

新希望乳业

新鲜一代的选择

新希望乳业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

## 新希望乳业股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

## 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：新希望乳业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	552,830,490.94	494,097,028.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产	31,408,156.17	30,646,807.26
应收票据	6,138,663.50	4,204,476.30
应收账款	634,142,803.70	575,754,738.31
应收款项融资		
预付款项	109,327,480.32	185,714,789.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,061,579.44	49,327,386.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	573,322,776.66	800,266,069.24
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	2,218,254.84	4,776,825.03

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产合计</b>	<b>1,986,450,205.57</b>	<b>2,144,788,120.94</b>
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	488,169,761.15	488,855,537.30
其他权益工具投资	578,572,564.53	749,508,924.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,845,924.92	16,389,749.12
固定资产	2,722,044,478.82	2,807,005,790.49
在建工程	162,375,116.19	116,874,127.19
生产性生物资产	992,934,705.67	942,467,795.28
油气资产		
使用权资产	162,231,111.95	151,286,586.25
无形资产	763,162,081.31	776,177,238.01
开发支出		
商誉	1,190,018,227.88	1,190,018,227.88
长期待摊费用	18,833,960.41	20,570,560.58
递延所得税资产	26,930,549.64	25,526,698.78
其他非流动资产	71,010,078.38	60,599,908.05
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,192,128,560.85</b>	<b>7,345,281,143.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,178,578,766.42</b>	<b>9,490,069,264.56</b>
流动负债：		
短期借款	498,284,944.13	827,871,934.96
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	18,692,774.99	
应付票据		
应付账款	939,489,644.11	957,581,122.83
预收款项		
合同负债	256,097,772.79	326,313,033.68
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	185,780,377.77	203,313,128.01
应交税费	56,836,272.81	50,377,731.44
其他应付款	775,185,091.26	638,473,473.01
其中：应付利息		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付股利	2,284,636.15	1,797,487.97
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	1,444,044,523.44	1,221,572,934.75
其他流动负债	28,093,925.67	35,766,855.80
<b>流动负债合计</b>	<b>4,202,505,326.97</b>	<b>4,261,270,214.48</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,332,850,000.00	1,594,500,000.00
应付债券	684,979,562.65	670,617,411.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	84,637,314.92	78,529,533.00
长期应付款	70,876,800.00	71,313,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	119,693,727.15	124,397,505.68
递延所得税负债	22,172,324.98	24,054,724.58
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,315,209,729.70</b>	<b>2,563,412,875.22</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,517,715,056.67</b>	<b>6,824,683,089.70</b>
所有者权益：		
股本	865,812,098.00	866,582,827.00
其他权益工具	96,403,128.32	96,403,799.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,732,872.54	628,634,133.22
减：库存股	47,113,240.00	82,910,770.00
其他综合收益	-634,610,794.54	-421,396,510.09
专项储备		
盈余公积	56,260,420.65	56,260,420.65
一般风险准备		
未分配利润	1,538,211,060.69	1,374,910,127.54
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,502,695,545.66</b>	<b>2,518,484,027.99</b>
少数股东权益	158,168,164.09	146,902,146.87
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,660,863,709.75</b>	<b>2,665,386,174.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>9,178,578,766.42</b>	<b>9,490,069,264.56</b>

法定代表人：席刚 主管会计工作负责人：朱川 会计机构负责人：褚雅楠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	340,688,762.65	299,163,028.53
交易性金融资产	20,000,000.00	
衍生金融资产	31,408,156.17	30,646,807.26
应收票据		
应收账款	6,673,906.86	1,950,864.98
应收款项融资		
预付款项	118,088.94	20,826.06
其他应收款	848,176.65	552,168.37
其中：应收利息		
应收股利		
存货	131,327.45	133,584.09
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	869,554.09	1,405,408.65
<b>流动资产合计</b>	<b>400,737,972.81</b>	<b>333,872,687.94</b>
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,155,841,112.88	1,872,502,983.26
长期股权投资	4,575,106,587.44	4,570,933,188.10
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,227,449.70	10,943,591.18
在建工程	5,991,008.52	3,287,989.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	175,857.39	281,371.82
无形资产	11,526,060.56	12,110,002.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	149,479.01	226,642.24
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,768,600.00	548,695.67
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,770,786,155.50</b>	<b>6,480,834,464.48</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,171,524,128.31</b>	<b>6,814,707,152.42</b>
流动负债：		
短期借款	155,113,472.25	255,165,513.93
交易性金融负债		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
衍生金融负债	2,541,240.00	
应付票据		
应付账款	5,034,509.82	2,074,944.73
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	14,545,208.00	19,348,491.24
应交税费	149,254.57	227,799.64
其他应付款	2,283,736,233.60	1,816,718,142.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	689,974,827.00	466,045,766.78
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>3,151,094,745.24</b>	<b>2,559,580,659.05</b>
非流动负债：		
长期借款	1,233,000,000.00	1,594,500,000.00
应付债券	684,979,562.65	670,617,411.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		264,034.84
长期应付款	46,876,800.00	47,313,700.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,069,333.95	2,669,612.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,967,925,696.60</b>	<b>2,315,364,758.81</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,119,020,441.84</b>	<b>4,874,945,417.86</b>
所有者权益：		
股本	865,812,098.00	866,582,827.00
其他权益工具	96,403,128.32	96,403,799.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	779,929,195.02	780,263,686.12
减：库存股	47,113,240.00	82,910,770.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,260,420.65	56,260,420.65
未分配利润	301,212,084.48	223,161,771.12
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,052,503,686.47</b>	<b>1,939,761,734.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>7,171,524,128.31</b>	<b>6,814,707,152.42</b>

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>5,298,142,534.02</b>	<b>4,780,005,212.01</b>
其中：营业收入	5,298,142,534.02	4,780,005,212.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>5,006,562,808.76</b>	<b>4,622,351,834.02</b>
其中：营业成本	3,816,155,997.51	3,578,591,141.67
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	27,190,566.16	23,665,384.15
销售费用	829,668,439.35	685,083,955.35
管理费用	230,128,506.69	248,755,522.99
研发费用	23,344,949.46	19,064,939.96
财务费用	80,074,349.59	67,190,889.90
其中：利息费用	80,275,527.58	67,568,198.78
利息收入	3,082,306.29	4,269,653.10
加：其他收益	33,758,852.47	21,706,531.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8,205,168.12	28,279,364.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-885,776.15	11,760,374.16
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）	-412,241.80	21,842,801.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,505,037.94	-5,702,520.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,256,779.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,568,401.86	-13,150,681.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>284,801,284.65</b>	<b>210,628,872.95</b>
加：营业外收入	3,479,667.26	3,120,022.81
减：营业外支出	2,353,753.60	1,745,098.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>285,927,198.31</b>	<b>212,003,797.45</b>
减：所得税费用	39,815,038.92	18,684,042.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>246,112,159.39</b>	<b>193,319,755.33</b>
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	246,112,159.39	193,319,755.33

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	236,658,521.47	189,107,604.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	9,453,637.92	4,212,151.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-213,214,284.45</b>	<b>-90,319,343.93</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-213,214,284.45	-90,319,343.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-191,748,530.58	-91,099,765.79
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	-191,748,530.58	-91,099,765.79
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	-21,465,753.87	780,421.86
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	-21,465,753.87	780,421.86
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>32,897,874.94</b>	<b>103,000,411.40</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,444,237.02	98,788,260.35
归属于少数股东的综合收益总额	9,453,637.92	4,212,151.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.22
（二）稀释每股收益	0.28	0.22

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：席刚 主管会计工作负责人：朱川 会计机构负责人：褚雅楠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、营业收入</b>	<b>27,467,179.81</b>	<b>30,472,612.36</b>
减：营业成本	643,679.11	556,863.03
税金及附加	33,414.90	63,918.00
销售费用	8,876,446.13	5,534,110.44
管理费用	37,274,513.08	67,272,648.51
研发费用	5,603,713.91	4,372,708.41
财务费用	15,865,242.15	23,422,682.22
其中：利息费用	56,096,251.43	55,919,480.39
利息收入	40,221,473.82	34,182,470.11
加：其他收益	2,006,329.23	1,403,200.27
投资收益（损失以“-”号填列）	189,479,689.50	181,503,614.68

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,086,600.66	11,823,665.17
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）	761,348.91	21,842,801.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,895.69	11,020.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-240.97	36,645.53
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>151,406,401.51</b>	<b>134,046,964.19</b>
加：营业外收入	1,500.17	144,501.65
减：营业外支出		206.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>151,407,901.68</b>	<b>134,191,258.94</b>
减：所得税费用		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>151,407,901.68</b>	<b>134,191,258.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	151,407,901.68	134,191,258.94
（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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>151,407,901.68</b>	<b>134,191,258.94</b>
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,716,421,052.86	5,207,430,733.45
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		
收到其他与经营活动有关的现金	45,253,061.70	39,591,482.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,761,674,114.56</b>	<b>5,247,022,215.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,090,496,670.10	3,906,406,193.22
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	532,893,754.94	537,410,579.36
支付的各项税费	204,265,210.69	137,366,370.91
支付其他与经营活动有关的现金	42,086,238.60	52,497,552.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,869,741,874.33</b>	<b>4,633,680,695.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>891,932,240.23</b>	<b>613,341,519.88</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,998,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,090,944.27	15,221,196.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,629,788.79	43,556,641.96
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	15,847,756.81	736,412.33
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>94,566,489.87</b>	<b>59,514,251.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,675,099.00	379,014,501.98
投资支付的现金	40,198,000.00	36,960,000.00
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		37,912,707.32
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>361,873,099.00</b>	<b>453,887,209.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-267,306,609.13</b>	<b>-394,372,958.15</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,625,000.00	315,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,625,000.00	315,800.00
取得借款收到的现金	694,215,509.82	1,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,319,834.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>716,160,343.82</b>	<b>1,330,315,800.00</b>
偿还债务支付的现金	1,101,828,309.82	1,328,958,734.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,308,575.13	82,623,473.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,966,147.20	1,361,399.57

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	33,728,050.69	39,172,200.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,277,864,935.64</b>	<b>1,450,754,408.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-561,704,591.82</b>	<b>-120,438,608.38</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,035,519.31	-19,532.19
五、现金及现金等价物净增加额	63,956,558.59	98,510,421.16
加：期初现金及现金等价物余额	423,991,019.75	510,294,786.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>487,947,578.34</b>	<b>608,805,207.85</b>

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,440,299.83	42,745,199.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,941,565.62	5,993,141.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>29,381,865.45</b>	<b>48,738,341.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,329,181.57	11,135,570.38
支付给职工以及为职工支付的现金	34,668,381.43	35,499,317.43
支付的各项税费	43,855.40	80,486.60
支付其他与经营活动有关的现金	5,862,336.79	9,986,188.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>46,903,755.19</b>	<b>56,701,563.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,521,889.74</b>	<b>-7,963,221.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	21,742,500.00	
取得投资收益收到的现金	190,321,790.16	183,844,996.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,257.15	41,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
子公司向本公司偿还借款和资金往来	270,080,508.18	218,023,904.55
收到其他与投资活动有关的现金	15,847,756.81	736,412.33
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>498,116,812.30</b>	<b>402,646,358.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,402,325.87	5,194,091.72
投资支付的现金	46,758,000.00	80,312,707.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
向子公司提供借款和资金往来	304,816,307.27	230,568,481.50
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>356,976,633.14</b>	<b>316,075,280.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>141,140,179.16</b>	<b>86,571,077.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	950,000,000.00
从子公司获得借款和资金往来	740,093,957.80	530,670,071.23
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,140,093,957.80</b>	<b>1,480,670,071.23</b>
偿还债务支付的现金	641,000,000.00	696,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,013,159.82	59,411,863.59
向子公司偿还借款和资金往来	462,201,186.97	524,897,741.69

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	7,299,856.40	18,265,998.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,222,514,203.19</b>	<b>1,299,475,603.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-82,420,245.39</b>	<b>181,194,467.72</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	327,690.09	14,073.48
五、现金及现金等价物净增加额	41,525,734.12	259,816,397.38
加：期初现金及现金等价物余额	299,163,028.53	178,972,903.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>340,688,762.65</b>	<b>438,789,301.22</b>

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	866,582,827.00	96,403,799.67	628,634,133.22	82,910,770.00	-421,396,510.09	56,260,420.65	1,375,552,701.48	2,519,126,601.93	147,043,802.79	2,666,170,404.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他							-642,573.94	-642,573.94	-141,655.92	-784,229.86
二、本年期初余额	866,582,827.00	96,403,799.67	628,634,133.22	82,910,770.00	-421,396,510.09	56,260,420.65	1,374,910,127.54	2,518,484,027.99	146,902,146.87	2,665,386,174.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-770,729.00	-671.35	-901,260.68	-	-213,214,284.45		163,300,933.15	-15,788,482.33	11,266,017.22	-4,522,465.11
（一）综合收益总额					-213,214,284.45		236,658,521.47	23,444,237.02	9,453,637.92	32,897,874.94
（二）所有者投入和减少资本	-770,729.00	-671.35	-901,260.68	-				34,124,868.97	4,300,981.20	38,425,850.17
1.所有者投入的普通股									2,625,000.00	2,625,000.00
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	-771,000.00		-339,558.23	-				34,686,971.77		34,686,971.77
4.其他	271.00	-671.35	-561,702.45					-562,102.80	1,675,981.20	1,113,878.40
（三）利润分配							-73,357,588.32	-73,357,588.32	-2,488,601.90	-75,846,190.22
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							-73,506,648.32	-73,506,648.32	-2,488,601.90	-75,995,250.22
4.其他							149,060.00	149,060.00		149,060.00

新希望乳业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
(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										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>865,812,098.00</b>	<b>96,403,128.32</b>	<b>627,732,872.54</b>	<b>47,113,240.00</b>	<b>-634,610,794.54</b>	<b>56,260,420.65</b>	<b>1,538,211,060.69</b>	<b>2,502,695,545.66</b>	<b>158,168,164.09</b>	<b>2,660,863,709.75</b>

上年金额

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 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
<b>一、上年期末余额</b>	<b>867,271,477.00</b>	<b>96,404,672.43</b>	<b>665,139,865.70</b>	<b>126,786,000.00</b>	<b>610,925.94</b>	<b>42,741,558.40</b>	<b>1,092,398,940.54</b>	<b>2,637,781,440.01</b>	<b>231,503,029.85</b>	<b>2,869,284,469.86</b>
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下										

