

公司代码：600887

公司简称：伊利股份

内蒙古伊利实业集团股份有限公司

600887

2023 年年度报告



二〇二四年四月

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	朝鲁	因事未能亲自出席	潘刚
董事	彭和平	因事未能亲自出席	石芳
董事	纪韶	因事未能亲自出席	蔡元明

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人潘刚、主管会计工作负责人赵成霞及会计机构负责人（会计主管人员）邹赢声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2024]0011002857号”审计报告，公司母公司2023年度实现净利润8,273,482,629.15元，加年初未分配利润20,193,062,014.56元，派发2022年度现金红利6,621,108,317.20元，本年度因部分股权激励对象离职原因，收回已分配的现金股利2,381,202.00元，处置其他权益工具投资增加未分配利润18,081,007.61元，报告期末公司母公司可供股东分配的利润为21,865,898,536.12元。公司以实施2023年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利12.00元（含税），截至2024年3月31日，公司总股本6,366,098,705股，以此计算合计拟派发现金红利总额为7,639,318,446.00元，占公司2023年度合并报表归属于母公司股东净利润比例为73.25%。如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

**九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十、重大风险提示**

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理 .....	30
第五节	环境与社会责任 .....	45
第六节	重要事项 .....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	64
第八节	优先股相关情况 .....	70
第九节	债券相关情况 .....	71
第十节	财务报告 .....	76

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	四、其他有关文件。

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、伊利、伊利集团	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
股东大会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司监事会
公司章程	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
公司的中文简称	伊利股份
公司的外文名称	INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	YILI
公司的法定代表人	潘刚

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱向敏	赖春玲
联系地址	呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街1号	呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街1号
电话	0471-3350092	0471-3350092
传真	0471-3601621	0471-3601621
电子信箱	qxm@yili.com	laichunling@yili.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街1号
公司注册地址的历史变更情况	1、1993年6月4日，公司成立注册地址为内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区石西路泉源巷31号； 2、2000年7月12日，注册地址变更为内蒙古自治区呼和浩特市金川开发区金四路8号； 3、2008年3月14日，注册地址变更为内蒙古自治区呼和浩特市金山开发区金山大道1号； 4、2016年9月7日，注册地址变更为内蒙古自治区呼和浩特市金山开发区金山大街1号； 5、2023年5月26日，注册地址变更为内蒙古自治区呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街1号。
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街1号
公司办公地址的邮政编码	010110
公司网址	<a href="http://www.yili.com">http://www.yili.com</a>
电子信箱	info@yili.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	伊利股份	600887	/

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	刘国清、杜晨木姿
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	庄子听、唐亮
	持续督导的期间	2021 年 12 月 9 日至募集资金使用完毕

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	125,758,168,916.51	122,698,004,080.99	2.49	110,143,986,386.03
归属于上市公司股东的净利润	10,428,540,457.94	9,431,064,679.78	10.58	8,704,915,103.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,026,171,076.03	8,585,692,731.44	16.78	7,943,784,753.50
经营活动产生的现金流量净额	18,290,357,650.56	13,420,320,580.36	36.29	15,527,519,680.07
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	53,539,331,413.16	50,267,883,832.15	6.51	47,708,310,432.24
总资产	151,620,252,657.98	130,965,302,299.22	15.77	101,962,339,842.65

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	1.64	1.48	10.81	1.43
稀释每股收益（元/股）	1.64	1.48	10.81	1.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.57	1.34	17.16	1.30
加权平均净资产收益率（%）	20.20	19.23	增加0.97个百分点	25.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	19.36	17.39	增加1.97个百分点	23.13

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### （一）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归属于上市公司

股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三)境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	33,328,470,170.19	32,653,752,097.34	31,108,604,645.06	28,667,342,003.92
归属于上市公司股东的净利润	3,615,021,381.48	2,690,155,409.56	3,074,918,131.13	1,048,445,535.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,452,405,664.68	2,654,272,342.42	2,807,662,268.92	1,111,830,800.01
经营活动产生的现金流量净额	1,281,223,901.40	4,730,581,424.60	5,696,478,785.40	6,582,073,539.16

**季度数据与已披露定期报告数据差异说明**

适用 不适用

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的相关规定，调整了与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助作为经常性损益。

**十、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,343,335.84		38,609,523.58	-26,338,924.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	432,167,386.50		1,111,256,782.08	958,606,431.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	278,186,201.65		94,148,860.21	120,593,118.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,242,934.20		5,832,748.47	120,757.51
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			7,970,553.56	4,869,729.62



同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-34,771,625.93			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			-1,687,101.12	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,565,134.97		-204,810,276.84	-125,822,088.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	131,789,332.31		168,877,622.49	169,514,978.44
少数股东权益影响额（税后）	20,757,711.39		37,071,519.11	1,383,696.20
合计	402,369,381.91		845,371,948.34	761,130,350.45

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	30,150,175.79	11,457,348.28	-18,692,827.51	-13,387,073.43
衍生金融资产	79,076,347.98	91,460,984.86	12,384,636.88	21,545,336.62
其他非流动金融资产	1,004,495,650.73	1,959,665,165.59	955,169,514.86	306,384,961.05
其他权益工具投资	3,421,834,769.69	2,074,350,649.68	-1,347,484,120.01	13,427,006.25
衍生金融负债	56,313,653.68	780,088.69	-55,533,564.99	
合计	4,591,870,597.87	4,137,714,237.10	-454,156,360.77	327,970,230.49

### 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期，在《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》《关于恢复和扩大消费措施的通知》等系列扩大内需、刺激经济发展政策的推动下，城乡居民的消费能力不断增强，消费市场持续恢复。乳品作为平衡膳食的重要组成部分，是改善国民身体素质、打造健康生活方式的重要构成，随着经济的复苏，乳品行业发展趋势逐步向好。

当前，国内经济处于恢复发展阶段，短期内受消费信心不足以及人口出生率下降等影响，乳品消费规模较上年略有缩减。

乳品为消费者提供了健康、优质的营养来源。长期来看，随着国民健康意识的不断增强，消费者对天然营养、有机、功能性等高品质乳品的需求呈增长态势，在我国，乳产业链有着更为长远的发展前景。尼尔森与星图第三方市场调研数据综合显示：报告期，纯奶品类的市场零售额较上年保持增长态势，其中，有机纯奶市场零售额，较上年增长了 13.5%；以乳基功能营养品为代表的成人奶粉，其市场零售额较上年增长约 4.7%。

与此同时，随着居民收入水平的逐年提升，以及基础设施的不断完善，县乡镇居民的生活方式与一、二线城市趋同，广大县乡镇市场成为 2023 年快消品市场增长热点。其中，拥有 2.5 亿人口、占全国城镇常住人口近 30%的县城及县级市城区，是目前乳品市场增量的重要贡献者。凯度消费者调研数据显示：报告期，县城及县级市城区购买常温液态乳品的家庭户数，较上年增长了 2.6%。

