.17	688.26
---	广州广垦仓储有限公司	84,000.00	25,200.00	84,000.00	4,200.00
---	广东农垦燕岭大厦有限公司	8,000.00	2,400.00	8,000.00	2,400.00
---	广东省农垦红五	405,600.00	120,480.00	405,600.00	120,480.00

	月农场有限公司				
小计	---	497,600.00	148,080.00	511,365.17	127,768.26
其他非流动资产	---				
	广州广垦置业有限公司	1,320,000.00		1,320,000.00	
小计		1,320,000.00		1,320,000.00	

(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	257,674.40	631,687.65
---	广东广垦糖业集团有限公司	405,710.00	
---	湛江农垦现代农业发展有限公司		6,370.00
---	广东省广垦粮油有限公司	81,853.34	57,879.34
	广东粤垦物业管理有限公司	3,657.86	
小计	---	748,895.60	695,936.99
其他应付款	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	1,993.70	1,957.80
---	广东广垦恒之康食品有限公司	22,000.00	22,000.00
	广东省燕塘投资有限公司	108,836.64	
小计	---	132,830.34	23,957.80
合同负债	---		
---	广东广垦绿色农产品有限公司	73,079.67	73,079.67
---	广东农垦燕岭大厦有限公司		4,077.00
---	广东省广垦粮油有限公司	733.68	0.18
小计	---	73,813.35	77,156.85

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 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

无

5、其他

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

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

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	2.82%	3,476,803.01	100.00%		3,515,850.81	3.13%	3,515,850.81	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,717,853.93	97.18%	4,871,459.99	4.07%	114,846,393.94	108,980,708.62	96.87%	4,151,292.82	3.81%	104,829,415.80
其中：										
其中：账龄组合	83,581,240.30	67.85%	4,871,459.99	5.83%	78,709,780.31	71,813,589.27	63.84%	4,151,292.82	5.78%	67,662,296.45
合并范围内关联方组合	36,136,613.63	29.33%			36,136,613.63	37,167,119.35	33.03%			37,167,119.35
合计	123,194,656.94	100.00%	8,348,263.00	6.78%	114,846,393.94	112,496,559.43	100.00%	7,667,143.63	6.82%	104,829,415.80

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	1,086,446.33	1,086,446.33	100.00%	存在无法收回风险

燕食品店				
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
惠州市淡水经销处	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：4,871,459.99 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	83,581,240.30	4,871,459.99	5.83%
合计	83,581,240.30	4,871,459.99	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	36,136,613.63	0.00	0.00%
合计	36,136,613.63	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	112,734,786.77
1 至 2 年	5,323,459.00
2 至 3 年	1,430,144.98
3 年以上	3,706,266.19
3 至 4 年	2,736,393.50
4 至 5 年	657,248.64
5 年以上	312,624.05

合计	123,194,656.94
----	----------------

(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	3,515,850.81		39,047.80			3,476,803.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,151,292.82	720,167.17				4,871,459.99
合计	7,667,143.63	720,167.17	39,047.80			8,348,263.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(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	12,249,628.62	9.94%	612,481.43
第二名	10,224,274.08	8.30%	511,213.70
第三名	9,319,356.48	7.56%	465,967.82
第四名	6,105,576.70	4.96%	305,278.84
第五名	5,697,990.33	4.63%	285,723.45
合计	43,596,826.21	35.39%	

(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	90,200,841.55	79,612,836.47
合计	90,200,841.55	79,612,836.47

(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	88,820,927.04	78,137,356.19
保险赔偿款	66,000.00	81,000.00
押金及保证金	1,208,763.30	1,269,482.55
备用金及其他	864,339.08	743,578.62
合计	90,960,029.42	80,231,417.36

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)	

2022年1月1日余额	52,004.79	198,960.17	367,615.93	618,580.89
2022年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-69,361.65	69,361.65	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-8,104.14	8,104.14	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	33,413.08	154,512.22	-47,318.32	140,606.98
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2022年6月30日余额	16,056.22	414,729.90	328,401.75	759,187.87

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）	55,748,174.48
1至2年	11,989,696.75
2至3年	7,366,823.72
3年以上	15,855,334.47
3至4年	10,806,515.56
4至5年	2,471,780.91
5年以上	2,577,038.00
合计	90,960,029.42

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	
账龄组合	618,580.89	140,606.98				759,187.87
合计	618,580.89	140,606.98				759,187.87

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	15,011,807.53	1 年以内	16.50%	
第一名	往来款	7,176,827.14	1-2 年	7.89%	
第一名	往来款	7,289,609.94	2-3 年	8.01%	
第一名	往来款	15,540,439.62	3 年以上	17.08%	
第二名	往来款	37,465,191.31	1 年以内	41.19%	
第二名	往来款	2,594,828.12	1-2 年	2.85%	
第三名	往来款	1,702,300.00	1 年以内	1.87%	
第四名	往来款	780,634.42	1 年以内	0.86%	
第四名	往来款	830,808.48	1-2 年	0.91%	
第四名	往来款	50,199.98	2-3 年	0.06%	
第五名	废品款	622,302.02	1 至 2 年	0.68%	186,690.61
合计		89,064,948.56		97.90%	186,690.61

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	267,649,175.00	42,600,000.00	225,049,175.00	257,849,175.00	42,600,000.00	215,249,175.00
对联营、合营企业投资	23,148,970.33		23,148,970.33	15,198,808.87		15,198,808.87
合计	290,798,145.33	42,600,000.00	248,198,145.33	273,047,983.87	42,600,000.00	230,447,983.87

(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		9,800,000.00				9,800,000.00	42,600,000.00
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	215,249,175.00	9,800,000.00				225,049,175.00	42,600,000.00

(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	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	
小计	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	
合计	15,198,808.87	8,000,000.00		-49,838.54						23,148,970.33	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	757,659,352.26	593,040,638.14	813,968,887.52	584,287,385.22
其他业务	4,332,843.24	2,818,435.26	3,577,222.72	2,274,569.01

合计	761,992,195.50	595,859,073.40	817,546,110.24	586,561,954.23
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	761,992,195.50			761,992,195.50
其中：				
液体乳及乳制品	757,659,352.26			757,659,352.26
其他业务	4,332,843.24			4,332,843.24
按经营地区分类	761,992,195.50			761,992,195.50
其中：				
境内	761,992,195.50			761,992,195.50
合计	761,992,195.50			761,992,195.50

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	-49,838.54	
利息收入	1,379,605.45	933,976.67
合计	1,329,766.91	933,976.67

6、其他

无

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	-2,772,211.41	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）	2,234,518.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,659.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项	167,975.53	个税手续费等

目		
减：所得税影响额	380,746.97	
少数股东权益影响额	-277,726.61	
合计	-843,396.40	--

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	4.79%	0.3670	0.3670
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.3724	0.3724

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