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 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>867,271,477.00</b>	<b>96,404,672.43</b>	<b>665,139,865.70</b>	<b>126,786,000.00</b>	<b>610,925.94</b>	<b>42,741,558.40</b>	<b>1,092,398,940.54</b>	<b>2,637,781,440.01</b>	<b>231,503,029.85</b>	<b>2,869,284,469.86</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>-469,650.00</b>	<b>-872.76</b>	<b>-42,002,495.42</b>	<b>-6,267,900.00</b>	<b>-90,319,343.93</b>		<b>124,155,017.90</b>	<b>-2,369,444.21</b>	<b>-76,123,935.57</b>	<b>-78,493,379.78</b>
（一）综合收益总额					-90,319,343.93		189,107,604.28	98,788,260.35	4,212,151.05	103,000,411.40
（二）所有者投入和减少资本	-469,650.00	-872.76	-42,002,495.42	-6,267,900.00				-36,205,118.18	-78,589,024.61	-114,794,142.79
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	-470,000.00		20,281,977.64	-6,267,900.00				26,079,877.64		26,079,877.64
4. 其他	350.00	-872.76	-62,284,473.06					-62,284,995.82	-78,589,024.61	-140,874,020.43
（三）利润分配							-64,952,586.38	-64,952,586.38	-1,747,062.01	-66,699,648.39
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							-64,952,586.38	-64,952,586.38	-1,747,062.01	-66,699,648.39
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）										

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 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
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										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>866,801,827.00</b>	<b>96,403,799.67</b>	<b>623,137,370.28</b>	<b>120,518,100.00</b>	<b>-89,708,417.99</b>	<b>42,741,558.40</b>	<b>1,216,553,958.44</b>	<b>2,635,411,995.80</b>	<b>155,379,094.28</b>	<b>2,790,791,090.08</b>

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	866,582,827.00			96,403,799.67	780,263,686.12	82,910,770.00			56,260,420.65	223,161,771.12		1,939,761,734.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

项目	2023 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								
二、本年期初余额	866,582,827.00			96,403,799.67	780,263,686.12	82,910,770.00			56,260,420.65	223,161,771.12		1,939,761,734.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-770,729.00			-671.35	-334,491.10	-35,797,530.00				78,050,313.36		112,741,951.91
（一）综合收益总额										151,407,901.68		151,407,901.68
（二）所有者投入和减少资本	-770,729.00			-671.35	-334,491.10	-35,797,530.00						34,691,638.55
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	-771,000.00				-339,558.23	-35,797,530.00						34,686,971.77
4.其他	271.00			-671.35	5,067.13							4,666.78
（三）利润分配										-73,357,588.32		-73,357,588.32
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-73,506,648.32		-73,506,648.32
3.其他										149,060.00		149,060.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

新希望乳业股份有限公司 2023 年半年度财务报告

项目	2023 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								
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>865,812,098.00</b>			<b>96,403,128.32</b>	<b>779,929,195.02</b>	<b>47,113,240.00</b>			<b>56,260,420.65</b>	<b>301,212,084.48</b>		<b>2,052,503,686.47</b>

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>867,271,477.00</b>			<b>96,404,672.43</b>	<b>751,399,978.56</b>	<b>126,786,000.00</b>			<b>42,741,558.40</b>	<b>166,325,697.27</b>		<b>1,797,357,383.66</b>
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>867,271,477.00</b>			<b>96,404,672.43</b>	<b>751,399,978.56</b>	<b>126,786,000.00</b>			<b>42,741,558.40</b>	<b>166,325,697.27</b>		<b>1,797,357,383.66</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-469,650.00</b>			<b>-872.76</b>	<b>20,671,491.94</b>	<b>-6,267,900.00</b>				<b>69,238,672.56</b>		<b>95,707,541.74</b>
(一)综合收益总额										134,191,258.94		134,191,258.94
(二)所有者投入和减少资本	-469,650.00			-872.76	20,671,491.94	-6,267,900.00						26,468,869.18
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

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								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-470,000.00				20,281,977.64	-6,267,900.00						26,079,877.64
4. 其他	350.00			-872.76	389,514.30							388,991.54
(三) 利润分配										-64,952,586.38		-64,952,586.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,952,586.38		-64,952,586.38
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>866,801,827.00</b>			<b>96,403,799.67</b>	<b>772,071,470.50</b>	<b>120,518,100.00</b>			<b>42,741,558.40</b>	<b>235,564,369.83</b>		<b>1,893,064,925.40</b>

### 三、公司基本情况

本公司是由新希望乳业控股有限公司于 2016 年 12 月 23 日在中国成都整体变更发起设立的股份有限公司，本公司的总部地点位于四川省成都市锦江区金石路 366 号新希望中鼎国际 2 栋 8 楼 2 号。本公司的母公司为 Universal Dairy Limited，实际控制人为刘永好先生和 Liu Chang 女士。

本公司主要从事乳制品的生产和销售以及奶牛养殖等业务。

本公司财务报告经董事会审批批准报出日期为 2023 年 8 月 25 日。

本期纳入合并范围的附属子公司情况及合并范围的变更情况，具体请参见本报告本节之“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

#### 2、持续经营

于 2023 年 6 月 30 日，本公司和母公司流动负债超过流动资产的金额分别为人民币 22.16 亿元和人民币 27.50 亿元。本公司及母公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。考虑到本公司及母公司未来 12 个月预期的经营现金流量以及于 2023 年 6 月 30 日本公司尚有已获得未使用的银行信贷额度约人民币 48.03 亿元，在编制本财务报表时，母公司管理层相信本公司可以获得充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

### 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

参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、收入”中关于对收入确认、产品风险转移的具体时点、销售退回、销售返利等相关会计政策。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2023 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“8、外币业务和外币报表折算”进行了折算。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“15、长期股权投资”）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断

本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## （2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## （3）处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见如下“（4）少数股东权益变动”的处理）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （4）少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

## 9、金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“15、长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司按照根据本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“30、收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### a. 本公司金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### b. 本公司金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 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：

- 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；
- 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。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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债权投资)之和。

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

### (6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### a.预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### b.具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### c.信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### d.已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### e.预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### f.核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(7) 权益工具**

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

#### **(8) 可转换工具**

##### - 含权益成分的可转换工具

对于本公司发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本公司将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分别计量，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

##### - 不含权益成分的其他可转换工具

对于本公司发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

## **10、应收票据**

参见本报告本节“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## **11、应收账款**

参见本报告本节“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## **12、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

参见本报告本节“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## **13、存货**

### **(1) 存货的分类和成本**

存货包括原材料、半成品、产成品和消耗性生物资产等。除消耗性生物资产（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“20、生物资产”之“（1）消耗性生物资产”）以外，存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

## 14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 15、长期股权投资

### （1）长期股权投资投资成本确定

#### a.通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。通过非一揽子的多次

交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

#### **b.其他方式取得的长期股权投资**

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法**

#### **a.对子公司的投资**

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

在本公司合并财务报表中，对子公司按本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”进行处理。

#### **b.对联营企业的投资**

联营企业指本公司能够对其施加重大影响（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“15、长期股权投资”之“（3）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准”）的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对联营企业投资后，本公司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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本公司对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

### (3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋建筑物	16 - 30 年	3% - 5%	3.17% - 6.06%
土地使用权	45 年	0%	2.22%

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指本公司为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“18、在建工程”确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 40 年	3% - 5%	2.38% - 9.70%

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	8 - 12 年	3% - 5%	7.92% - 12.13%
运输设备	年限平均法	4 - 5 年	3% - 5%	19.00% - 24.25%
其他设备	年限平均法	3 - 5 年	3% - 5%	19.00% - 32.33%

## 18、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“19、借款费用”）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”）在资产负债表内列示。

## 19、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本公司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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

## 20、生物资产

本公司的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产，包括公犊牛等。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和幼畜等。

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在自行繁殖过程中发生的必要支出以及在出售前因养殖而发生的可直接归属于该资产的必要支出。

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

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产按照成本进行初始计量：**a.**外购生产性生物资产的成本，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。**b.**投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。**c.**自行繁殖的生产性生物资产的成本为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费，应分摊的间接费用和符合资本化条件的借款费用等必要支出。

生产性生物资产的后续计量：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命和预计净残值，按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司的成熟生产性生物资产预计使用寿命、预计净残值如下：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
奶牛	4 - 5 年	20% - 35%	13.00% - 20.00%

每年年度终了本公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”），并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 21、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

各类使用权资产的折旧年限分别为：

项目	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	10 - 40 年	2.50% - 10.00%
土地	5 - 30 年	3.33% - 20.00%
机器设备	8 - 12 年	8.33% - 12.50%
办公设备及其他设备	3 - 5 年	20.00% - 33.33%

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，折现率为租赁内含利率。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。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	30 - 50 年
商标使用权	10 年 / 无限期
软件及其他	5 - 10 年

本公司至少在每年年度终了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。

## 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 长期股权投资
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 固定资产
- 在建工程
- 生产性生物资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。公司发生的经营租入固定资产装修费按 3 年摊销。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”之“（6）减值”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### a. 乳制品等商品销售

本公司商品销售主要为乳制品及相关产品的销售，销售对象主要为经销商和商超。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认金额以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本公司按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（系不包含预期因销售退回将退还的金额）进行收入确认。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于存在折扣、返利等条件的销售，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。

#### b. 利息收入

存放于银行或其他金融机构的存款利息收入按借出货币资金的时间，采用实际利率计算确定；对于以摊余成本计量且未发生信用损失的金融资产，实际利率适用于该资产的账面价值。对于发生信用减值的金融资产，实际利率适用于资产的摊余成本。

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

不适用。

### 31、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法为：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。
- 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且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)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

## 33、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

### (2) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的、界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司于 2023 年度初开始执行财政部《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	财政部统一规定	

执行《企业会计准则解释 16 号》对 2023 年 1 月 1 日母公司资产负债表无影响，对合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

项目	合并资产负债表		
	2022 年 12 月 31 日	调整数	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	25,911,794.83	-385,096.05	25,526,698.78
递延所得税负债	23,655,590.77	399,133.81	24,054,724.58
未分配利润	1,375,552,701.48	-642,573.94	1,374,910,127.54
少数股东权益	147,043,802.79	-141,655.92	146,902,146.87

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% / 9% / 6% / 5% / 3% / 1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7% / 5% / 1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% / 20% / 15%

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
GGG	不超过 200 万港元的应评税利润按 8.25%征收利得税；超过的部分按 16.5%征收利得税。

## 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》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，本公司从事农牧业活动的子公司销售的自产农产品收入免征增值税。享受该增值税免税优惠已按规定向当地税务机关进行备案。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。

### (2) 所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，由 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日，在中国西部成立的四川乳业、新华西、昆明雪兰、云南蝶泉、西昌三牧、夏进乳业、重庆酸奶牛、成都酸奶牛可享受 15% 优惠企业所得税税率，该优惠按国家税务总局 2018 年第 23 号公告《企业所得税优惠政策事项办理办法》申报享受并留存相关资料备查。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项，本公司从事农牧业生产的子公司从事农牧业项目的所得免征企业所得税，享受该所得税优惠的公司按 2018 年第 23 号公告《企业所得税优惠政策事项办理办法》申报享受并留存相关资料备查。

本公司子公司河北天香于 2021 年 9 月取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的高企新编号 GR202113000829 号《高新技术企业证书》，在证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率，有效期 3 年。

本公司下属公司天香连锁、七彩云、昆明海子、重庆瀚虹、重庆新牛、成都新牛，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条及规定属于小型微利企业，按照财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2023 年年应纳税所得额不超过 300 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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	11,821.91	7,386.23
银行存款	500,122,522.13	438,379,580.26
其他货币资金	52,696,146.90	55,710,061.94
合计	552,830,490.94	494,097,028.43
其中：存放在境外的款项总额	34,744,851.55	26,065,583.25
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	64,882,912.60	70,106,008.68

其他说明

本公司的子公司存放在境外银行且受到限制的货币资金为 1,686,562.83 美元，折合为人民币 12,186,765.7 元(2022 年 12 月 31 日：2,067,017.02 美元，折合为人民币 14,395,946.74 元)。本公司其他货币资金为子公司的票据保证金和住房公积金。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
其中：		
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的交易性金融资产为公司在银行购入的结构性存款。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	31,408,156.17	30,646,807.26
<b>合计</b>	<b>31,408,156.17</b>	<b>30,646,807.26</b>

其他说明

公司于 2021 年 1 月与汇丰银行（中国）有限公司签订合同金额为 1.1 亿美元的利率互换协议，将本公司全资子公司 GGG 从渣打银行（香港）有限公司取得美元浮动利率的银团借款锁定为固定利率，协议有效期为 2021 年 1 月 26 日至 2023 年 8 月 26 日。本报告期内，公司根据 LIBOR 浮动利率与固定利率的差异结合汇丰银行提供的其交易平台上相同产品最新的公开市场价格，计算该套期工具公允价值变动损益。

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,138,663.50	4,204,476.30
<b>合计</b>	<b>6,138,663.50</b>	<b>4,204,476.30</b>

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

## 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	19,577,221.27	2.78%	19,577,221.27	100.00%	0.00	20,437,940.97	3.22%	12,262,764.58	60.00%	8,175,176.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	684,982,527.51	97.22%	50,839,723.81	7.42%	634,142,803.70	613,917,397.28	96.78%	46,337,835.36	7.55%	567,579,561.92
其中：										
<b>合计</b>	<b>704,559,748.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>70,416,945.08</b>	<b>9.99%</b>	<b>634,142,803.70</b>	<b>634,355,338.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>58,600,599.94</b>	<b>9.24%</b>	<b>575,754,738.31</b>

按单项计提坏账准备：19,577,221.27 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
XX 客户	19,577,221.27	19,577,221.27	100.00%	该客户存在较大的经营风险，相关货款已逾期，公司已停止供货，目前正在诉讼中。
<b>合计</b>	<b>19,577,221.27</b>	<b>19,577,221.27</b>		

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

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	违约损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	1%	588,824,884.96	4,836,677.21
逾期 1 至 30 日	10%	35,135,869.55	3,530,776.70
逾期 31 至 60 日	27%	14,395,758.40	3,903,039.44
逾期 61 至 90 日	45%	10,162,537.49	4,536,988.91
逾期 91 至 120 日	62%	1,369,713.88	855,934.20
逾期 121 至 150 日	77%	3,107,623.27	2,382,304.01
逾期 151 至 180 日	84%	7,260,271.68	6,068,135.06
逾期 181 日以上	100%	<u>24,725,868.28</u>	<u>24,725,868.28</u>
<b>合计</b>		<b><u>684,982,527.51</u></b>	<b><u>50,839,723.81</u></b>