近年来，渠道发展呈多元化趋势，为消费者提供了更加便捷的服务和多种选择。凯度消费者调研数据显示：报告期，大型商超线下实体店的乳品零售额较上年呈下降趋势，而便利店、线上社区团购等近场化渠道的乳品零售额较上年呈上涨趋势，通过渠道拓展和产品交付模式的升级转型，能够为乳企带来更多业务增长机会。

报告期，国内原料奶供应充足，原料奶及原料乳粉价格较上年下降；白糖价格较上年上涨。

公司在“成为全球最值得信赖的健康食品提供者”愿景指引下，坚守“伊利即品质”信条，坚持以“消费者为中心”，深入推进“价值创新”，继续以高质量发展为主线，创新进取，全力以赴，实现了业务稳健发展。

### 二、报告期内公司所处行业情况

#### （一）行业发展阶段与周期性特点

详见本节“一、经营情况讨论与分析”相关内容。乳类产品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显。

#### （二）公司所处的行业地位

公司把握市场机遇，在创新和国际化业务驱动下，继续保持良好发展势头，整体业绩稳居行业领导地位，位居中国乳业第一、亚洲乳业第一、全球乳业五强。

报告期，尼尔森与星图第三方市场调研数据综合显示，公司液态类乳品零售额市占份额为 31.6%，稳居细分市场第一；婴幼儿配方奶粉零售额市占份额为 16.2%，较上年提升了 1.6 个百分点；成人奶粉零售额市占份额为 23.3%，稳居细分市场第一；奶酪业务线下（现代）渠道零售额市占份额约 16.9%，较上年提升了 0.6 个百分点。冷饮业务市场份额保持市场第一，连续 29 年稳居全国冷饮行业龙头地位。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （一）经营范围

公司主要从事各类乳制品及健康饮品的加工、制造与销售活动，旗下拥有液体乳、乳饮料、奶粉、酸奶、冷冻饮品、奶酪、乳脂、包装饮用水等几大产品系列。公司产品主要以国内市场销售为主，部分产品销往海外市场。

报告中针对行业的分析均指国内乳品行业。

#### （二）经营模式

1、经营模式：公司按照产品系列及服务划分，以事业部的形式，构建了液态奶、婴幼儿营养品、成人营养品、冷饮、酸奶、奶酪六大产品业务群。在公司的战略统筹和专业管理下，事业部于各自业务领域内开展产、供、销运营活动。

2、原材料采购模式：公司通过招标方式，对主要原辅材料进行集中采购，以提高公司的资金使用效率和议价能力。

3、原料乳采购供应模式：公司主要通过资本或技术合作，以嵌入式服务的方式，充分发挥农业产业化龙头企业的带动示范作用，与奶源供应商建立利益共同体，稳定并增加奶源供给，满足乳品生产需求。

4、生产模式：公司依照《乳制品加工行业准入条件》《乳制品工业产业政策》等行业规范，通过实施“全球织网”计划布局生产基地，严格执行产品质量与安全标准，为国内外市场提供产品服务。

5、物流配送模式：公司利用大数据技术，科学规划物流发运线路和仓储节点；通过与第三方物流服务商合作，借助信息技术平台和服务，快速、精准响应客户需求。

6、销售模式：公司采取经销与直营相结合的销售模式，通过打造消费者数字化运营平台，强化立体化渠道构建，实现“人、货、场”的精细化管理。

7、海外业务管控模式：公司对海外业务实施统筹规划与运营流程设计。报告期，公司下属子公

司 Oceania Dairy Limited、PT. Green Asia Food Indonesia、Westland Dairy Company Limited、THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED 及澳优乳业海外子公司主要从事奶粉、乳铁蛋白、奶酪、乳脂、冷冻饮品等食品的生产与销售，产品销往世界各地。

### （三）主要业绩驱动因素

报告期，公司加速布局“大健康”产业，在前瞻性技术领域获得了多项突破性创新成果，其中以“金典”A2 $\beta$ -酪蛋白有机纯牛奶、“安慕希”活性益生菌酸奶、“金典”活性乳铁蛋白有机纯牛奶、“舒化”安糖健无乳糖牛奶、“欣活”与“轻慕”系列膳底调味配方奶粉、“金领冠”新一代婴幼儿配方奶粉、“须尽欢”低 GI 系列冰淇淋、“畅轻”蛋白时光系列风味酸奶、“每益添”清爽型系列活性乳酸菌饮品、“伊利”健康科学 BL-99 即食型益生菌粉以及澳优乳业旗下系列营养保健品等为代表的创新性产品，其收入占比达 16.8%。

报告期，公司依托数字化技术创新，不断提高线上、线下全渠道一体化运营效率，缩短产品交付周期，降低供应链运营成本；在深度挖掘和拓展渠道发展机会的同时，持续优化渠道精细化管理体系，全方位驱动业务实现增长。

公司继续与全球合作伙伴开展友好合作，优化海外基地产能，积极开发海外市场，进一步拓展海外业务。报告期，公司海外业务收入较上年增长 10.08%。

## 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期，公司核心竞争力得到了进一步强化和提高。

### （一）卓越的品牌优势

报告期，公司坚守“伊利即品质”企业信条，“以消费者为中心”的核心经营理念，持续推进产品技术、营销管理创新，为全球亿万消费者带去营养健康和美好体验。

2023 年，凯度 BrandZ 最具价值全球品牌榜发布，伊利品牌价值再度蝉联全球乳业榜首。凯度消费者指数发布《2023 年品牌足迹》中国市场报告显示：“伊利”凭借近 13 亿的消费触及数，连续 8 年位居中国消费者首选品牌榜榜首。

### （二）良好的渠道拓展能力

报告期，公司落实推进线上、线下全渠道数字化转型战略，在积极探索、拓展新兴渠道的同时，通过数字化赋能，构建并完善一体化渠道运营体系，提高渠道运营效率，促进业务持续增长。

尼尔森与星图第三方市场调研数据综合显示：报告期，在主要电商平台，公司液态乳品零售额市占份额较上年提升近 4 个百分点。在线上、线下渠道，公司液态乳品零售额市占份额均稳居市场第一。

### （三）领先的创新能力

公司以“全面价值领先”战略目标为指引，与时俱进，不断增强企业的创新能力，驱动业务健康发展。报告期末，公司累计获得国内外发明专利授权数量为 838 件，比上年末增加 144 件；累计获得中国专利优秀奖 8 件，是获得“中国专利优秀奖”最多的乳制品企业。