违约损失率基于过去 12 个月的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	691,965,704.97
1 至 2 年	9,930,594.89
2 至 3 年	1,586,036.69
3 年以上	1,077,412.23
3 至 4 年	465,007.87
4 至 5 年	278,354.21
5 年以上	334,050.15
<b>合计</b>	<b>704,559,748.78</b>

## （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	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,262,764.58	8,044,041.84	729,585.15			19,577,221.27
按组合计提坏账准备的应收账款	46,337,835.36	22,925,254.68	18,423,366.23			50,839,723.81
<b>合计</b>	<b>58,600,599.94</b>	<b>30,969,296.52</b>	<b>19,152,951.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70,416,945.08</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

公司转回或收回的坏账准备系由多家公司构成，不存在重要的坏账准备转回或收回的情形。

## （3）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
单位 1	98,821,166.11	14.03%	1,066,970.89
单位 2	50,474,885.00	7.16%	413,894.06
单位 3	46,178,926.37	6.56%	658,980.59
单位 4	23,975,469.20	3.40%	264,250.16
单位 5	19,577,221.27	2.78%	19,577,221.27
合计	<b>239,027,667.95</b>	<b>33.93%</b>	

## 6、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	107,299,107.18	98.14%	183,388,079.08	98.75%
1 至 2 年	118,659.68	0.11%	1,753,609.15	0.94%
2 至 3 年	1,545,209.64	1.41%	324,525.08	0.17%
3 年以上	364,503.82	0.33%	248,576.45	0.13%
合计	<b>109,327,480.32</b>		<b>185,714,789.76</b>	

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2023 年 6 月 30 日，本公司前五名的预付款项合计为人民币 43,170,974.43 元，占报告期末预付款项余额合计数的 39.49%。

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	57,061,579.44	49,327,386.61
合计	<b>57,061,579.44</b>	<b>49,327,386.61</b>

### (1) 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
关联方押金及保证金	30,000.00	1,500.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方租赁款	792,245.30	1,185,943.20
押金及保证金	30,561,787.09	29,155,362.51
员工借款及备用金	14,920,220.58	10,252,692.21
其他	19,264,022.22	15,572,350.15
<b>合计</b>	<b>65,568,275.19</b>	<b>56,167,848.07</b>

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,485,840.11		2,354,621.35	6,840,461.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-135,812.56		135,812.56	0.00
本期计提	2,559,835.80		135,812.56	2,695,648.36
本期转回	804,287.03		202,668.53	1,006,955.56
本期转销	22,458.51			22,458.51
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>6,083,117.81</b>		<b>2,423,577.94</b>	<b>8,506,695.75</b>

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）	45,471,658.30
1 至 2 年	11,939,039.48
2 至 3 年	4,242,188.01
3 年以上	3,915,389.40
3 至 4 年	1,491,811.46
4 至 5 年	851,396.47
5 年以上	1,572,181.47
<b>合计</b>	<b>65,568,275.19</b>

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,840,461.46	2,695,648.36	1,006,955.56	22,458.51		8,506,695.75
<b>合计</b>	<b>6,840,461.46</b>	<b>2,695,648.36</b>	<b>1,006,955.56</b>	<b>22,458.51</b>		<b>8,506,695.75</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

公司转回或收回的坏账准备系由多家公司构成，不存在重要的坏账准备转回或收回的情形。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收往来款项	22,458.51

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

公司核销的坏账准备系由多家公司构成，不存在重要的坏账准备核销的情形。

#### 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
单位 1	货款	4,850,315.61	1 年以内, 1-2 年	7.40%	458,779.64
单位 2	保证金	2,840,000.00	1 年以内	4.33%	142,000.00
单位 3	货款	2,765,051.06	1 年以内, 1-2 年	4.22%	161,954.59
单位 4	保证金	1,110,475.00	1 年以内, 1-2 年	1.69%	145,161.25
单位 5	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.53%	50,000.00
合计		12,565,841.67		19.16%	957,895.48

## 8、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	466,862,513.15	86,300.92	466,776,212.23	625,015,984.55	377,550.98	624,638,433.57
库存商品	88,215,444.16		88,215,444.16	155,959,867.24		155,959,867.24
消耗性生物资产	8,973,863.35		8,973,863.35	6,104,887.31		6,104,887.31
其他	9,357,256.92		9,357,256.92	13,562,881.12		13,562,881.12
合计	573,409,077.58	86,300.92	573,322,776.66	800,643,620.22	377,550.98	800,266,069.24

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  
 参见本报告本节之“七、合并财务报表项目注释”之“8、存货”之“(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备”中披露的余额以及存货跌价准备的计提情况；其中库存商品余额按照产品类型的分类如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
液体乳	84,316,457.01		84,316,457.01	148,928,240.30
奶粉	3,898,987.15		3,898,987.15	7,031,626.94
合计	<b>88,215,444.16</b>		<b>88,215,444.16</b>	<b>155,959,867.24</b>

## (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	377,550.98			291,250.06		86,300.92
合计	<b>377,550.98</b>			<b>291,250.06</b>		<b>86,300.92</b>

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,094,978.64	4,617,787.71
预缴企业所得税	123,276.20	159,037.32
合计	<b>2,218,254.84</b>	<b>4,776,825.03</b>

其他说明：

## 10、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											
重庆天友	481,437,753.86			-939,894.93						480,497,858.93	
蓝海乳业	618,938.25			4,194.88						623,133.13	
甘肃新草王	2,798,845.19			200,824.51						2,999,669.70	
草根食代	4,000,000.00			-150,900.61						3,849,099.39	
新望达		200,000.00								200,000.00	
小计	488,855,537.30	200,000.00		-885,776.15						488,169,761.15	
合计	<b>488,855,537.30</b>	<b>200,000.00</b>		<b>-885,776.15</b>						<b>488,169,761.15</b>	

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
现代牧业	480,353,104.11	562,041,219.63
澳亚集团	87,716,992.42	176,965,237.06
一番植	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	502,468.00	502,468.00
<b>合计</b>	<b>578,572,564.53</b>	<b>749,508,924.69</b>

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
现代牧业	9,076,008.77		-283,829,296.99		出于战略目的而计划长期持有	不适用
澳亚集团			-321,705,094.84		出于战略目的而计划长期持有	不适用
一番植					出于产业链支持赋能计划的战略目的	不适用
其他					出于战略目的而计划长期持有	不适用

其他说明：

(1) 本公司于 2019 年以人民币 709,151,509 元认购及购买现代牧业 594,925,763 股股份，占现代牧业新发行股份后总发行股本数的 9.2846%；并于 2020 年以港币 67,500,000 元购买现代牧业 40,420,000 股上市公司股份，占现代牧业现有已发行股份的 0.63%；本公司已将持有的 594,925,763 股现代牧业股权进行了质押（参见本报告本节之“七、合并财务报表项目注释”之“31、长期借款”）。本公司出于稳定奶源供应，满足公司业务规模扩大的战略目的，且未向现代牧业委派董事，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本公司于 2021 年 9 月 7 日与 JAPFA LTD.（以下简称“佳发”）签署了股权购买协议，约定以 58,400,000 美元购买佳发所持有的澳亚集团 16,805,598 股普通股，占协议签订之日澳亚集团已发行股份的 5%。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已经向佳发支付了 58,400,000 美元的交易对价，并已取得澳亚集团 16,805,598 股普通股的股权登记证书。2022 年 12 月 30 日，澳亚集团在香港联合交易所主板挂牌上市，根据上市前股东大会决议通过的股权分割协议，本公司所持有的澳亚集团普通股股数由 16,805,598 股增加至 31,090,356 股。本公司出于获得稳定的奶源供应、满足业务扩大的战略目的对澳亚集团进行了投资，因此将该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。

(3) 本公司于 2022 年 3 月 20 日与一番植签署了投资合作协议，约定向一番植增资人民币 1,000 万元，取得其 15% 的股权。本公司出于产业链支持赋能计划的战略目的对一番植进行了投资，因此将该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。

## 12、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	25,846,546.54	13,526,686.00		39,373,232.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
<b>4.期末余额</b>	<b>25,846,546.54</b>	<b>13,526,686.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39,373,232.54</b>
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,971,622.79	6,011,860.63		22,983,483.42
2.本期增加金额	393,527.70	150,296.50	0.00	543,824.20
(1) 计提或摊销	393,527.70	150,296.50		543,824.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
<b>4.期末余额</b>	<b>17,365,150.49</b>	<b>6,162,157.13</b>	<b>0.00</b>	<b>23,527,307.62</b>
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) 其他转出				
<b>4.期末余额</b>				
四、账面价值				
<b>1.期末账面价值</b>	<b>8,481,396.05</b>	<b>7,364,528.87</b>	<b>0.00</b>	<b>15,845,924.92</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>8,874,923.75</b>	<b>7,514,825.37</b>	<b>0.00</b>	<b>16,389,749.12</b>

## (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,722,044,478.82	2,807,005,790.49
合计	<b>2,722,044,478.82</b>	<b>2,807,005,790.49</b>

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,939,753,897.37	2,314,342,999.15	55,504,822.08	526,770,558.89	4,836,372,277.49
2.本期增加金额	9,375,108.40	17,425,038.33	2,151,162.87	55,168,552.51	84,119,862.11
(1) 购置	3,393,058.71	7,359,438.43	2,151,162.87	44,486,879.67	57,390,539.68
(2) 在建工程转入	5,982,049.69	10,065,599.90		10,681,672.84	26,729,322.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	53,109.00	8,515,012.16	3,540,152.34	10,358,490.50	22,466,764.00
(1) 处置或报废	53,109.00	8,515,012.16	3,540,152.34	10,358,490.50	22,466,764.00
<b>4.期末余额</b>	<b>1,949,075,896.77</b>	<b>2,323,253,025.32</b>	<b>54,115,832.61</b>	<b>571,580,620.90</b>	<b>4,898,025,375.60</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	400,760,986.11	1,123,447,377.90	37,502,792.80	400,848,744.59	1,962,559,901.40
2.本期增加金额	29,948,227.30	83,285,526.11	2,088,530.12	46,493,808.60	161,816,092.13
(1) 计提	29,948,227.30	83,285,526.11	2,088,530.12	46,493,808.60	161,816,092.13
3.本期减少金额	31,454.88	6,429,264.90	3,142,353.21	7,726,118.46	17,329,191.45
(1) 处置或报废	31,454.88	6,429,264.90	3,142,353.21	7,726,118.46	17,329,191.45
<b>4.期末余额</b>	<b>430,677,758.53</b>	<b>1,200,303,639.11</b>	<b>36,448,969.71</b>	<b>439,616,434.73</b>	<b>2,107,046,802.08</b>
三、减值准备					
1.期初余额	57,562,685.98	9,103,663.61	1,863.79	138,372.22	66,806,585.60
2.本期增加金额	1,014,080.33	1,242,699.27			2,256,779.60
(1) 计提	1,014,080.33	1,242,699.27			2,256,779.60
3.本期减少金额		129,270.50			129,270.50
(1) 处置或报废		129,270.50			129,270.50
<b>4.期末余额</b>	<b>58,576,766.31</b>	<b>10,217,092.38</b>	<b>1,863.79</b>	<b>138,372.22</b>	<b>68,934,094.70</b>
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,459,821,371.93	1,112,732,293.83	17,664,999.11	131,825,813.95	2,722,044,478.82
2.期初账面价值	1,481,430,225.28	1,181,791,957.64	18,000,165.49	125,783,442.08	2,807,005,790.49

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,191,914.69	2,490,970.45	2,700,944.24		
机器设备	26,272,733.15	16,946,831.21	3,218,341.09	6,107,560.85	
其他设备	797,245.49	504,969.78	132,317.00	159,958.71	
<b>合计</b>	<b>32,261,893.33</b>	<b>19,942,771.44</b>	<b>6,051,602.33</b>	<b>6,267,519.56</b>	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,001,437.65
运输设备	175,998.14
<b>合计</b>	<b>4,177,435.79</b>

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	451,751,457.40	房屋建筑物主要为建造在租赁土地上的建筑物，因此没有房产证

其他说明

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	162,375,116.19	116,874,127.19
<b>合计</b>	<b>162,375,116.19</b>	<b>116,874,127.19</b>

## (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
在建工程	162,375,116.19		162,375,116.19	116,874,127.19		116,874,127.19
合计	<b>162,375,116.19</b>		<b>162,375,116.19</b>	<b>116,874,127.19</b>		<b>116,874,127.19</b>

## (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
塞上牧业工程	200,000,000.00	40,441,837.40	39,900,762.49			80,342,599.89	40.17%	80%	2,256,119.78	1,067,555.59	4.35%	其他
夏进乳业动力 车间 3000T 污 水处理设备安 装工程	10,310,000.00	9,483,148.48		9,483,148.48		0.00	91.98%	100%				其他
夏进乳业综合 车间高速灌装 线安装工程	14,000,000.00	13,303,291.51				13,303,291.51	95.02%	95%				其他
澳牛一期新厂 建设	87,400,000.00	410,233.76	790,630.34			1,200,864.10	1.37%	20%				其他
其他		53,235,616.04	35,799,101.51	17,246,173.95	4,260,182.91	67,528,360.69			1,423,750.01			其他
合计	<b>311,710,000.00</b>	<b>116,874,127.19</b>	<b>76,490,494.34</b>	<b>26,729,322.43</b>	<b>4,260,182.91</b>	<b>162,375,116.19</b>			<b>3,679,869.79</b>	<b>1,067,555.59</b>		

## 15、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
		奶牛养殖			
一、账面原值					
1.期初余额		1,132,879,348.44			1,132,879,348.44
2.本期增加金额		194,375,380.99			194,375,380.99
(1)外购					
(2)自行培育		194,375,380.99			194,375,380.99
3.本期减少金额		120,976,565.67			120,976,565.67
(1)处置		120,976,565.67			120,976,565.67
(2)其他					
<b>4.期末余额</b>		<b>1,206,278,163.76</b>			<b>1,206,278,163.76</b>
二、累计折旧					
1.期初余额		190,411,553.16			190,411,553.16
2.本期增加金额		64,047,078.67			64,047,078.67
(1)计提		64,047,078.67			64,047,078.67
3.本期减少金额		41,115,173.74			41,115,173.74
(1)处置		41,115,173.74			41,115,173.74
(2)其他					
<b>4.期末余额</b>		<b>213,343,458.09</b>			<b>213,343,458.09</b>
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					
<b>4.期末余额</b>					
四、账面价值					
<b>1.期末账面价值</b>		<b>992,934,705.67</b>			<b>992,934,705.67</b>
<b>2.期初账面价值</b>		<b>942,467,795.28</b>			<b>942,467,795.28</b>

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,749,312.52	94,494,879.45	962,660.45	524,290.79	202,731,143.21
2.本期增加金额	40,691,474.96	3,423,389.09	233,916.88	163,927.77	44,512,708.70
本期租赁	40,691,474.96	3,423,389.09	233,916.88	163,927.77	44,512,708.70
3.本期减少金额	4,634,241.52	9,571.47			4,643,812.99
本期处置	4,634,241.52	9,571.47			4,643,812.99
<b>4.期末余额</b>	<b>142,806,545.96</b>	<b>97,908,697.07</b>	<b>1,196,577.33</b>	<b>688,218.56</b>	<b>242,600,038.92</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	39,927,717.39	10,978,139.16	347,367.15	191,333.26	51,444,556.96
2.本期增加金额	25,246,971.44	5,945,819.28	332,630.31	195,035.42	31,720,456.45
(1) 计提	25,246,971.44	5,945,819.28	332,630.31	195,035.42	31,720,456.45
3.本期减少金额	2,786,514.97	9,571.47			2,796,086.44
(1) 处置	2,786,514.97	9,571.47			2,796,086.44
<b>4.期末余额</b>	<b>62,388,173.86</b>	<b>16,914,386.97</b>	<b>679,997.46</b>	<b>386,368.68</b>	<b>80,368,926.97</b>
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					
<b>4.期末余额</b>					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,418,372.10	80,994,310.10	516,579.87	301,849.88	162,231,111.95
2.期初账面价值	66,821,595.13	83,516,740.29	615,293.30	332,957.53	151,286,586.25

其他说明：

## 17、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	商标使用权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	288,277,536.84	0.00	0.00	432,714,736.47	206,381,285.39	927,373,558.70
2.本期增加金额		0.00	0.00	0.00	5,667,966.16	5,667,966.16
(1) 购置					1,407,783.25	1,407,783.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件及其他	合计
(4) 在建工程转入					4,260,182.91	4,260,182.91
3.本期减少金额		0.00	0.00	0.00	2,270,034.18	2,270,034.18
(1) 处置					2,270,034.18	2,270,034.18
<b>4.期末余额</b>	<b>288,277,536.84</b>			<b>432,714,736.47</b>	<b>209,779,217.37</b>	<b>930,771,490.68</b>
二、累计摊销						
1.期初余额	44,137,521.21	0.00	0.00	20,713,621.94	86,345,177.54	151,196,320.69
2.本期增加金额	3,308,768.40			4,972,532.03	10,375,193.21	18,656,493.64
(1) 计提	3,308,768.40			4,972,532.03	10,375,193.21	18,656,493.64
3.本期减少金额		0.00	0.00	0.00	2,243,404.96	2,243,404.96
(1) 处置					2,243,404.96	2,243,404.96
<b>4.期末余额</b>	<b>47,446,289.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,686,153.97</b>	<b>94,476,965.79</b>	<b>167,609,409.37</b>
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						
<b>4.期末余额</b>						
四、账面价值						
<b>1.期末账面价值</b>	<b>240,831,247.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>407,028,582.50</b>	<b>115,302,251.58</b>	<b>763,162,081.31</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>244,140,015.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>412,001,114.53</b>	<b>120,036,107.85</b>	<b>776,177,238.01</b>

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%

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
七彩云	10,332,169.00					10,332,169.00
苏州双喜	38,866,247.00					38,866,247.00
西昌三牧	29,486,775.00					29,486,775.00
山东唯品	1,696,661.00					1,696,661.00
新澳乳业及新澳牧业	75,289,601.00					75,289,601.00
杭州双峰	3,268,371.00					3,268,371.00
建德牧业	149,606.61					149,606.61

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南南山	36,413,679.00					36,413,679.00
寰美乳业	756,955,484.72					756,955,484.72
贺兰山牧业	74,403,326.48					74,403,326.48
重庆瀚虹	170,181,569.07					170,181,569.07
四川乳业	174,738.00					174,738.00
<b>合计</b>	<b>1,197,218,227.88</b>					<b>1,197,218,227.88</b>

## (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
		计提		处置		
湖南南山	7,200,000.00					7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>7,200,000.00</b>					<b>7,200,000.00</b>

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的子公司视为一个独立的资产组。

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：

商誉的成本主要为本公司对子公司进行企业合并时产生的商誉。在进行商誉减值测试时，本公司将上述每个子公司视为一个独立的资产组，并将对其的商誉归入资产组进行减值测试。每个子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层 5 年财务预算为基础来确定。现金流量预测使用的税前折现率是 11.66% 至 15.09%。主要假设是相关子公司的年度收入增长率，增长率根据每个子公司增长预测及相关行业的长期平均增长率而定。其他有关主要假设是预算毛利率是根据各个子公司过往表现及其对市场发展的预期而决定。根据减值测试结果，本公司报告期内未发现包含商誉的资产组可收回金额低于其账面价值的情况。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

## 19、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
经营租入固定资产装修费	14,184,989.76	3,494,697.32	4,065,149.83	233,095.49	13,381,441.76
其他	6,385,570.82	33,648.51	966,700.68		5,452,518.65
<b>合计</b>	<b>20,570,560.58</b>	<b>3,528,345.83</b>	<b>5,031,850.51</b>	<b>233,095.49</b>	<b>18,833,960.41</b>

其他说明

## 20、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	136,361,177.94	21,899,478.02	122,273,462.12	19,826,717.90
可抵扣亏损	22,976,242.36	5,583,391.51	27,145,905.41	6,085,076.93
租赁负债	54,266,123.11	7,955,579.49	40,269,677.50	6,154,574.53
<b>合计</b>	<b>213,603,543.41</b>	<b>35,438,449.02</b>	<b>189,689,045.03</b>	<b>32,066,369.36</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	172,509,646.17	21,971,372.09	185,275,519.50	23,655,590.77
使用权资产	60,150,378.62	8,708,852.27	44,262,856.59	6,938,804.39
<b>合计</b>	<b>232,660,024.79</b>	<b>30,680,224.36</b>	<b>229,538,376.09</b>	<b>30,594,395.16</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-8,507,899.38	26,930,549.64	-6,539,670.58	25,526,698.78
递延所得税负债	-8,507,899.38	22,172,324.98	-6,539,670.58	24,054,724.58

## (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	75,210,058.49	55,151,259.28
可抵扣亏损	650,670,524.89	548,015,938.91
<b>合计</b>	<b>725,880,583.38</b>	<b>603,167,198.19</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	60,002,918.80	60,002,918.80	
2024 年	50,421,034.16	50,421,034.16	
2025 年	106,601,296.55	106,603,912.41	
2026 年	159,453,733.05	159,740,801.46	

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	180,592,205.99	171,247,272.08	
2028 年	93,599,336.34		
合计	<b>650,670,524.89</b>	<b>548,015,938.91</b>	

其他说明

## 21、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
预付第三方工程设备款	51,167,445.41		51,167,445.41	40,257,849.87		40,257,849.87
支持牧场发展款(注 1)	19,842,632.97		19,842,632.97	19,842,632.97		19,842,632.97
待抵扣增值税				499,425.21		499,425.21
合计	<b>71,010,078.38</b>		<b>71,010,078.38</b>	<b>60,599,908.05</b>		<b>60,599,908.05</b>

其他说明：

注 1：支持牧场发展款主要为本公司子公司苏州双喜和奶牛养殖提供给其长期合作牧场的发展款，用以支持合作牧场购买牛只。合作期满后，有权选择要求牧场归还现金或归还同等规格的牛只。

## 22、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	36,000,000.00	36,000,000.00
信用借款	462,018,610.77	791,018,610.77
加：借款应付利息	266,333.36	853,324.19
合计	<b>498,284,944.13</b>	<b>827,871,934.96</b>

短期借款分类的说明：

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本公司从银行取得信用借款，年利息率为 2.5% - 3.7%。信用借款中包含本公司为子公司提供担保的借款，金额约为人民币 1.2 亿元；以及本公司子公司夏进乳业、新华西和昆明雪兰进行银行承兑汇票贴现所取得的银行借款，金额约人民币 5,202 万元。

(2) 质押借款为本公司子公司河北天香从中国农业银行股份有限公司取得的借款人民币 3,600 万元，以专利权为质押物，年利息率为 2.8%。

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	18,692,774.99	
合计	<b>18,692,774.99</b>	

其他说明：

公司在报告期内发生的货币互换协议，将全资子公司 GGG 与境内母公司之间的借款汇率进行锁定，根据交易对手方提供的其交易平台上相同产品最新的公开市场价格，确认该套期工具公允价值变动损益。

## 24、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	754,101,121.50	795,226,707.24
应付广告费	2,828,828.40	2,931,595.68
应付运输费	77,211,468.21	51,223,531.19
应付工程及设备款	49,234,721.41	61,114,113.64
其他	56,113,504.59	47,085,175.08
<b>合计</b>	<b>939,489,644.11</b>	<b>957,581,122.83</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
牧场建设工程款	22,736,900.00	供应商未达到结算条件
其他工程及设备款	2,349,061.64	由多家供应商组成，尚未办理结算
<b>合计</b>	<b>25,085,961.64</b>	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付账款为人民币 2,509 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,524 万元），主要为应付工程及设备款，这些款项尚未达到合同中规定的付款条件或本公司与对方继续发生业务往来。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	256,097,772.79	326,313,033.68
<b>合计</b>	<b>256,097,772.79</b>	<b>326,313,033.68</b>

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

#### (1) 合同负债的期末账龄情况如下：

账龄	账面余额
1 年以内	240,406,151.52
1 年以上	15,691,621.27
<b>合计</b>	<b><u>256,097,772.79</u></b>

(2) 本公司于本期末余额前五名单位的合同负债合计为人民币 42,270,778.26 元，占本期末合同负债余额合计数的 16.51%。

**26、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	202,426,409.70	502,586,580.38	519,346,256.55	185,666,733.53
二、离职后福利-设定提存计划	886,718.31	41,613,187.42	42,386,261.49	113,644.24
<b>合计</b>	<b>203,313,128.01</b>	<b>544,199,767.80</b>	<b>561,732,518.04</b>	<b>185,780,377.77</b>

**(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	146,393,976.71	425,750,485.95	446,877,836.32	125,266,626.34
2、职工福利费	0.00	24,925,908.20	24,925,908.20	0.00
3、社会保险费	158,437.90	22,938,949.39	23,065,513.62	31,873.67
其中：医疗保险费	125,574.01	19,431,859.77	19,529,439.98	27,993.80
工伤保险费	30,012.79	1,406,295.95	1,435,538.97	769.77
生育保险费	2,851.10	2,100,793.67	2,100,534.67	3,110.10
4、住房公积金	296,745.63	11,288,123.71	11,286,999.51	297,869.83
5、工会经费和职工教育经费	55,577,249.46	15,303,071.28	10,879,957.05	60,000,363.69
8、其他	0.00	2,380,041.85	2,310,041.85	70,000.00
<b>合计</b>	<b>202,426,409.70</b>	<b>502,586,580.38</b>	<b>519,346,256.55</b>	<b>185,666,733.53</b>

**(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	860,512.14	40,170,146.95	40,919,740.79	110,918.30
2、失业保险费	26,206.17	1,443,040.47	1,466,520.70	2,725.94
<b>合计</b>	<b>886,718.31</b>	<b>41,613,187.42</b>	<b>42,386,261.49</b>	<b>113,644.24</b>

其他说明

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,232,265.64	18,861,971.72
企业所得税	29,284,684.29	23,790,797.18
个人所得税	738,724.02	1,097,423.26
城市维护建设税	1,204,202.05	1,072,925.89

项目	期末余额	期初余额
应交土地使用税	351,815.13	168,633.61
应交房产税	989,098.60	1,142,639.58
应交印花税	1,795,386.96	2,053,915.25
应交教育费附加及地方教育费附加	954,427.06	894,168.53
其他	1,285,669.06	1,295,256.42
<b>合计</b>	<b>56,836,272.81</b>	<b>50,377,731.44</b>

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	2,284,636.15	1,797,487.97
其他应付款	772,900,455.11	636,675,985.04
<b>合计</b>	<b>775,185,091.26</b>	<b>638,473,473.01</b>

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,284,636.15	1,797,487.97
<b>合计</b>	<b>2,284,636.15</b>	<b>1,797,487.97</b>

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：

### (2) 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
应付关联公司保证金及押金	1,114,140.63	790,511.77
预提费用	452,720,359.75	320,714,758.47
应付第三方押金	66,885,299.22	63,239,578.70
应付收购子公司对价	21,674,769.65	21,674,769.65
应付股权激励款		35,485,275.00
应付合同尾款及质保金	139,368,994.20	131,291,966.18
其他	91,136,891.66	63,479,125.27
<b>合计</b>	<b>772,900,455.11</b>	<b>636,675,985.04</b>

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付收购子公司对价	21,674,769.65	未到支付时间，具体原因详见说明
<b>合计</b>	<b>21,674,769.65</b>	

## 其他说明

应付收购子公司对价为本公司收购新澳牧业及新澳乳业股权应付款项。根据收购协议，本次收购对价将由新澳牧业及新澳乳业自收购日起未来三年的盈利水平予以最终确认。其中人民币 8,800.00 万元为基准价格，剩余款项为根据新澳乳业及新澳牧业未来三年的预测净利润确定的或有收购对价。该收购对价将在 2020 年至 2023 年内支付，其中 2020 年已支付 2,173 万元，2021 年已支付 3,748 万元，2022 年已支付 3,791 万元，剩余款项将于 2023 年内支付。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,399,038,427.47	1,188,494,829.81
一年内到期的应付债券	3,835,748.30	275,388.98
一年内到期的租赁负债	34,648,924.15	30,080,397.40
一年内到期的应付利息	6,521,423.52	2,722,318.56
<b>合计</b>	<b>1,444,044,523.44</b>	<b>1,221,572,934.75</b>

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,093,925.67	35,766,855.80
<b>合计</b>	<b>28,093,925.67</b>	<b>35,766,855.80</b>

其他说明：

## 31、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	714,938,427.47	909,494,829.81
信用借款	2,016,950,000.00	1,873,500,000.00
一年内到期的长期借款	-1,399,038,427.47	-1,188,494,829.81
<b>合计</b>	<b>1,332,850,000.00</b>	<b>1,594,500,000.00</b>

长期借款分类的说明：

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本公司的长期借款和一年内到期的长期借款利率区间为 2.9%至 6.6582%，其中从银行取得的长期借款和一年内到期的长期借款中由本公司内部单位之间提供担保的金额为人民币 9,995 万元。

(2) 质押借款包括本公司的子公司 GGG 从银行借入的美元借款约人民币 7.15 亿元，以本公司持有的 594,925,763 股现代牧业股权作质押，借款利率为浮动利率 LIBOR+1.2%。