### （四）全球供应链的高效协同

报告期，公司继续完善海内外市场及生产基地联动机制，全面提升全球供、产、销的统筹规划和运营协同及风险应急能力，充分发挥“全球供应链网络”高效协同优势。

报告期末，公司在全球拥有 81 个生产基地，产品销往 60 多个国家和地区，综合产能达 1,609 万吨/年。

### （五）更具凝聚力的企业文化

公司坚持以消费者为中心，以业务为导向，持续构建系统、规范、特色鲜明的企业文化建设体系，全面推进企业文化建设与业务发展深度融合，促进全员积极践行和传承企业文化，进一步增强了组织的向心力、凝聚力、战斗力，为实现战略目标注入强劲的精神动力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期，公司实现营业总收入 1,261.79 亿元，较上年增长 2.44%，净利润 102.84 亿元，较上年增长 10.37%。

### （一）液体乳业务

报告期，公司液体乳业务实现营业收入 855.40 亿元，较上年增长 0.72%，整体零售额市占份额稳居行业第一。

报告期，公司通过有机业务引领产品品质升级，推动金典有机纯牛奶系列产品零售额较上年保持双位数增长；通过精准洞察和解码消费者“健康+功能”需求，在功能性品类赛道上不断创新与突破，推出了“舒化”安糖健无乳糖牛奶，成为全球首款控血糖功能牛奶；凭借“天然活性营养”功能的金典鲜牛奶，自 2021 年上市以来，以每 100ml 富含 3.8g 原生鲜活乳蛋白和 125mg 原生高钙、以及采用行业领先的双膜低温过滤工艺技术，满足了消费者更多品质需求，报告期，该系列产品零售额较上年实现了 54.6% 的增长，开创行业高品质发展新赛道。

在数字化业务方面，公司积极拓展 O2O、社群团购、生鲜平台等新兴渠道业务；同时，借助餐饮、旅游和娱乐等年度消费热点，大力开展液态乳品的渠道定制专业服务，不断夯实下线市场的渠道优势，持续提升市场渗透率。

### （二）奶粉及奶制品业务

报告期，公司奶粉及奶制品业务实现营业收入 275.98 亿元，较上年增长 5.09%。

近年来，公司聚焦“专注母乳功能营养研究、持续技术创新和优化产品配方”战略，依托 10 大核心配方专利及 73 项中国发明专利授权，在奶源、工艺和技术等领域不断进行升级，凭借良好的产品和服务体验，赢得了消费者的高度信任。报告期，尼尔森与星图第三方市场调研数据综合显示，公司婴幼儿配方奶粉业务的零售额市占份额约 16.2%，较上年提升了 1.6 个百分点，在细分市场前五家厂商中，增速领先。

针对成年人群的营养及健康状况，公司遵循“药食同源”的健康养生理念，以“营养+功能”为突破点，在国内首次开发出了改善中老年人群血糖、心血管、骨骼问题的功能性乳制品。

报告期，公司积极把握餐饮、烘焙市场消费趋势，依托国内、新西兰双核心奶源基地，开展乳基食品原料的创新开发，通过“伊利 Pro”系列产品，为烘焙、餐饮、饮品行业的专业级客户提供高品质、全方位产品解决方案的乳品和服务，有效促进了公司奶酪、乳脂等新业务稳步发展。

报告期，公司奶酪业务线下（现代）渠道零售额市占份额约 16.9%，较上年提升了 0.6 个百分点。

### （三）冷饮业务

报告期，公司冷饮业务营业收入 106.88 亿元，较上年增长 11.72%，增速远超行业水平，稳居市场第一。

近年来公司冷饮业务通过技术工艺的持续创新，引领市场消费风向，不断拓宽消费场景，满足了消费者的多样化需求。报告期，公司多款新品凭借良好的风味口感和健康配方，获得了消费者青睐，其中“须尽欢”芝士乳酪味冰淇淋，成为国内首款获得国际绿色联盟低 GI 食品认证的冷饮产品。同时，公司积极拓展冷饮业务新兴渠道，探索全新业务交付模式，稳固渠道优势，有效促进了业务健康发展。

公司 2023 年经营计划执行情况如下：

#### （一）坚持以“消费者为中心”，以高品质的产品和服务引领业务健康持续发展

品质和安全是企业生存发展的生命线，公司始终坚守“伊利即品质”信条，以消费者为中心，严把产品质量和生产安全关，全面落地一体化品质领先及 HSE“三安全”管理体系，进一步提升食品安全风险防控能力和品质领先管理成熟度，形成了“人人重视质量 人人重视安全”的良好氛围。报告期，公司成为国内首家通过新版全球食品安全标准（BRCGS）认证的食品企业。随着品质保障和食品安全风险防控能力的持续提升，进一步筑牢了公司以高品质产品和服务引领业务健康持续发展的基石。

#### （二）开创全链式创新模式，推动前沿技术创新，加快发展健康食品新业务

公司以满足和服务消费者健康营养需求为创新动力，通过搭建全球开放式创新平台，整合行业领先创新资源，集聚产业链合作伙伴创新力量，开创了从一棵草到一杯奶、覆盖产业链上中下游的“全链式创新”新模式；同时，公司不断完善“前瞻研究-基础研发-支持保障”三级研发管理体系，促进了创新成果的高效转化、复制和敏捷迭代，推动健康食品新业务加快发展。

2023 年 12 月，公司牵头建设的国家乳业技术创新中心正式投入实体化运营。伊利集团作为国家乳业技术创新中心的重要合作方和参与方，全方位推动高新技术的开发和落地示范，继而带动行业共同发展，实现中国乳业高质量发展。国家乳业技术创新中心已吸纳行业企业、高校和科研机构等 102 家成员单位，汇聚了 10 多位两院院士和 100 多位高级行业专家、20 多位海外专家、1,000 多位核心科研人员和超过 5,000 人的全产业链创新队伍，组建了中国规模最大的顶尖乳业智库，充分发挥乳业科技枢纽作用，携手引领产业升级。

近年来，公司主动把握国内乳业高质量发展战略机遇，聚焦行业发展面临的关键核心技术领域，积极推动前沿技术突破与创新，围绕不同年龄阶段以及特殊人群的健康管理诉求，开展深度研究和产品定制化开发，升级功能性健康新品。

报告期，公司率先打破业内关于提取活性乳铁蛋白的技术壁垒，首创乳铁蛋白定向提取保护技术，实现了乳业创新的重大突破，对于公司开发提升免疫力相关功能的产品，以及实施“大健康”业务战略具有重要意义。

当前，益生菌因其改善胃肠道、增强免疫力等功效，成为了消费者追求健康的“新宠”，益生菌的研发、生产以及推广应用技术，成为全球健康食品产业的一项关键成功要素。报告期，公司着力打造拥有自主知识产权的核心益生菌专利技术，推出了益生菌健康解决方案品牌“全佳益”，以其为载体，为国人健康提供产品解决方案；同期，公司控股子公司澳优乳业旗下的锦旗生物科技集团有限公司，在自主研发出中国第一株婴幼儿菌株 MP108 鼠李糖乳杆菌的基础上，又研发出乳双歧杆菌 CP-9，该成果已获得了国家卫健委的婴幼儿菌株申请受理，成为婴幼儿配方乳粉益生菌中国制造的新标杆。2023 年 11 月，由澳优乳业联合江南大学共同承担的国家“十四五”重点研发计划——锦旗生物集团有限公司江苏淮安益生菌智能工厂正式投产，该工厂为国家级益生菌产业化示范标杆，未来将打造成为世界领先的功能性益生菌菌种研究、生产和应用的智能制造基地。