其他说明，包括利率区间：

## 32、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	684,979,562.65	670,617,411.96
<b>合计</b>	<b>684,979,562.65</b>	<b>670,617,411.96</b>

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	年初一年内到期的应付利息	本年支付利息	一年内到期的应付利息	期末余额
新乳转债	717,973,400.00	2020年12月18日	6年	718,000,000.00	670,617,411.96		3,560,359.32	14,366,827.49		4,676.80	275,388.98		3,835,748.30	684,979,562.65
<b>合计</b>				<b>718,000,000.00</b>	<b>670,617,411.96</b>		<b>3,560,359.32</b>	<b>14,366,827.49</b>		<b>4,676.80</b>	<b>275,388.98</b>		<b>3,835,748.30</b>	<b>684,979,562.65</b>

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2614号文核准，本公司于2020年12月18日公开发行了总额为人民币7.18亿元可转换公司债券，本可转债存续期限为六年，即自2020年12月18日至2026年12月17日，第一年票面利率为0.30%，第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

根据相关法律、法规和《新希望乳业股份有限公司公开发行A股可转换公司债券募集说明书》的约定，本公司发行的“新乳转债”自2021年6月24日起可转换为公司股份，初始转股价格为18.69元/股。2021年5月12日，因公司实施2020年限制性股票激励计划，上述可转债的转股价格由18.69元/股调整为18.54元/股。2021年6月23日，因公司实施2020年度权益分派方案，转股价格由18.54元/股调整为18.47元/股。2022年6月15日，因公司实施2021年度权益分派方案，转股价格由18.47元/股调整为18.40元/股。2023年6月20日，因公司实施2022年度权益分派，“新乳转债”的转股价格由18.40元/股调整为18.32元/股。截至2023年6月30日，累计已有人民币26,600元可转债转换成公司A股普通股，累计转股股数为1,432股，占可转债转股前公司已发行股份总额的不到0.01%。

可转债列示如下：

	权益部分		合计
	负债部分 (本报告本节之七、37)		
2022 年 1 月 1 日余额	640,287,860.04	96,404,672.43	736,692,532.47
按面值计提利息	3,727,585.25	-	3,727,585.25
年初重分类至一年内到期的应付利息	137,695.73		137,695.73
折溢价摊销	30,335,399.37	-	30,335,399.37
可转换公司债券转股	-5,847.45	-872.76	-6,720.21
本年支付利息	-3,589,892.00	-	-3,589,892.00
年末一年内到期的应付利息	-275,388.98	-	-275,388.98
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>670,617,411.96</b>	<b>96,403,799.67</b>	<b>767,021,211.63</b>
本期按面值计提利息	3,560,359.32	-	3,560,359.32
年初重分类至一年内到期的应付利息	275,388.98		275,388.98
折溢价摊销	14,366,827.49	-	14,366,827.49
可转换公司债券转股	-4,676.80	-671.35	-5,348.15
本年支付利息	-	-	-
年末一年内到期的应付利息	-3,835,748.30	-	-3,835,748.30
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>684,979,562.65</b>	<b>96,403,128.32</b>	<b>781,382,690.97</b>

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	119,286,239.07	108,609,930.40
减：一年内到期的租赁负债	-34,648,924.15	-30,080,397.40
<b>合计</b>	<b>84,637,314.92</b>	<b>78,529,533.00</b>

其他说明：

项目	2023 年 1-6 月
选择简化处理方法的短期租赁费用	7,730,741.43
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	227,142.51
与租赁相关的总现金流出	32,030,715.91

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	70,876,800.00	71,313,700.00
<b>合计</b>	<b>70,876,800.00</b>	<b>71,313,700.00</b>

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开基金借款	24,000,000.00	24,000,000.00
应付股权激励款	46,876,800.00	47,313,700.00
<b>长期应付款余额</b>	<b>70,876,800.00</b>	<b>71,313,700.00</b>

其他说明：

2016年3月16日，国开发展基金有限公司（“国开基金”）以人民币5,700万元对本公司子公司新华西进行增资，占注册资本36.31%，投资期限为10年。根据新华西的投资协议和章程，国开基金并不向新华西委派董事、监事和高级管理人员，且不享有利润分红，但是在10年的投资期限内，国开基金要求每年按照1.2%分享投资回报。该笔由成都中小企业融资担保有限责任公司向国开基金提供连带责任保证担保。该国开基金借款符合本报告本节“五、重要会计政策及会计估计”之“31、政府补助”所述的政策性优惠贷款。

### 35、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	124,397,505.68	6,946,100.00	11,649,878.53	119,693,727.15	
<b>合计</b>	<b>124,397,505.68</b>	<b>6,946,100.00</b>	<b>11,649,878.53</b>	<b>119,693,727.15</b>	

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
新厂建设补助	12,929,377.77			956,558.28			11,972,819.49	与资产相关
投产后对新增基建项目政府给予的财政扶持资金	49,701,308.89	400,000.00		5,569,533.33			44,531,775.56	与资产相关
奶牛标准化养殖小区基建	16,611,974.63	1,950,000.00		2,266,537.32			16,295,437.31	与资产相关
生产线技术改造	30,036,396.62	1,000,000.00		1,515,937.20			29,520,459.42	与资产相关
农机补贴	1,308,019.81	112,100.00		136,298.32			1,283,821.49	与资产相关
农业产业化、龙头企业	1,917,005.40			286,758.66			1,630,246.74	与收益相关
科技项目、技术改造扶持资金	4,461,215.94	3,254,000.00		714,554.28			7,000,661.66	与收益相关
工业、信息化发展扶持资金	6,374,661.21	230,000.00		23,897.18			6,580,764.03	与收益相关
其他财政补贴	1,057,545.41			179,803.96			877,741.45	与收益相关
<b>合计</b>	<b>124,397,505.68</b>	<b>6,946,100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,649,878.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>119,693,727.15</b>	

其他说明：

### 36、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	
<b>股份总数</b>	<b>866,582,827.00</b>				<b>-770,729.00</b>	<b>-770,729.00</b>	<b>865,812,098.00</b>

其他说明：

### 37、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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	7,179,784	96,403,799.67			50	671.35	7,179,734	96,403,128.32
合计	<b>7,179,784</b>	<b>96,403,799.67</b>			<b>50</b>	<b>671.35</b>	<b>7,179,734</b>	<b>96,403,128.32</b>

### 38、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）	544,761,343.39	5,067.13	7,004,619.58	537,761,790.94
其他资本公积	83,872,789.83	6,098,291.77		89,971,081.60
合计	<b>628,634,133.22</b>	<b>6,103,358.90</b>	<b>7,004,619.58</b>	<b>627,732,872.54</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价的本期增加为公司可转换公司债券转股增加；本期减少包括收购少数股东权益减少 239,065.78 元、处置子公司部分股权减少 327,703.80 元以及公司股权激励第二期未达到解禁条件而注销股份 77.1 万股减少 6,437,850.00 元；

(2) 其他资本公积的本期增加为限制性股票激励摊销费用增加 6,098,291.77 元。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：库存股	82,910,770.00		35,797,530.00	47,113,240.00
合计	<b>82,910,770.00</b>		<b>35,797,530.00</b>	<b>47,113,240.00</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-413,785,861.25	-191,748,530.58				-191,748,530.58		-605,534,391.83
其他权益工具投资公允价值变动	-413,785,861.25	-191,748,530.58				-191,748,530.58		-605,534,391.83
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,610,648.84	-21,465,753.87				-21,465,753.87		-29,076,402.71
外币财务报表折算差额	-7,610,648.84	-21,465,753.87				-21,465,753.87		-29,076,402.71
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-421,396,510.09</b>	<b>-213,214,284.45</b>				<b>-213,214,284.45</b>		<b>-634,610,794.54</b>

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 41、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	56,260,420.65			56,260,420.65
<b>合计</b>	<b>56,260,420.65</b>			<b>56,260,420.65</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、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	1,375,552,701.48	1,092,398,940.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-642,573.94	
调整后期初未分配利润	1,374,910,127.54	1,092,398,940.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,658,521.47	361,506,309.57
减：提取法定盈余公积		13,518,862.25
应付普通股股利	73,506,648.32	64,833,686.38
其他	-149,060.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,538,211,060.69</b>	<b>1,375,552,701.48</b>

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-642,573.94 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。

### 43、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	4,859,349,690.22	3,433,157,121.46	4,325,117,733.79	3,173,393,924.86
其他业务	438,792,843.80	382,998,876.05	454,887,478.22	405,197,216.81
<b>合计</b>	<b>5,298,142,534.02</b>	<b>3,816,155,997.51</b>	<b>4,780,005,212.01</b>	<b>3,578,591,141.67</b>

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中:				
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型	14,692,691.51	5,280,526,614.46	719,219.76	5,295,938,525.73
其中:				
销售商品	14,692,691.51	5,273,786,984.88		5,289,198,896.15
提供劳务		6,739,629.58	719,219.76	6,739,629.58
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类	14,692,691.51	5,280,526,614.46	719,219.76	5,295,938,525.73
其中:				
在某一时点确认收入	14,692,691.51	5,273,786,984.88		5,289,198,896.15
在某一时段内确认收入		6,739,629.58	719,219.76	6,739,629.58
按销售渠道分类				
其中:				
<b>合计</b>	<b>14,692,691.51</b>	<b>5,280,526,614.46</b>	<b>719,219.76</b>	<b>5,295,938,525.73</b>

与履约义务相关的信息:

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;

- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

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 256,097,772.79 元，其中，256,097,772.79 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

#### 44、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	8,721,281.22	6,974,093.90
教育费附加	4,081,854.60	3,314,859.18
资源税	43,660.29	21,945.50
房产税	4,598,583.75	4,787,845.00
土地使用税	1,953,115.48	2,030,064.07
车船使用税	30,474.04	32,246.76
印花税	3,500,772.17	2,756,966.69
地方教育费附加	2,721,239.56	2,209,905.47
水利基金	1,076,424.03	1,024,636.46
其他	463,161.02	512,821.12
<b>合计</b>	<b>27,190,566.16</b>	<b>23,665,384.15</b>

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及营销费用	527,995,258.43	402,939,292.61
人工成本	203,733,050.90	191,175,855.96
折旧费	14,374,333.24	16,965,434.38
其他	83,565,796.78	74,003,372.40
<b>合计</b>	<b>829,668,439.35</b>	<b>685,083,955.35</b>

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	114,838,821.40	137,361,181.71
修理费	43,702,163.19	39,736,736.19
差旅及业务招待费	6,983,121.67	5,883,786.33
折旧和摊销	24,000,510.10	23,757,190.04
其他	40,603,890.33	42,016,628.72
<b>合计</b>	<b>230,128,506.69</b>	<b>248,755,522.99</b>

其他说明

**47、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,674,821.31	10,952,844.25
直接材料费用	7,825,847.84	5,844,658.07
试验试制费	797,265.06	838,892.32
其他	2,047,015.25	1,428,545.32
<b>合计</b>	<b>23,344,949.46</b>	<b>19,064,939.96</b>

其他说明

**48、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	88,368,689.40	73,827,232.72
租赁利息	2,528,711.25	2,149,466.54
减：资本化利息支出	10,621,873.07	7,488,800.48
减：财政贴息冲减财务费用		919,700.00
减：利息收入	3,082,306.29	4,269,653.10
净汇兑(收益)/损失	-355,406.28	1,553,761.95
其他财务费用	3,236,534.58	2,338,582.27
<b>合计</b>	<b>80,074,349.59</b>	<b>67,190,889.90</b>

其他说明

**49、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
一、与资产及搬迁相关政府补助		
1)新厂建设补助	956,558.28	1,065,069.66
2)投产后对新增基建项目政府给予的财政扶持资金	5,569,533.33	4,238,661.01
3)奶牛标准化养殖小区基建专项资金	2,266,537.32	2,268,566.40
4)生产线技术改造	1,515,937.20	1,251,179.49
5)农机补贴	136,298.32	146,737.43
二、与收益相关政府补助		
1)财政扶持资金-为地方经济发展做出贡献获得的政府现金奖励	362,400.00	310,600.00
2)财政扶持资金-农业产业化、龙头企业扶持资金	1,578,768.66	996,758.66
3)财政扶持资金-科技项目、技术改造扶持资金	4,167,705.28	1,962,495.64
4)财政扶持资金-工业、信息化发展扶持资金	1,712,737.18	1,148,518.78
5)财政扶持资金-节能、环保补助	19,238.00	203,000.00
6)财政扶持资金-其他财政补贴	15,473,138.90	8,114,944.32
<b>合计</b>	<b>33,758,852.47</b>	<b>21,706,531.39</b>

**50、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	-885,776.15	11,760,374.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,935.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,076,008.77	16,518,989.87
<b>合计</b>	<b>8,205,168.12</b>	<b>28,279,364.03</b>

其他说明

**51、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	761,348.91	21,842,801.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	761,348.91	21,842,801.46
交易性金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-17,889,568.95	
其他应付款-境外子公司借款	16,715,978.24	
<b>合计</b>	<b>-412,241.80</b>	<b>21,842,801.46</b>

其他说明：

**52、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	-1,688,692.80	-995,463.09
应收账款坏账损失	-11,816,345.14	-4,707,057.79
<b>合计</b>	<b>-13,505,037.94</b>	<b>-5,702,520.88</b>

其他说明

**53、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-2,256,779.60	
<b>合计</b>	<b>-2,256,779.60</b>	<b>0.00</b>

其他说明：

**54、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	350,176.63	212,577.90
生物资产处置收益	-32,971,117.43	-13,707,913.86

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	52,538.94	344,654.92
<b>合计</b>	<b>-32,568,401.86</b>	<b>-13,150,681.04</b>

## 55、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
罚没收入	1,380,932.93	1,886,677.96	1,380,932.93
其他	2,098,734.33	1,233,344.85	2,098,734.33
<b>合计</b>	<b>3,479,667.26</b>	<b>3,120,022.81</b>	<b>3,479,667.26</b>

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 56、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	204,122.55	330,944.87	204,122.55
罚没支出	0.00	81,100.00	0.00
非流动资产报废损失	1,446,782.03	960,717.28	1,446,782.03
其他	702,849.02	372,336.16	702,849.02
<b>合计</b>	<b>2,353,753.60</b>	<b>1,745,098.31</b>	<b>2,353,753.60</b>

其他说明：

## 57、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	42,678,135.64	21,421,945.86
递延所得税费用	-3,286,250.46	751,031.43
汇算清缴差异	423,153.74	-3,488,935.17
<b>合计</b>	<b>39,815,038.92</b>	<b>18,684,042.12</b>

### (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	285,927,198.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,481,799.58