近年来，为精准满足消费者对健康食品的多样化需求，公司在“母乳及母婴营养研究”“乳糖水解技术”“减糖、零糖”“原生高蛋白+原生高钙”等领域，不断进行创新突破和迭代，在为消费者提供更加科学的营养补充基础上，精准满足了不同消费者的多样化需求。公司在关键技术上的突破创新，为健康食品新业务开辟了广阔的发展空间。

### （三）持续推进数智化转型，提升经营管理效率

近年来，公司持续构筑先进的数字技术系统、优质的数字资源体系和专业的数字化人才队伍，加快全产业链的数智化转型，驱动业务增长，提升经营管理效率。

报告期，公司不断完善产品创新、供应链运营、渠道管理和消费者体验四大系统平台功能，运用数字化创新技术，在为平台用户提供更加敏捷高效和智能化信息服务的同时，提高了端到端供应链服务和保障能力，强化了与合作伙伴间的业务联结，更加准确、全面、深入地洞察并响应消费者

需求，实现了业务与数字技术的深度融合。通过面向全产业链的数智化转型，为业务发展提供了新动能，公司经营管理效率逐年提升。

#### （四）积极开拓海外市场，持续稳步推进国际化业务

公司针对国内外经济环境变化特点及乳品消费趋势，通过持续完善、优化全球供应链网络布局，依托全球供应链协同运营平台，实现国内与海外基地的高效联动。2023 年 5 月，公司旗下 Westland Dairy Company Limited 的乳铁蛋白工厂投产，目前该工厂乳铁蛋白年产能位居全球前三。

近年来，全球健康食品消费需求不断增加，其中东南亚、中东及北非等国家和地区的乳品消费规模保持增长趋势。公司以此为契机，积极开拓海外市场。报告期，随着海外业务规模的不断扩大和盈利能力持续提升，公司国际化业务保持良好发展态势。

报告期，公司旗下泰国子公司凭借领先的质量管理水平，获得了泰国 2023 年度“最高质量奖”（Best of The Best Thai FDA Quality Award），成为首个获得“最高质量奖”的中资企业，也是泰国本年度唯一荣获“最高质量奖”的食品企业。2023 年 11 月，泰国子公司被泰国劳工部授予 2023 年度“劳动关系与福利杰出单位”荣誉称号，目前已连续三年获此殊荣。

#### （五）巩固奶源基地建设，持续打造“全球健康生态圈”，实现与合作伙伴的协同发展、合作共赢

多年来，公司坚持“合作、创新、数字化和绿色发展”的经营理念，通过贯彻实施“技术服务、资金支持、产业带动、风险共担、优质饲草、奶牛品质、赋能提升”七项利益联结机制，从技术、金融等多个方面给予产业链上下游合作伙伴支持，在筑牢奶业高质量发展的基础上，带动合作伙伴发挥各自优势，最大化地创造全产业链协同价值。

报告期，公司自主创新研发的“伊起牛智慧牧业”生态系统，已全部免费提供给合作牧场使用，带领上游奶牛养殖业加快数智化转型与升级；并通过开展“伊课堂·牧业精英国际训练营”活动，邀请国内外知名行业专家，持续免费为上游奶源供应商提供系统的专业人才培养赋能，助力牧场养殖水平和经营效益的双提升，引领产业链迈入高质量、现代化发展新阶段。

#### （六）持续夯实公司基业长青的文化根基，公司焕发出蓬勃的生机和活力

报告期，公司聚焦战略目标和愿景，持续营造开放、创新、进取的组织文化氛围，提振团队士气，增强组织势能，推动企业文化建设与经营理念的深度融合。面对复杂多变的市场环境，公司组织开展多场年度经营管理总结和反思复盘会，全面系统剖析工作中存在的不足与改善点，增强了全体伊利人的危机感、紧迫感，进一步激发了员工的使命感与责任感，以新时代创业者的心态，不断攻坚克难，推动业务稳步向前。

公司围绕“以消费者为中心”，积极开创企业文化落地新模式，通过“伊利菁英汇”“新员工入职典礼”“多元文化周”等活动，认可优秀员工的卓越价值创造，帮助新员工更好地融入公司和团队，加快促进了全球员工实现多元文化共融，不断增强了企业的向心力、凝聚力、战斗力，助力公司在新形势下，焕发出蓬勃的生机与活力。



**(一) 主营业务分析****1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	125,758,168,916.51	122,698,004,080.99	2.49
营业成本	84,788,592,077.34	83,118,546,374.24	2.01
销售费用	22,571,509,868.48	22,908,208,330.35	-1.47
管理费用	5,154,218,306.42	5,342,849,558.31	-3.53
财务费用	-152,848,163.48	-254,602,871.53	不适用
研发费用	850,146,147.17	821,551,260.99	3.48
经营活动产生的现金流量净额	18,290,357,650.56	13,420,320,580.36	36.29
投资活动产生的现金流量净额	-16,044,497,913.83	-19,513,712,417.92	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,258,480,466.95	8,781,245,149.98	-17.34

营业收入变动原因说明：主要是本期产品销量增加以及结构变化所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期产品销量增加以及结构变化所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期广告营销费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是本期职工薪酬费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是本期利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发人员薪酬费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售收入增加、原材料等存货采购额减少使得经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期收购澳优乳业导致上期取得子公司支付的现金净额较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还借款支付的现金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

**2、收入和成本分析**

适用  不适用

液体乳产品本期实现主营业务收入 855.40 亿元，较上期增加 6.14 亿元，同比增长 0.72%，本期主营业务成本 595.66 亿元，较上期减少 6.35 亿元，同比下降 1.05%，其中因销量上升增加收入 21.90 亿元、增加成本 15.27 亿元，因产品结构调整增加收入 2.15 亿元，因销售价格变动减少收入 17.91 亿元，因材料价格变动、产品结构调整减少成本 21.62 亿元。

奶粉及奶制品本期实现主营业务收入 275.98 亿元，较上期增加 13.38 亿元，同比增长 5.09%，本期主营业务成本 170.72 亿元，较上期增加 15.95 亿元，同比增长 10.31%，因销量影响增加收入 15.67 亿元、增加成本 12.90 亿元，因销售价格变动减少收入 0.35 亿元，因产品结构调整减少收入 1.94 亿元，因材料价格变动、产品结构调整增加成本 3.05 亿元。

冷饮产品本期实现主营业务收入 106.88 亿元，较上期增加 11.21 亿元，同比增长 11.72%，本期主营业务成本 65.79 亿元，较上期增加 6.93 亿元，同比增长 11.77%，其中因销量上升增加收入 10.97 亿元、增加成本 8.50 亿元，因产品结构调整增加收入 1.35 亿元，因销售价格变动减少收入 1.11 亿元，因材料价格变动、产品结构调整减少成本 1.57 亿元。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液体乳及乳制品制造业	123,826,539,319.55	83,216,997,682.35	32.80	2.54	2.03	增加 0.35 个百分点
其他	634,393,890.84	518,288,408.33	18.30	60.70	67.29	减少 3.22 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液体乳	85,540,329,892.56	59,566,363,428.50	30.36	0.72	-1.05	增加 1.25 个百分点
奶粉及奶制品	27,598,008,319.91	17,071,779,631.36	38.14	5.09	10.31	减少 2.92 个百分点
冷饮产品	10,688,201,107.08	6,578,854,622.49	38.45	11.72	11.77	减少 0.03 个百分点
其他产品	634,393,890.84	518,288,408.33	18.30	60.70	67.29	减少 3.22 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	33,940,294,709.09	23,867,233,643.99	29.68	2.24	7.00	减少 3.12 个百分点
华南	31,539,248,658.59	20,557,269,416.33	34.82	5.68	3.22	增加 1.55 个百分点
华中	24,536,371,610.24	15,365,798,757.23	37.38	8.08	3.67	增加 2.67 个百分点
华东	19,311,009,892.60	12,924,079,976.04	33.07	-8.16	-6.86	减少 0.94 个百分点
其他	15,134,008,339.87	11,020,904,297.09	27.18	5.25	0.61	增加 3.36 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	120,747,355,008.27	81,326,472,225.87	32.65	2.77	2.16	增加 0.40 个百分点
直营	3,713,578,202.12	2,408,813,864.81	35.13	1.45	6.15	减少 2.87 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

不适用。

**(2) 产销量情况分析表**

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
液体乳	吨	9,698,265	9,694,655	225,326	1.79	2.10	1.63
奶粉及奶制品	吨	346,986	355,433	49,700	-4.92	2.83	-14.53
冷饮产品	吨	626,208	667,183	27,349	-2.82	11.66	-59.97
其他产品	吨	59,863	59,823	1,432	-23.57	-24.38	2.87

产销量情况说明

冷饮库存量减少主要原因：本期生产备货减少所致。

**(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

□适用 √不适用

**(4) 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
液体乳及乳制品制造业	直接材料	65,496,182,516.74	78.71	64,706,710,531.83	79.34	1.22	
	直接人工	2,666,932,199.94	3.20	2,546,717,455.11	3.12	4.72	
	制造费用	9,341,979,490.61	11.23	8,654,679,650.13	10.61	7.94	
	装卸运输费	5,711,903,475.06	6.86	5,655,505,613.75	6.93	1.00	
其他	直接材料	358,263,637.18	69.12	176,975,860.48	57.13	102.44	
	直接人工	25,528,219.11	4.93	14,576,417.44	4.70	75.13	
	制造费用	94,568,785.26	18.25	80,698,785.37	26.05	17.19	
	装卸运输费	39,927,766.78	7.70	37,564,508.11	12.12	6.29	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
液体乳	直接材料	47,716,829,714.42	80.10	48,438,855,974.63	80.46	-1.49	
	直接人工	1,543,766,056.78	2.59	1,570,689,249.43	2.61	-1.71	
	制造费用	5,966,019,091.12	10.02	5,797,857,228.61	9.63	2.90	
	装卸运输费	4,339,748,566.18	7.29	4,393,626,212.07	7.30	-1.23	
奶粉及奶制品	直接材料	13,216,328,420.33	77.41	12,124,873,695.80	78.35	9.00	
	直接人工	723,229,942.26	4.24	628,919,547.07	4.06	15.00	
	制造费用	2,362,689,003.88	13.84	2,012,719,778.94	13.00	17.39	
	装卸运输费	769,532,264.89	4.51	710,045,215.91	4.59	8.38	

冷饮产品	直接材料	4,563,024,381.99	69.36	4,142,980,861.40	70.38	10.14	
	直接人工	399,936,200.90	6.08	347,108,658.61	5.90	15.22	
	制造费用	1,013,271,395.61	15.40	844,102,642.58	14.34	20.04	
	装卸运输费	602,622,643.99	9.16	551,834,185.77	9.38	9.20	
其他	直接材料	358,263,637.18	69.12	176,975,860.48	57.13	102.44	
	直接人工	25,528,219.11	4.93	14,576,417.44	4.70	75.13	
	制造费用	94,568,785.26	18.25	80,698,785.37	26.05	17.19	
	装卸运输费	39,927,766.78	7.70	37,564,508.11	12.12	6.29	

成本分析其他情况说明

其他产品直接材料和直接人工增加主要原因：本期营养品产量增加导致材料和人工成本总额增加。

**(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用  不适用

**(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

**(7) 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用  不适用

前五名客户销售额 645,291.67 万元，占年度销售总额 5.13%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用  不适用

前五名供应商采购额 1,945,598.44 万元，占年度采购总额 29.55%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,263,758.67 万元，占年度采购总额 19.19%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

不适用。

**3、费用**

适用  不适用

#### 4、研发投入

##### (1) 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	850,146,147.17
本期资本化研发投入	
研发投入合计	850,146,147.17
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.68
研发投入资本化的比重（%）	

##### (2) 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	613
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.95
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	50
硕士研究生	354
本科	169
专科	27
高中及以下	13
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	135
30-40岁（含30岁，不含40岁）	300
40-50岁（含40岁，不含50岁）	150
50-60岁（含50岁，不含60岁）	24
60岁及以上	4

##### (3) 情况说明

√适用 □不适用

报告期，公司持续聚焦消费者多元化需求，以创新服务于产品升级，形成了多项引领性技术成果，实现产品和技术的多重创新突破。

公司在母乳研究和研究成果应用方面持续引领行业发展。联合中国农业大学完成了乳铁蛋白和骨桥蛋白改善肠屏障功能的潜在协同效应及其作用机制研究，该项成果运用于金领冠菁护与睿护、塞纳牧、倍冠等系列产品；发明的具有提高胃肠道免疫能力等 12 项 HMO（母乳低聚糖）功效获得国家知识产权局专利授权，推出首款含 HMO 奶粉—金领冠珍护铂萃儿童奶粉；首次精准测定了中国母乳的氨基酸组成，该成果有助于我国婴幼儿配方奶粉的进一步研发创新，助力公司持续引领行业发展。

为精准满足消费者健康美味的产品需求，公司利用自主开发的甜味数据库，研发出口感接近蔗糖的代糖解决方案，推出首款低 GI（血糖生成指数）冰淇淋“须尽欢”，并获得 2023 年世界食品创新奖“冰鲜/冷冻产品创新”提名奖；开发行业领先的脆筒保脆综合技术解决方案，结合隔水涂层原料优化、喷涂工艺创新及智能识别隔水涂层缺陷等多维度精进技术，显著提升了脆筒冰淇淋的保脆品质，增强产品市场竞争力。