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-2,125,634.89
调整以前期间所得税的影响	423,153.74
非应税收入的影响	-63,237,705.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,753,476.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,028.86
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	28,414,533.89
联营公司投资收益税务影响	221,444.04
<b>所得税费用</b>	<b>39,815,038.92</b>

其他说明

## 58、其他综合收益

详见附注 40

## 59、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
收到政府补助	29,067,073.94	19,795,954.36
罚没收入	1,380,932.93	1,886,677.96
银行利息收入	3,082,306.29	4,269,653.10
其他	11,722,748.54	13,639,196.94
<b>合计</b>	<b>45,253,061.70</b>	<b>39,591,482.36</b>

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
差旅费及业务招待费	17,114,166.86	15,744,393.69
技术研发费	10,433,247.82	8,035,211.03
办公费	2,110,530.52	2,720,427.03
会员费及会务费	1,294,745.17	1,065,741.26
银行手续费	1,326,836.75	877,573.77
其他	9,806,711.48	24,054,205.66
<b>合计</b>	<b>42,086,238.60</b>	<b>52,497,552.44</b>

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利率掉期业务	15,847,756.81	736,412.33
<b>合计</b>	<b>15,847,756.81</b>	<b>736,412.33</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 收到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
出售子公司部分股权	1,744,500.00	
子公司少数股东资金支持	10,000,000.00	
收回银行借款保证金	4,561,335.48	
收回银行本票保证金	20,000.00	
在途资金到账	2,993,998.52	
<b>合计</b>	<b>19,319,834.00</b>	<b>0.00</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (5) 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
限制性股票回购支付现金	7,184,435.00	4,419,150.00
收购少数股权支付现金	635,288.38	13,817,816.93
支付租赁负债本金及利息	23,691,143.81	18,848,759.96
支付银行借款保证金	1,977,100.02	
支付担保费	240,000.00	2,086,473.75
受限住房公积金增加	83.48	
<b>合计</b>	<b>33,728,050.69</b>	<b>39,172,200.64</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 60、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	246,112,159.39	193,319,755.33
加：资产减值准备	2,256,779.60	
信用减值损失	13,505,037.94	5,702,520.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,297,303.91	203,037,401.93
使用权资产折旧	27,705,536.97	15,561,926.77
无形资产摊销	18,646,049.81	17,959,393.16
长期待摊费用摊销	5,031,850.51	6,321,713.48
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）	32,568,401.86	13,150,681.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,446,782.03	960,717.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	412,241.80	-21,842,801.46
财务费用（收益以“－”号填列）	80,160,121.30	71,502,669.23

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,205,168.12	-28,279,364.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,403,850.86	2,528,207.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,882,399.60	-1,777,176.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	222,479,953.72	166,559,609.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,151,715.13	33,028,477.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,558,641.86	-53,574,425.27
其他	1,394,513.24	-10,817,787.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>891,932,240.23</b>	<b>613,341,519.88</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	487,947,578.34	608,805,207.85
减：现金的期初余额	423,991,019.75	510,294,786.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>63,956,558.59</b>	<b>98,510,421.16</b>

## （2）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	487,947,578.34	423,991,019.75
其中：库存现金	11,821.91	7,386.23
可随时用于支付的银行存款	487,935,756.43	423,983,633.52
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>487,947,578.34</b>	<b>423,991,019.75</b>

其他说明：

## 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

根据《企业会计准则解释 16 号》和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将因公司承租业务产生的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确认的递延所得税费用累积影响数 784,229.86 元调整财务报表列报最早期间的期初留存收益，其中 642,573.94 元调整年初未分配利润，141,655.92 元调整少数股东权益。

## 62、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	64,882,912.60	用于长期借款/专款专用户
其他权益工具投资股权价值	449,793,566.96	用于长期借款质押
<b>合计</b>	<b>514,676,479.56</b>	

其他说明：

**63、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			48,161,128.74
其中：美元	5,355,609.55	7.2258	38,698,563.49
欧元			
港币	10,262,951.48	0.9220	9,462,565.25
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 □不适用

**64、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
科技项目、技术改造扶持资金	6,707,151.00	递延收益、其他收益	3,477,151.00
见习、就业、稳岗、培训补贴	1,278,070.10	其他收益	1,278,070.10
为地方经济发展做出贡献获得的政府现金奖励	362,400.00	其他收益	362,400.00
品牌、商标、知识产权补贴	10,560.00	其他收益	10,560.00
节能、环保补助	19,238.00	其他收益	19,238.00
工业、信息化发展扶持资金	1,918,840.00	递延收益、其他收益	1,688,840.00
农业产业化、龙头企业扶持资金	1,292,010.00	其他收益	1,292,010.00
税费返还	4,794,370.83	其他收益	4,794,370.83
其他财政补贴	9,222,334.01	其他收益	9,222,334.01
投产后对新增基建项目政府给予的财政扶持金	400,000.00	递延收益、其他收益	5,000.01
奶牛标准化养殖小区基建专项资金	1,950,000.00	递延收益、其他收益	35,416.66

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
生产线技术改造	1,000,000.00	递延收益	0.00
农机补贴	112,100.00	递延收益、其他收益	5,184.88
<b>合计</b>	<b>29,067,073.94</b>		<b>22,190,575.49</b>

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
见习、就业、稳岗、培训补贴	12,000.00	未毕业参加就业见习，不符合享受就业见习补助

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，本公司注销了杭州销售。

## 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	
新华西	四川/成都	四川/成都	乳品生产及销售		100.00%	投资设立
天香连锁	河北/保定	河北/保定	乳品销售		100.00%	投资设立
营养饮品	四川/成都	四川/成都	饮品生产及销售	100.00%		投资设立
新希望牧业	四川/成都	四川/成都	奶牛养殖	99.73%		投资设立
华西牧业	四川/成都	四川/成都	奶牛养殖		100.00%	投资设立
双峰牧业	安徽/宣城	安徽/宣城	奶牛养殖		100.00%	投资设立
云雪牧业	云南/曲靖	云南/曲靖	奶牛养殖		100.00%	投资设立
陆良养殖	云南/曲靖	云南/曲靖	奶牛养殖		100.00%	投资设立
蝶泉牧业	云南/大理	云南/大理	奶牛养殖		100.00%	投资设立
奶牛养殖	四川/眉山	四川/眉山	奶牛养殖		100.00%	投资设立
吴忠牧业	宁夏/吴忠	宁夏/吴忠	奶牛养殖		100.00%	投资设立
石林牧业	云南/昆明	云南/昆明	奶牛养殖		100.00%	投资设立
靖远牧业	甘肃/白银	甘肃/白银	奶牛养殖		100.00%	投资设立
戴瑞贸易	四川/成都	四川/成都	贸易	100.00%		投资设立
永昌牧业	甘肃/金昌	甘肃/金昌	奶牛养殖		100.00%	投资设立
海原牧业	宁夏/海原	宁夏/海原	奶牛养殖		100.00%	投资设立
山东农业	山东/莱阳	山东/莱阳	蔬菜种植	100.00%		投资设立
广东乳业	广东/深圳	广东/深圳	乳品销售	100.00%		投资设立

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	
成都鲜连锁	四川/成都	四川/成都	乳品销售		100.00%	投资设立
昆明鲜连锁	云南/昆明	云南/昆明	乳品销售		100.00%	投资设立
塞上牧业	宁夏/吴忠	宁夏/吴忠	奶牛养殖		100.00%	投资设立
日照牧业	山东/日照	山东/日照	奶牛养殖		100.00%	投资设立
河南新牛	河南/郑州	河南/郑州	食品经营		95.00%	投资设立
陕西新牛	陕西/西安	陕西/西安	食品经营		95.00%	投资设立
云南新牛	云南/昆明	云南/昆明	食品经营		95.00%	投资设立
贵州新牛	贵州/贵阳	贵州/贵阳	食品经营		75.00%	投资设立
湖南奶寻	湖南/长沙	湖南/长沙	乳品销售	65.00%		投资设立
成都家满	四川/成都	四川/成都	食品销售	100.00%		投资设立
四川鲜鉴	四川/成都	四川/成都	食品销售	80.00%		投资设立
上海唯品	上海	上海	食品销售	100.00%		投资设立
海原科技	宁夏/中卫	宁夏/中卫	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
福州澳牛	福建/福州	福建/福州	乳品生产及销售		100.00%	投资设立
分子力量	四川/成都	四川/成都	科技推广和应用服务业	100.00%		投资设立
创元致知	四川/成都	四川/成都	软件开发、技术开发及服务	100.00%		投资设立
GGG	香港/香港	香港/香港	投资控股	100.00%		投资
七彩云	云南/昆明	云南/昆明	乳品生产及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
建德牧业	浙江/建德	浙江/建德	奶牛养殖		98.00%	非同一控制下的企业合并
西昌三牧	四川/西昌	四川/西昌	乳品生产及销售	58.19%		非同一控制下的企业合并
苏州双喜	江苏/苏州	江苏/苏州	乳品生产及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
湖南南山	湖南/长沙	湖南/长沙	乳品生产及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
湖南采鲜	湖南/长沙	湖南/长沙	乳品销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
山东牧业	山东/莱阳	山东/莱阳	奶牛养殖	100.00%		非同一控制下的企业合并
山东唯品	山东/莱阳	山东/莱阳	乳品生产及销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
寰美乳业	宁夏/银川	宁夏/银川	乳品生产及销售、奶牛养殖	100.00%		非同一控制下的企业合并
夏进乳业	宁夏/吴忠	宁夏/吴忠	乳品生产及销售		99.14%	非同一控制下的企业合并
昊尔乳品	宁夏/银川	宁夏/银川	乳品生产及销售		60.00%	非同一控制下的企业合并
贺兰山牧业	宁夏/吴忠	宁夏/吴忠	奶牛养殖		99.84%	非同一控制下的企业合并
新澳乳业	福建/福州	福建/福州	乳品生产及销售	55.00%		非同一控制下的企业合并
新澳牧业	福建/南平	福建/南平	奶牛养殖	55.00%		非同一控制下的企业合并
重庆瀚虹	重庆	重庆	食品经营	60.00%		非同一控制下的企业合并
成都酸奶牛	四川/成都	四川/成都	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
重庆酸奶牛	重庆	重庆	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
海口酸奶牛	海南/海口	海南/海口	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
深圳酸奶牛	广东/深圳	广东/深圳	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
重庆新牛	重庆	重庆	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
成都新牛	四川/成都	四川/成都	食品经营		100.00%	非同一控制下的企业合并
杭州双峰	浙江/杭州	浙江/杭州	乳品生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
四川乳业	四川/眉山	四川/眉山	乳品生产及销售	96.18%		同一控制下的企业合并
昆明雪兰	云南/昆明	云南/昆明	乳品生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
云南蝶泉	云南/大理	云南/大理	乳品生产及销售	97.84%		同一控制下的企业合并
河北天香	河北/保定	河北/保定	乳品生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并

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	
青岛琴牌	山东 / 青岛	山东 / 青岛	乳品生产及销售	99.90%		同一控制下的企业合并
安徽白帝	安徽 / 合肥	安徽 / 合肥	乳品生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
昆明海子	云南 / 昆明	云南 / 昆明	乳品生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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

年度	子公司名称	收购股权比例	购买日
2023 年	营养饮品	0.30%	2023 年 4 月 25 日
2023 年	夏进乳业	0.04%	2023 年 1 月 31 日 2023 年 6 月 21 日
年度	子公司名称	处置股权比例	处置日
2023 年	湖南奶寻	15.00%	2023 年 6 月 12 日

### (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	-1,109,211.62
--现金	-1,109,211.62
--非现金资产的公允价值	
<b>购买成本/处置对价合计</b>	<b>-1,109,211.62</b>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,675,981.20
<b>差额</b>	<b>566,769.58</b>
其中：调整资本公积	566,769.58
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	
重庆天友	重庆市	重庆市	乳品生产及销售	47.22%		权益法核算

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：

不适用

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

不适用

#### (2) 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
	重庆天友	重庆天友
流动资产	861,833,113.08	831,418,946.11
非流动资产	792,742,871.73	815,513,349.57
资产合计	1,654,575,984.81	1,646,932,295.68
流动负债	439,599,224.83	430,602,153.04
非流动负债	144,484,520.95	109,810,928.40
负债合计	584,083,745.78	540,413,081.44
少数股东权益	47,880,227.63	81,916,616.96
归属于母公司股东权益	1,022,612,011.40	1,024,602,597.28
按持股比例计算的净资产份额	474,135,176.93	475,075,071.86
调整事项		
--商誉	6,362,682.00	6,362,682.00
--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	480,497,858.93	481,437,753.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,268,153,454.14	1,204,161,323.32
净利润	-1,990,585.88	25,810,685.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,990,585.88	25,810,685.22
本年度收到的来自联营企业的股利		14,165,046.90

其他说明

**(3) 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：		
投资账面价值合计	7,671,902.22	7,417,783.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	54,118.78	-426,657.08
--其他综合收益		383,172.36
<b>--综合收益总额</b>	<b>54,118.78</b>	<b>-43,484.72</b>

其他说明

**十、与金融工具相关的风险**

本公司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
- 利率风险
- 汇率风险
- 权益工具投资价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

**1、信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司的经销商客户通常需要在提货前先支付货款。对于其他客户，本公司通常给予客户较短的信用期，并有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收款项占本公司应收款项总额的比例分别为 33%和 30%；此外，本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本公司所承受的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。

**2、流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和

长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。于 2023 年 6 月 30 日本公司尚有已获得未使用的银行信贷额度约为人民币 48.03 亿元。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

#### 2023 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量

项目	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日 账面价值
短期借款	502,409,902.46				502,409,902.46	498,284,944.13
应付账款	939,489,644.11				939,489,644.11	939,489,644.11
其他应付款	753,510,321.61				753,510,321.61	753,510,321.61
一年内到期的 非流动负债	1,467,477,722.21				1,467,477,722.21	1,444,044,523.44
长期借款	46,075,825.69	658,819,883.75	720,525,544.44		1,425,421,253.88	1,332,850,000.00
长期应付款	47,471,866.67	13,213,566.67	11,095,700.00		71,781,133.34	70,876,800.00
应付债券	3,343,985.70	10,769,601.00	802,694,261.20		816,807,847.90	684,979,562.65
租赁负债	3,483,467.57	27,057,650.34	33,341,687.32	45,638,880.28	109,521,685.51	84,637,314.92
合计	<b>3,763,262,736.02</b>	<b>709,860,701.76</b>	<b>1,567,657,192.96</b>	<b>45,638,880.28</b>	<b>6,086,419,511.02</b>	<b>5,808,673,110.86</b>

#### 2022 年未折现的合同现金流量

项目	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表日 账面价值
短期借款	840,895,965.07				840,895,965.07	827,871,934.96
应付账款	957,581,122.83				957,581,122.83	957,581,122.83
其他应付款	616,798,703.36				616,798,703.36	616,798,703.36
一年内到期的 非流动负债	1,260,684,490.20				1,260,684,490.20	1,221,572,934.75
长期借款	56,739,000.00	920,194,678.27	783,879,611.48		1,760,813,289.75	1,594,500,000.00
长期应付款	288,000.00	60,470,127.40	11,291,846.57		72,049,973.97	71,313,700.00
应付债券	7,179,849.00	10,769,773.50	802,707,118.20		820,656,740.70	670,617,411.96
租赁负债	3,776,227.00	22,881,912.81	24,979,398.60	51,583,486.43	103,221,024.84	78,529,533.00
合计	<b>3,743,943,357.46</b>	<b>1,014,316,491.98</b>	<b>1,622,857,974.85</b>	<b>51,583,486.43</b>	<b>6,432,701,310.72</b>	<b>6,038,785,340.86</b>

### 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本公司于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>固定利率金融工具：</b>				
金融负债				
-短期借款	2.71%-3.70%	-296,000,000.00	2.80%-3.70%	-525,000,000.00
-长期应付款	1.20%	-24,000,000.00	1.20%	-24,000,000.00
-长期借款和一年内到期的非流动负债	3.00%	-245,000,000.00	3.70%-3.80%	-432,000,000.00
-应付债券	5.33%	-684,979,562.65	5.33%	-670,617,411.96
-租赁负债	2.38%~4.90%	-119,286,239.07	2.38%~4.9%	-108,609,930.40
小计		<b>-1,369,265,801.72</b>		<b>-1,760,227,342.36</b>
<b>浮动利率金融工具：</b>				
金融资产				
-货币资金	0.0001%-1.90%	552,141,132.90	0.0001%-1.75%	438,379,580.26

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
-短期借款	2.50%~2.80%	-202,018,610.77	2.50%-3.15%	-302,018,610.77
-长期借款和一年内到期的非流动负债	2.90%-6.6582%	-2,486,888,427.47	3.25%-5.59%	-2,350,994,829.81
小计		<b><u>-2,136,765,905.34</u></b>		<b><u>-2,214,633,860.32</u></b>
合计		<b><u>-3,506,031,707.06</u></b>		<b><u>-3,974,861,202.68</u></b>

## (2) 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本公司股东权益和净利润的变动为减少人民币 15,935,723.90 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 16,579,318.56 元）。

对于资产负债表日持有的使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

## 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、其他应收款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本公司于各年末的外币资产负债项目汇率风险敞口如下。处于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算

	2023 年 6 月 30 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 美元	5,355,609.55	38,698,563.49
- 港币	10,262,951.48	9,462,565.25
其他应收款		
- 美元	8,395,000.00	60,660,591.00
其他应付款		
- 美元	-52,589,332.67	-380,000,000.00
资产负债表敞口总额		
- 美元	<b><u>-38,838,723.12</u></b>	<b><u>-280,640,845.51</u></b>
- 港币	<b><u>10,262,951.48</u></b>	<b><u>9,462,565.25</u></b>

	2022 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额
货币资金		
- 美元	1,624,122.59	11,311,364.19
- 港币	7,679,107.25	6,859,516.13
其他应收款		
- 美元	595,000.00	4,143,937.00
其他应付款		
- 美元	-54,561,640.30	-380,000,000.00
资产负债表敞口总额		
- 美元	<b><u>-52,342,517.71</u></b>	<b><u>-364,544,698.81</u></b>
- 港币	<b><u>7,679,107.25</u></b>	<b><u>6,859,516.13</u></b>

(2) 本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
美元	7.0952	6.4835	7.2258	6.9646
港币	0.9077	0.8424	0.9220	0.8933

### (3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司于 2023 年 6 月 30 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 5% 将导致股东权益减少人民币 24,441,085.99 元（2022 年：减少人民币 20,115,740.87 元），导致净利润减少人民币 24,441,085.99 元（2022 年：减少人民币 20,115,740.87 元）。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

本公司于 2023 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致股东权益和净利润的变化和上述列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

### 5、权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司暴露于因归类为其他权益工具投资（详见本报告本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的部分上市权益工具投资在香港证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量，部分上市权益工具投资为非上市公司，本公司采用估值技术确定其公允价值。

在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和股东权益对权益工具投资的公允价值的每 10% 的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性说明如下：

#### 2023 年半年度

其他权益工具投资公允价值增加 10%

净损益增加

股东权益合计增加

-

57,857,256.45

#### 2022 年

其他权益工具投资公允价值增加 10%

净损益增加

股东权益合计增加

-

74,950,892.47

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		51,408,156.17		51,408,156.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,408,156.17		51,408,156.17
（1）债务工具投资		20,000,000.00		20,000,000.00
（2）权益工具投资		0.00		0.00
（3）衍生金融资产		31,408,156.17		31,408,156.17
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00		0.00
（1）债务工具投资		0.00		0.00
（2）权益工具投资		0.00		0.00
（二）其他债权投资		0.00		0.00

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
(三) 其他权益工具投资	568,070,096.53	10,000,000.00	502,468.00	578,572,564.53
(四) 投资性房地产		0.00		0.00
(五) 生物资产		0.00		0.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>568,070,096.53</b>	<b>61,408,156.17</b>	<b>502,468.00</b>	<b>629,980,720.70</b>
(六) 交易性金融负债		18,692,774.99		18,692,774.99
其中：发行的交易性债券		0.00		0.00
衍生金融负债		18,692,774.99		18,692,774.99
其他		0.00		0.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			21,674,769.65	21,674,769.65
应付收购子公司的或有对价			21,674,769.65	21,674,769.65
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>18,692,774.99</b>	<b>21,674,769.65</b>	<b>40,367,544.64</b>
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产		0.00		0.00
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

## 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

本公司的其他权益工具投资为持有的现代牧业和澳亚集团的股票，现代牧业和澳亚集团为在香港联合交易所上市公司，在计量日能够取得该股票在活跃市场上未经调整的报价，因此将该项投资划分为第一层次公允价值计量的其他权益工具投资。

## 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

本公司的衍生金融资产主要为本公司为管理金融工具风险而签署的利率掉期合约。

本公司衍生金融资产中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末转移该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

本公司的衍生金融负债主要为本公司为管理金融工具风险而签署的货币掉期合约。

本公司的衍生金融负债中的货币掉期合约的公允价值为交易对手方提供的其交易平台上相同产品最新的公开市场价格。

本公司的其他权益工具投资的公允价值为被投资公司最近一期股权交易对价的金额。

## 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

列入第三层级的金融工具主要是本公司持有的其他权益工具投资和或有对价。本公司在确定其他权益工具投资时使用的估值方法为可比公司法，在确定或有对价公允价值时使用的估值方法为现金流量折现法。

## 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

本公司采用修正的可比上市公司的企业价值倍数法来确定非上市权益工具投资的公允价值，并对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于 2023 年 6 月 30 日，假设其他变量保持不变，流动性折价每增加 5%，本公司的其他综合收益会减少人民币 25,123.40 元。

本公司采用现金流量折现法来确定或有对价的公允价值，公允价值与未来现金流量呈正向关系。于 2023 年 6 月 30 日，假设其他变量保持不变，未来现金流量增加 10%，本公司的净利润将增加人民币 1,387,420.50 元。

## 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本公司上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

## 7、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

除以下项目外，本公司报告期末各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

	2023 年 6 月 30 日	
	账面价值	公允价值
应付债券		
其中：应付可转换公司债券	684,979,562.65	730,235,667.70

## 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
Universal Dairy	香港	投资、贸易	10,000,001 元港币	64.62%	64.62%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司 Universal Dairy 于 2015 年 3 月 18 日在香港依据《香港公司条例》注册成立，公司编号为 2212982，注册地址为香港中环康乐广场 1 号怡和大厦 402 室，主要从事投资业务和贸易业务。

本企业最终控制方是自然人刘永好先生和 Liu Chang 女士。

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本报告本节之“九、在其他主体中的权益”之“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本报告本节之“九、在其他主体中的权益”之“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

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
新希望集团	同受最终控制方控制
新希望六和	同受最终控制方控制
新希望贸易	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新希望实业	同受最终控制方控制
新希望服务	同受最终控制方控制
爱跃咪萌徐州科技有限公司	同受最终控制方控制
滨海鲜波隆	同受最终控制方控制
草根同创	同受最终控制方控制
草根知本	同受最终控制方控制
成都冷链	同受最终控制方控制
成都运荔枝科技有限公司	同受最终控制方控制
福州鲜嘉	同受最终控制方控制
甘肃供应链	同受最终控制方控制
国兴置业	同受最终控制方控制
杭州冷链	同受最终控制方控制
杭州兴源环保设备有限公司	最近 12 个月内同受最终控制方控制
合肥冷链	同受最终控制方控制
河北冷链	同受最终控制方控制
湖南冷链	同受最终控制方控制
绿领空间（北京）科技有限公司	同受最终控制方控制
上海牧堡	同受最终控制方控制
宁夏冷链	同受最终控制方控制
山东冷链	同受最终控制方控制
陕西供应链	同受最终控制方控制
上海蓉鲜	同受最终控制方控制
四川川娃子食品有限公司	同受最终控制方控制
四川徽记食品股份有限公司	同受最终控制方控制
四川新贸	同受最终控制方控制
四川新网银行股份有限公司	同受最终控制方控制
四川致爱母婴产品有限公司	同受最终控制方控制
苏州冷链	同受最终控制方控制
天津运荔枝科技有限公司	同受最终控制方控制
未来星宇	同受最终控制方控制
五新实业	同受最终控制方控制
鲜生活冷链	同受最终控制方控制
新玖商业	同受最终控制方控制
新蓉科技	同受最终控制方控制
新希望（天津）商业保理有限公司	同受最终控制方控制
兴源环境	最近 12 个月内同受最终控制方控制
云南冷链	同受最终控制方控制
云南新龙矿物质饲料有限公司	同受最终控制方控制
匀鲜供应链管理（上海）有限公司	同受最终控制方控制
新实投资	同受最终控制方控制
昆明鲜生活	其他关联方
四川鲜生活	其他关联方
新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	最近 12 个月内的其他关联方
新希望云优选成都供应链管理有限公司	其他关联方
成都我行我数科技有限公司	其他关联方
何不阿佩	其他关联方
草根食代	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃新草王	联营企业
蓝海乳业	联营企业

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
新希望贸易	原材料采购	42,509,453.03	151,000,000.00	否	61,137,719.03
新希望六和	原材料采购	101,160,754.25	297,160,000.00	否	61,516,016.78
鲜生活冷链及其 附属子公司	劳务采购	257,794,720.83	600,000,000.00	否	225,218,501.03
草根知本及其附 属子公司	商品和劳务采购	84,850,624.02	170,200,000.00	否	7,195,883.87
本公司实际控制 人控制的子公司	商品和劳务采购	586,837.81	5,500,000.00	否	1,007,245.05
其他关联方	商品和劳务采购	1,736,672.24	14,450,000.00	否	3,295,277.42
<b>合计</b>		<b>488,639,062.18</b>	<b>1,238,310,000.00</b>		<b>359,370,643.18</b>

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
未来星宇	销售商品	36,019,152.57	46,227,066.83
蓝海乳业	销售商品和劳务	43,346,736.15	33,954,726.65
上海牧堡	销售商品和劳务	1,652,653.45	8,523,942.65
新希望六和	销售商品	45,876.12	186,049.26
新希望云优选成都供应链管理有限公司	销售商品	63,882.93	600,974.52
新希望服务	销售商品和劳务	1,551,416.19	1,836,319.42
新希望云优选(重庆)电子商务有限公司	销售商品	6,935,491.33	51,985.04
新希望实业	销售商品和劳务	159,127.00	118,915.18
新实投资	销售商品	42,110.09	
新玖商业	销售商品	68,542.96	46,354.31
新蓉科技	销售商品	233,518.17	2,445,795.07
匀鲜供应链管理(上海)有限公司	销售商品	765,297.81	4,460,111.46
成都冷链	销售劳务	540,157.26	535,087.04
新希望(天津)商业保理有限公司	销售劳务	304,307.61	460,200.28
四川致爱母婴产品有限公司	销售商品	2,054,979.02	680,125.32
绿领空间(北京)科技有限公司	销售商品	39,234.33	491,074.41
天津运荔枝科技有限公司	销售劳务	380,958.74	
上海蓉鲜	销售商品	999,676.38	
新希望贸易	销售商品和劳务	287,390.49	332,500.00
四川鲜生活	销售商品		8,070,389.77
昆明鲜生活	销售商品		5,484,438.22
北京新希望康家汇科技有限公司	销售商品		4,839,237.15

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京心喜商贸有限公司	销售商品		297,465.29
江苏运荔枝物流科技有限公司	销售劳务		540,156.85
其他关联方	销售商品和劳务	345,093.82	261,342.64
<b>合计</b>		<b>95,835,602.42</b>	<b>120,444,257.36</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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
云南冷链	运输设备	42,493.65	
山东冷链	房屋	8,036.70	8,036.69
苏州冷链	仓库	316,513.72	473,581.68
新希望六和	办公室	544,010.64	544,011.24
宁夏冷链	办公室	2,857.14	
<b>合计</b>		<b>913,911.85</b>	<b>1,025,629.61</b>

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
国兴置业	办公室					109,925.14	64,507.97	8,213.05	9,274.10		
新希望服务	场地					29,760.00	0.00	239.83		90,349.70	
五新实业	房屋					235,104.00		45,820.55		1,236,451.07	
成都冷链	车辆	51,398.23	0.00			51,398.23	0.00				
滨海鲜波隆	仓库		56,368.99								
<b>合计</b>		<b>51,398.23</b>	<b>56,368.99</b>			<b>426,187.37</b>	<b>64,507.97</b>	<b>54,273.43</b>	<b>9,274.10</b>	<b>1,326,800.77</b>	

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,452,997.70	2,714,684.30

**(4) 其他关联交易****共同对外投资的关联交易：**

本公司与关联方草根知本共同投资成立新望达，其主营业务为供应链管理和食品销售，新望达注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资 200 万元，投资比例 20%，本报告期内已投入 20 万元。