公司持续探索益生菌的创新技术研究，研究成果获得全球学术界的高度关注与认可。动物双歧杆菌乳亚种 BL-99 缓解功能性消化不良症状的研究成果在全球顶级科技期刊《Nature》子刊《Nature Communications》中发表，同时广泛应用于倍畅羊奶粉、欣活中老年营养奶粉、益消 BL-99 酸奶、畅意 100%乳酸菌、须尽欢、BL-99 奶酪棒等产品中；副干酪乳杆菌 K56 在减少机体脂肪累积作用研究获得《Nature》中国营养研究专刊报道，该研究成果夯实了公司在国际乳企中的领先科研实力，副干酪乳杆菌 K56 已应用在每益添、畅意 100%等产品中；副干酪乳杆菌 ET-22 口腔健康研究成果获得了中国商业联合会科学技术奖一特等奖，这不仅是对公司科研创新能力的肯定，更是对公司在推动行业高质量发展方面的认可。

为应对我国老龄化进程加快及亚健康人群增加的社会问题，公司高度重视成年人群健康产品的研发。推出国内首款控糖液态奶产品“舒化”安糖健牛奶，通过具有协同增效作用的“桑叶+玉米须+抗性糊精”组合，有效减少餐后血糖大幅波动；“欣活”悠享膳底配方奶粉融合传统中式养生食材与现代工艺植物萃取物精华，为长期有睡眠问题的消费者提供更优质的健康营养新选择。上述两款产品的上市推广，对主动健康和健康老龄化有着积极意义。

公司也致力于产品包装的环保减碳技术研究和消费者体验提升。开发了行业领先的高性能包装阻隔技术，应用于安慕希、金典等 PET 瓶装产品，维持包装内部环境稳定，保证产品品质，同时产品包装可回收，更加环保；打造出全球首款旋盖式锁鲜盖专利技术，运用于“伊刻活泉”现泡茶产品，通过现泡现喝的创意，有效保持产品口感和风味的稳定性，为消费者带来全新体验。

公司积极参与申报“十四五”国家重点研发计划。其中，国家乳业技术创新中心牵头联合多家成员单位获批的“功能型乳制品创制与产业化示范”重点专项，为国家乳业技术创新中心以科技创新推动产业链高质量发展迈出了坚实的一步，助力中国乳业高质量发展；公司联合权威科研院所获

批的“特殊生命周期医学食品创制与产业化示范”重点专项，致力于满足特殊人群营养需求，增强我国特医食品领域的自主创新能力，为我国特殊人群营养健康事业的发展作出更大贡献。

报告期，公司多项创新举措和创新成果获得国际、国内社会广泛认可。在 2023 年度世界乳品创新奖评选中，伊家好奶酪高钙奶酪弹获“最佳儿童乳制品奖”，金典超滤牛奶-景德镇中国陶瓷博物馆联名限定装获“最佳包装设计奖”，此外，公司还揽获了 14 项提名奖和 2 项推荐奖共计 18 个奖项，获奖数量与质量持续领跑全球行业；在国际乳品联合会（IDF）乳品创新奖评选中，伊家好常温奶酪棒获“以食品安全和消费者营养为核心的新品创新研发奖”，金典无印刷无油墨环保包装获“可持续包装创新奖”，公司成为唯一获奖中国乳企，也是全球获奖数量最多的企业；向世界展示了以伊利为代表的中国乳业创新实力。同期，公司还获得第七届中国工业大奖表彰奖；多项科研成果分别获得神农中华农业科技奖、内蒙古自治区科技进步奖一等奖、中国轻工业联合会科学技术进步奖一等奖、中国轻工业专利成果奖；多款创新产品分别获得中国食品工业协会科学技术奖、中国乳制品工业协会技术发明奖特等奖、塑料回收和再生“金苹果奖”等奖项。

**(4) 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用  不适用

**5、现金流**

适用  不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	18,290,357,650.56	13,420,320,580.36	36.29
投资活动产生的现金流量净额	-16,044,497,913.83	-19,513,712,417.92	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,258,480,466.95	8,781,245,149.98	-17.34

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售收入增加、原材料等存货采购额减少使得经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期收购澳优乳业导致上期取得子公司支付的现金净额较大。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还借款支付的现金增加所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用  不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用  不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	11,457,348.28	0.01	30,150,175.79	0.02	-62.00	
应收票据	220,440,098.54	0.15	161,826,363.63	0.12	36.22	
使用权资产	520,858,931.86	0.34	770,495,004.38	0.59	-32.40	
长期待摊费用	147,895,431.71	0.10	281,033,357.68	0.21	-47.37	
其他非流动资产	19,713,153,876.26	13.00	8,720,677,516.31	6.66	126.05	
短期借款	39,754,855,129.21	26.22	26,799,481,240.45	20.46	48.34	
衍生金融负债	780,088.69	0.00	56,313,653.68	0.04	-98.61	
一年内到期的非流动负债	2,434,948,173.82	1.61	982,669,875.43	0.75	147.79	
长期应付职工薪酬	10,919,164.49	0.01	4,985,711.49	0.00	119.01	
递延收益	858,011,199.14	0.57	504,355,565.37	0.39	70.12	
库存股	349,855,688.00	0.23	1,074,391,877.44	0.82	-67.44	

### 其他说明

- (1) 交易性金融资产减少原因：本期子公司持有的权益工具公允价值下降所致。
- (2) 应收票据增加主要原因：本期以银行承兑汇票结算的经销商贷款增加所致。
- (3) 使用权资产减少主要原因：本期计提折旧以及租赁资产转为固定资产所致。
- (4) 长期待摊费用减少主要原因：本期摊销广告营销费所致。
- (5) 其他非流动资产增加主要原因：本期购买期限超过一年的大额存单所致。
- (6) 短期借款增加原因：本期从银行取得的借款增加所致。
- (7) 衍生金融负债减少主要原因：本期子公司持有的远期外汇合约公允价值增加所致。
- (8) 一年内到期的非流动负债增加主要原因：将于一年内到期的长期借款增加所致。
- (9) 长期应付职工薪酬增加主要原因：本期子公司计提职工长期服务金增加所致。
- (10) 递延收益增加主要原因：本期收到政府给予的科研项目资金增加所致。
- (11) 库存股减少主要原因：本期公司注销回购股票以及限制性股票解锁所致。

## 2、境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 202.82（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 13.38%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用