**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	未来星宇	15,325,978.51	126,693.47	21,003,011.12	107,120.02
应收账款	新希望云优选(重庆)电子商务有限公司	1,311,650.62	10,755.53	11,632.80	59.33
应收账款	昆明鲜生活			355,005.14	181,158.08
应收账款	绿领空间（北京）科技有限公司			270,290.73	1,378.48
应收账款	上海牧堡			1,121,574.83	12,238.43
应收账款	上海蓉鲜	150,408.00	1,233.35		
应收账款	四川致爱母婴产品有限公司	15,069.48	123.57		
应收账款	新玖商业	9,549.96	78.31	6,070.21	30.96
应收账款	新蓉科技			70,272.00	358.39
应收账款	新希望服务	240,476.16	1,971.90	39,555.45	201.74
应收账款	新希望六和	12,960.00	106.27	8,360.00	42.64
应收账款	新希望实业	50,798.49	416.54	19,249.32	98.17
应收账款	新实投资	8,100.00	66.42		
应收账款	新希望云优选成都供应链管理有限公司			418,800.70	2,135.88
应收账款	云南新龙矿物质饲料有限公司			16,875.00	86.06
应收账款	匀鲜供应链管理（上海）有限公司	1,948.00	15.97	133,574.40	681.23
预付账款	上海牧堡	0.00		243,195.37	
预付账款	四川徽记食品股份有限公司	16,090.00			
预付账款	新希望贸易	5,073,889.71		11,797,118.53	
预付账款	新希望服务	15,000.00			
预付账款	新希望六和	0.00		166,680.00	
其他应收款	成都冷链	56,773.70	2,838.69		
其他应收款	苏州冷链	172,500.00	8,625.00		
其他应收款	新希望服务	0.00	0.00	1,500.00	
其他应收款	新希望六和	592,971.60	29,648.58	1,185,943.20	59,297.16

**(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
合同负债	蓝海乳业	732,250.07	1,213,642.45
合同负债	上海牧堡	454,906.85	9,404.84
合同负债	新希望服务	326,676.98	300,791.31
合同负债	爱跃咪萌徐州科技有限公司	35,141.48	35,141.48
合同负债	河北冷链	2,000.00	81,692.86

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	绿领空间（北京）科技有限公司	3,530.00	
合同负债	宁夏冷链	22,894.00	22,894.00
合同负债	四川致爱母婴产品有限公司	10,000.00	107,500.15
合同负债	苏州冷链	2,986.72	8,665.72
合同负债	未来星宇		3,681.00
合同负债	新蓉科技	5,421.76	75,001.60
合同负债	新希望集团	18,529.80	
合同负债	新希望云优选（重庆）电子商务有限公司		690.00
合同负债	新希望云优选成都供应链管理有限公司	430.00	75,420.10
应付账款	滨海鲜波隆	33,004.50	25,164.80
应付账款	成都冷链	3,642,002.99	3,934,810.53
应付账款	成都运荔枝科技有限公司	53,964,201.61	33,775,828.47
应付账款	甘肃供应链	1,467.89	
应付账款	甘肃新草王		145,772.00
应付账款	杭州冷链	321,464.24	414,952.04
应付账款	杭州兴源环保设备有限公司	678,040.00	
应付账款	合肥冷链	75,963.30	38,262.39
应付账款	何不阿佩	66,668.00	
应付账款	河北冷链	1,216,957.83	1,278,208.38
应付账款	湖南冷链	761,386.45	449,175.00
应付账款	上海牧堡	1,099,724.56	2,295,763.58
应付账款	山东冷链	121,553.99	16,229.34
应付账款	新希望贸易	953,170.00	2,348,188.06
应付账款	苏州冷链	47,339.45	433,335.18
应付账款	未来星宇		45,706.46
应付账款	成都我行我数科技有限公司		143,000.00
应付账款	鲜生活冷链	316,254.09	316,254.09
应付账款	新蓉科技		344,203.54
应付账款	新希望服务	4,825.98	1,650.00
应付账款	新希望六和	683,537.36	61,367.28
应付账款	云南冷链	754,030.47	94,885.20
其他应付款	杭州冷链	50,000.00	50,000.00
其他应付款	杭州兴源环保设备有限公司	289,510.00	120,000.00
其他应付款	合肥冷链	39,974.70	
其他应付款	上海牧堡	261,029.13	261,029.13
其他应付款	四川鲜生活		13,205.84
其他应付款	四川致爱母婴产品有限公司	160,000.00	100,000.00
其他应付款	新希望服务	91,500.00	84,150.00
其他应付款	新希望六和	50,000.00	50,000.00
其他应付款	新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	10,000.00	
其他应付款	新希望云优选成都供应链管理有限公司	50,000.00	
其他应付款	云南冷链	112,126.80	112,126.80
租赁负债	国兴置业	162,322.74	
租赁负债	新希望服务	60,829.53	
租赁负债	五新实业	977,171.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	28,835,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	7,208,850.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司于 2021 年实施 2020 年股权激励计划：公司限制性股票的授予价格为 9.35 元/股，授予日公司股票的收盘价为 18.51 元/股；报告期末，本公司发行在外的限制性股票距第三个解锁期 10 个月。

其他说明

公司于报告期内解除了 308.4 万股限制性股票限售并流通上市，回购了 77.1 万股限制性股票并予以注销。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日每股限制性股票的公允价值 = 授予日股票价格 - 授予价格 = 18.51 - 9.35 = 9.16
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	190,078,574.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,098,291.77

其他说明

公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应调整资本公积。公司于报告期内确认以权益结算的股份支付费用 6,098,291.77 元。

## 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

承担

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已签约	72,314,282.18	47,758,908.87
已批准但未签约	0.00	1,950,000.00
合计	72,314,282.18	49,708,908.87

## 2、或有事项

### (1) 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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了奶牛养殖、乳制品生产和总部及其他业务三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部名称	分部的主要业务
奶牛养殖	养殖奶牛以生产及销售生鲜乳
乳制品生产	生产及销售巴氏杀菌乳、超高温乳、调制乳、发酵乳及其他乳制品
总部及其他业务	投资控股、食品贸易及其他等业务

#### a.报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、银行借款等流动及非流动负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用以及营业外收入及支出。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

#### b.地区信息

由于本公司于中国境内经营，本公司在报告期内取得的对外交易收入和非流动资产来自和位于中国大陆。

#### c.主要客户

于报告期间内，本公司来自各单一客户的收入均低于本公司总收入的 10%。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	奶牛养殖分部	乳制品生产分部	总部及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	14,692,691.51	5,282,730,622.75	719,219.76		5,298,142,534.02
分部间交易收入	610,956,375.17	732,495.34	25,840,560.34	-637,529,430.85	
投资收益		9,076,008.77	269,680,514.01	-270,551,354.66	8,205,168.12

项目	奶牛养殖分部	乳制品生产分部	总部及其他	分部间抵销	合计
营业利润	-45,742,522.18	375,716,947.66	225,378,213.84	-270,551,354.67	284,801,284.65
利润总额	-45,955,606.89	377,044,645.86	225,389,514.01	-270,551,354.67	285,927,198.31
所得税费用		39,815,038.92			39,815,038.92
<b>净利润</b>	<b>-45,955,606.89</b>	<b>337,229,606.94</b>	<b>225,389,514.01</b>	<b>-270,551,354.67</b>	<b>246,112,159.39</b>
<b>资产总额</b>	<b>2,404,402,779.37</b>	<b>7,086,000,802.14</b>	<b>7,204,161,734.29</b>	<b>-7,515,986,549.38</b>	<b>9,178,578,766.42</b>
负债总额	2,109,143,445.92	3,817,240,764.31	5,131,311,957.10	-4,539,981,110.66	6,517,715,056.67
其他项目：					
主营业务收入	611,683,802.47	4,859,643,592.65		-611,977,704.90	4,859,349,690.22
主营业务成本	569,549,522.75	3,475,097,416.86		-611,489,818.15	3,433,157,121.46
当年资产减值损失		-2,256,779.60			-2,256,779.60
当年信用减值损失	-247,624.46	-13,246,429.67	-10,983.81		-13,505,037.94
折旧和摊销费用	102,536,741.15	160,427,351.96	2,716,648.09		265,680,741.20
对联营企业的投资收益			-885,776.15		-885,776.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		9,076,008.77			9,076,008.77
净利息支出	26,056,413.08	36,720,807.74	17,297,128.77		80,074,349.59
对联营企业的长期股权投资			488,169,761.15		488,169,761.15
除长期股权投资以外的资本支出	265,597,166.83	64,558,249.19	3,037,128.07		333,192,544.09

## 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	6,671,427.36	99.96%	0.00	0.00%	6,671,427.36	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,500.00	0.04%	20.50	0.82%	2,479.50	1,950,864.98	100.00%	0.00		1,950,864.98
其中：										
<b>合计</b>	<b>6,673,927.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>20.50</b>		<b>6,673,906.86</b>	<b>1,950,864.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>		<b>1,950,864.98</b>

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）	6,673,927.36
<b>合计</b>	<b>6,673,927.36</b>

## (2) 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
单位 1	3,513,525.18	52.65%	
单位 2	1,400,378.05	20.98%	
单位 3	1,223,962.06	18.34%	
单位 4	318,982.06	4.78%	
单位 5	176,299.20	2.64%	
<b>合计</b>	<b>6,633,146.55</b>	<b>99.39%</b>	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	848,176.65	552,168.37
<b>合计</b>	<b>848,176.65</b>	<b>552,168.37</b>

## (1) 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
员工备用金	430,000.00	10,000.00
押金及保证金	45,556.04	110,366.26
其他	439,965.49	488,271.80
<b>合计</b>	<b>915,521.53</b>	<b>608,638.06</b>

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	45,469.69		11,000.00	56,469.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-5,852.00		5,852.00	
本期计提	14,268.45		5,852.00	20,120.45

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)	
本期转回	9,245.26			9,245.26
<b>2023 年 6 月 30 日余额</b>	<b>44,640.88</b>		<b>22,704.00</b>	<b>67,344.88</b>

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）	892,817.53
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	22,704.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	12,704.00
5 年以上	10,000.00
<b>合计</b>	<b>915,521.53</b>

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	56,469.69	20,120.45	9,245.26			67,344.88
<b>合计</b>	<b>56,469.69</b>	<b>20,120.45</b>	<b>9,245.26</b>			<b>67,344.88</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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
单位 1	员工备用金	422,704.00	1 年以内，4-5 年	46.17%	23,704.00
单位 2	其他	133,339.72	1 年以内	14.56%	6,666.99
单位 3	押金及保证金	35,556.04	1 年以内	3.88%	1,777.80
单位 4	其他	30,000.00	1 年以内	3.28%	1,500.00
单位 5	押金及保证金	10,000.00	5 年以上	1.09%	10,000.00
<b>合计</b>		<b>631,599.76</b>		<b>68.98%</b>	<b>43,648.79</b>

## 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	4,138,305,863.99	48,369,368.00	4,089,936,495.99	4,133,245,863.99	48,369,368.00	4,084,876,495.99
对联营、合营企业投资	485,170,091.45	0.00	485,170,091.45	486,056,692.11	0.00	486,056,692.11
<b>合计</b>	<b>4,623,475,955.44</b>	<b>48,369,368.00</b>	<b>4,575,106,587.44</b>	<b>4,619,302,556.10</b>	<b>48,369,368.00</b>	<b>4,570,933,188.10</b>

## (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		
四川乳业	197,717,314.02					197,717,314.02	
昆明雪兰	203,723,280.10					203,723,280.10	
云南蝶泉	76,884,061.43					76,884,061.43	
杭州双峰	92,018,081.44					92,018,081.44	
河北天香	116,127,137.52					116,127,137.52	
青岛琴牌	50,615,502.70					50,615,502.70	
安徽白帝	319,362,654.95					319,362,654.95	
昆明海子	27,118,975.86					27,118,975.86	
七彩云	55,450,875.00					55,450,875.00	
营养饮品	19,940,000.00	60,000.00				20,000,000.00	
新希望牧业	149,600,000.00					149,600,000.00	
湖南南山	258,209,443.97					258,209,443.97	48,369,368.00
苏州双喜	143,000,000.00					143,000,000.00	
西昌三牧	46,554,348.00					46,554,348.00	
山东唯品	54,999,144.00					54,999,144.00	
山东牧业	22,576,648.00					22,576,648.00	
山东农业	5,000,000.00					5,000,000.00	
戴瑞贸易	10,000,000.00					10,000,000.00	
GGG	140,946,429.00					140,946,429.00	
寰美乳业	1,711,000,000.00					1,711,000,000.00	
新澳乳业	99,440,517.78					99,440,517.78	
新澳牧业	29,092,082.22					29,092,082.22	
广东乳业	16,500,000.00					16,500,000.00	
重庆瀚虹	231,000,000.00					231,000,000.00	
湖南奶寻	1,500,000.00	6,500,000.00	1,500,000.00			6,500,000.00	
成都家满	2,000,000.00					2,000,000.00	
四川鲜鉴	4,000,000.00					4,000,000.00	
上海唯品	500,000.00					500,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,084,876,495.99</b>	<b>6,560,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>			<b>4,089,936,495.99</b>	<b>48,369,368.00</b>

## (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											
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
重庆天友	481,437,753.86			-939,894.93						480,497,858.93	
蓝海乳业	618,938.25			4,194.88						623,133.13	
草根食代	4,000,000.00			-150,900.61						3,849,099.39	
新望达		200,000.00								200,000.00	
小计	486,056,692.11	200,000.00		-1,086,600.66						485,170,091.45	
合计	486,056,692.11	200,000.00		-1,086,600.66						485,170,091.45	0.00

## 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
其他业务	27,467,179.81	643,679.11	30,472,612.36	556,863.03
合计	27,467,179.81	643,679.11	30,472,612.36	556,863.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型			27,223,055.91	27,223,055.91
其中：				
提供劳务			27,223,055.91	27,223,055.91
按商品转让的时间分类				
其中：				

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
按合同期限分类			27,223,055.91	27,223,055.91
其中：				
在某一时段内确认收入			27,223,055.91	27,223,055.91
按销售渠道分类				
其中：				
<b>合计</b>			<b>27,223,055.91</b>	<b>27,223,055.91</b>

与履约义务相关的信息：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司已就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 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	190,306,854.66	169,679,949.51
权益法核算的长期股权投资收益	-1,086,600.66	11,823,665.17
处置长期股权投资产生的投资收益	244,500.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,935.50	
<b>合计</b>	<b>189,479,689.50</b>	<b>181,503,614.68</b>

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,015,183.89	
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）	33,758,852.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,678,702.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,572,695.69	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	3,923,163.40	
少数股东权益影响额	-456.10	
<b>合计</b>	<b>7,072,359.44</b>	<b>--</b>

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	<b>9.33%</b>	<b>0.28</b>	<b>0.28</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>9.05%</b>	<b>0.27</b>	<b>0.27</b>

## 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

新希望乳业股份有限公司  
2023 年 8 月 29 日