### 3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产”。

### 4、其他说明

□适用 √不适用

#### (四)行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本节“一、经营情况讨论与分析”“二、报告期内公司所处行业情况”相关内容。

#### 食品行业经营性信息分析

##### 1、报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分						
产品分项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液体乳	85,540,329,892.56	59,566,363,428.50	30.36	0.72	-1.05	1.25
奶粉及奶制品	27,598,008,319.91	17,071,779,631.36	38.14	5.09	10.31	-2.92
冷饮产品	10,688,201,107.08	6,578,854,622.49	38.45	11.72	11.77	-0.03
其他产品	634,393,890.84	518,288,408.33	18.30	60.70	67.29	-3.22
小计	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68	32.72	2.73	2.27	0.30
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	120,747,355,008.27	81,326,472,225.87	32.65	2.77	2.16	0.40
直营	3,713,578,202.12	2,408,813,864.81	35.13	1.45	6.15	-2.87
小计	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68	32.72	2.73	2.27	0.30
报告期内主营业务按地区分						
地区分部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	33,940,294,709.09	23,867,233,643.99	29.68	2.24	7.00	-3.12
华南	31,539,248,658.59	20,557,269,416.33	34.82	5.68	3.22	1.55
华中	24,536,371,610.24	15,365,798,757.23	37.38	8.08	3.67	2.67
华东	19,311,009,892.60	12,924,079,976.04	33.07	-8.16	-6.86	-0.94

其他	15,134,008,339.87	11,020,904,297.09	27.18	5.25	0.61	3.36
小计	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68	32.72	2.73	2.27	0.30
合计	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68	32.72	2.73	2.27	0.30

## 2、报告期内线上销售渠道的盈利情况

适用 不适用

### (五)投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至本报告期末，投资状况具体见下表：

单位：元 币种：人民币

投资类别	期初余额	增减变动	期末余额	本期投资收益
联营与合营企业的投资	4,562,830,790.50	-154,456,543.86	4,408,374,246.64	-59,327,477.90
以公允价值计量的金融资产投资	4,449,672,163.87	-404,199,000.32	4,045,473,163.55	28,238,692.22
合计	9,012,502,954.37	-558,655,544.18	8,453,847,410.19	-31,088,785.68

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	309,687,460.20	-96,119,592.07					726,487.85	214,294,355.98
私募基金	1,713,785,718.80	366,324,227.88	-211,286.48			28,154,339.06	-504,936,202.11	1,546,808,119.03
衍生工具	30,782,998.16	-7,179,361.35	65,559,656.41		1,308,923.94		208,679.01	90,680,896.17
期货	-1,211,871.52	1,611,052.75	-1,466,183.78		2,700,879.99	1,633,877.44		
其他	2,426,198,984.87	13,549,874.44	-160,287,434.54		1,050,376,000.00	1,081,162,461.23	35,695,725.00	2,284,370,688.54
合计	4,479,243,290.51	278,186,201.65	-96,405,248.39		1,054,385,803.93	1,110,950,677.73	-468,305,310.25	4,136,154,059.72

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	其他变动	期末账面价值	会计核算科目
股票	DADA	达达集团	10,050,000.00	自有	20,047,881.74	-10,628,602.93					292,001.05	9,711,279.86	交易性金融资产
股票	0020	商汤-W	15,449,703.36	自有	3,293,861.68	-1,596,444.96					48,651.70	1,746,068.42	交易性金融资产

股票	9956	安能物流	10,000,000.00	自有	21,594,516.79	4,355,855.82					385,835.10	26,336,207.71	其他非流动金融资产
股票	301296	新巨丰	96,250,000.00	自有	264,751,199.99	-88,250,400.00				634,032.00		176,500,799.99	其他非流动金融资产
合计	/	/	131,749,703.36	/	309,687,460.20	-96,119,592.07				634,032.00	726,487.85	214,294,355.98	/

证券投资情况的说明

适用  不适用

私募基金投资情况

适用  不适用

公司投资的私募基金包括中信产业投资基金、内蒙古协同股权投资基金等，截至报告期末，投资的私募基金余额为 1,546,808,119.03 元。

衍生品投资情况

适用  不适用

(1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例 (%)
商品期货	/	-1,211,871.52	1,611,052.75	-1,466,183.78	2,700,879.99	1,633,877.44		
商品期权	/		-162,250.00		162,250.00			
外汇衍生品	/	23,974,565.82		65,559,656.41	1,146,673.94		90,680,896.17	0.17
合计		22,762,694.30	1,448,802.75	64,093,472.63	4,009,803.93	1,633,877.44	90,680,896.17	0.17
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	套期保值业务的会计政策见本报告“第十节 财务报告 五、39.其他重要会计政策会计估计（2）套期会计”。报告期内无重大变化。							

报告期实际损益情况的说明	商品期货和商品期权产生净损益-1.74 万元，外汇衍生品产生净损益 2,301.15 万元。
套期保值效果的说明	开展期货和外汇衍生品交易与日常生产经营紧密相关。开展商品期货套期保值业务，能够规避和降低因原材料价格波动给公司经营带来的不利风险。开展外汇衍生品交易，能够提高公司应对外汇波动风险的能力，规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>(一) 风险分析                      公司进行期货和外汇衍生品套期保值业务不以投机、套利为目的，可以规避价格、利率及汇率波动风险，有利于稳定公司的正常生产经营，但同时也存在一定的风险：                      1、市场风险：期货和外汇衍生品行情变动较大，交易可能会产生损失。                      2、流动性风险：因交易标的流动性不足而无法完成交易的风险。                      3、操作风险：期货和外汇衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，存在操作不当或操作失败的风险。可能存在因交易市场价格大幅波动没有及时补充保证金而被强行平仓带来损失的风险。</p> <p>(二) 风控措施                      1、总量管理：公司期货和外汇衍生品业务以套期保值为原则，以规避价格、利率及汇率波动的市场风险为目的，与日常经营紧密相关，不存在投机性操作。                      2、资金调拨：公司将合理计划和使用资金用于期货和外汇衍生品业务，对资金的投入比例进行关注和控制。                      3、标的选择：期货和外汇衍生品交易标的选择和交易规模应与被套期基础资产的期限及规模相匹配，降低基差风险。                      4、交易对手管理：与经过国家相关部门批准的具有期货和外汇衍生品业务经营资格的机构进行交易，规避可能产生的信用风险和法律风险。                      5、制度建设：公司制定了期货和外汇衍生品业务相关管理制度，对开展期货和外汇衍生品业务的审批权限、业务管理、操作流程、风险管理及信息披露等方面做出了明确的规定，各项措施切实有效且能满足实际操作的需要，同时也符合监管部门的有关要求。                      6、提升业务能力：持续加强相关人员培训，提高业务人员的专业知识和水平，提升公司套期保值业务的整体水平。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	已投资衍生品报告期内公允价值变动为 6,554.23 万元，商品期货和商品期权公允价值以资产负债表日期货交易所相关期货合约、期权合约收盘价确定，外汇衍生品公允价值以资产负债表日银行等金融机构提供的报价确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 4 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 5 月 19 日

(2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

不适用。

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六)重大资产和股权出售

适用 不适用

(七)主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

序号	子公司全称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
1	香港金港商贸控股有限公司	贸易、投资。	206,183 万美元	3,147,179.24	1,132,596.43	-67,145.88
2	伊利财务有限公司	对成员单位办理财务和融资顾问，信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算，清算方案设计；吸收成员单位存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；成员单位产品的买方信贷。	100,000	1,153,841.50	176,870.94	28,955.88
3	惠商商业保理有限公司	保付代理（非银行融资类）。	200,000	598,686.37	220,164.09	3,822.04
4	内蒙古金灏伊利乳业有限责任公司	液体乳（灭菌乳、调制乳）、乳饮料（蛋白饮料类）、其他乳制品（奶油、稀奶油类）、发酵乳的生产和销售，相关原辅料和包装材料的生产和销售；生产用机械设备、仪表、仪器、零部件、原辅材料的进出口（凭备案登记证书经营）。	362,000	425,427.94	400,813.12	36,885.53
5	内蒙古盛泰创业投资有限责任公司	创业投资（限投资未上市企业）；企业管理；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动。	106,420	409,410.49	135,901.44	16,861.00
6	内蒙古三森田企业管理有限公司	商务信息咨询（不含投资理财金融业务），企业管理咨询（以上咨询除经纪），企业形象策划，市场信息咨询（不得从事社会调查，社会调研，民意调查，民意测验），市场营销策划、礼仪服务，会务服务，公关策划，展览展示策划，文化艺术交流活动策划。	3,000	357,742.55	14,117.72	-780.74
7	宁夏伊利乳业有限责任公司	生鲜牛奶的收购及销售（取得《生鲜乳收购许可证》方可从事经营、不得用于直接食用销售及上市销售）；乳制品（液体乳（灭菌乳、调制乳、巴氏杀菌乳）、其他乳制品（奶油、稀奶油、特色乳制品））、饮料（蛋白饮料类、含乳饮料）、发酵乳的生产及销售；相关原辅料及包装物料的生产及销售；农机、机电设备及配件的收购及销售；农产品收购及销售；仓库管理；自营和代理各种商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营和禁止、限制经营的项目除外。	81,088	357,619.93	223,310.91	65,295.55

8	内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司	发放小额贷款；开展与小额贷款业务相关的咨询服务以及自治区金融办批准的其他业务，其中贷款业务可以通过监管部门核准和备案的网络平台在全国范围内开展。	150,000	315,252.02	178,650.82	4,762.51
9	China Youran Dairy Holding Limited	投资。	2.59	266,478.56	266,422.97	630.64
10	内蒙古金泽伊利乳业有限责任公司	婴幼儿配方食品生产；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；乳制品生产；食品销售；货物进出口；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；污水处理及其再生利用；热力生产和供应；非居住房地产租赁。	215,000	243,099.01	223,005.22	7,529.61

2、新增子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	取得方式	注册资本	期末净资产	本期净利润
内蒙古伊利文化旅游发展有限公司	食品销售；旅游业务；出版物零售；餐饮服务；游艺娱乐活动；停车场服务；动物饲养；牲畜饲养；动物诊疗；食品互联网销售。	投资设立	1,000.00	563.94	63.94
Bioflag Nutrition Corporation Ltd.	保健食品的研发及产品生产与销售。	收购	5000 万美元	17,243.33	923.82
内蒙古康益佳生物技术有限公司	生物有机肥料研发；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物质能资源数据库信息系统平台；宠物服务（不含动物诊疗）；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售。	收购	9,000.00	1,226.24	-1,658.12

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用  不适用

随着社会的进步和生活条件的改善，全球消费者的膳食模式向着健康化、多元化、均衡化的方向发展，在此过程中，乳品以其优质健康营养的天然属性，成为更多消费者每日不可缺少的食物之一。

未来，国内乳业及健康食品行业发展特点：

1、消费者对健康的需求有增无减，越来越多的消费者关注健康，注重健康的生活方式。随着国家“提振消费”“促进消费”系列政策的实施推进，国内消费者信心得以恢复和提升，高品质、功能性、天然营养的乳品，将成为国人改善膳食结构、健康管理的重要食物来源；同时，县乡镇市场的乳品消费潜力将进一步得到释放，成为国内乳业发展新动能，以乳品为代表的健康食品产业，有着更为长远的发展前景。

2、随着居民消费意识和行为的改变，便捷在购买决策中发挥关键作用，线上购物、直播带货、社群营销、O2O 到家等新兴渠道及模式的创新发展，将带动乳品消费群体和市场规模不断扩大。

3、我国乳清粉、乳铁蛋白、酪蛋白等乳品深加工产业尚处于起步阶段，以往年度大部分依赖于进口，而奶酪、乳基营养品等高附加值新兴乳品的消费需求增长加快，以上细分行业发展潜力巨大。

4、在“乡村振兴”战略指引下，国内奶牛养殖产业规模稳步壮大，奶牛单产持续提高，牧场运营效率逐步提升，“数智化”时代为产业链升级带来更多可能，现代化的奶业，能够为国内乳品消费提供更多优质、充足的奶源。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

未来，公司重点战略举措如下：

- 1、继续以消费者需求为导向，聚焦健康食品领域，成为健康食品行业发展的引领者。
- 2、稳步推进国际化战略，提升全球品牌卓越运营能力。
- 3、积极拓展新兴渠道，借助互联网技术打造全新业务模式。
- 4、发挥全球供应链协同优势，提升集团整体运营效率。
- 5、继续以“精益求精、追求卓越、不断超越自我”为要求，夯实公司基业长青的文化根基。
- 6、持续推动公司可持续发展战略举措落地，助力实现“全面价值领先”战略目标。

## (三) 经营计划

适用 不适用

根据行业发展情况，2024 年，公司计划实现营业总收入 1,300 亿元，利润总额 147 亿元。

该经营目标受未来经营环境影响，存在一定的不确定性，并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

2024 年，公司将重点做好以下工作：

- 1、坚守伊利即品质，以消费者为中心，加强食品安全管理，提升消费者产品与服务满意度。
- 2、加强核心技术创新引领和成果转化，坚持全面创新驱动，强化全链创新，推动行业实现高质量发展。
- 3、继续加快数智化升级转型，打造更加敏捷高效的产品交付与服务能力，为消费者创造更大价值和更好体验。
- 4、扎实推进“降本增效”策略，优化产能和奶源布局，提高资源使用效率，提升公司盈利能力。
- 5、不断开拓新的海外市场，提升海外业务运营能力。
- 6、持续打造“全球健康生态圈”，实现与合作伙伴的协同发展、合作共赢。
- 7、持续提升公司可持续发展能力，积极发挥企业品牌的社会影响力，带动消费者树立可持续的健康生活理念。



因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求：

根据公司 2024 年度经营方针和投资计划，公司本年度在主导产业项目及其支持性项目上计划投资 44.57 亿元，所需资金拟通过公司自筹、银行贷款及其他融资方式解决。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、行业风险

企业在国内外生鲜乳供需、进口原材料价格、海外市场拓展以及需求复苏节奏等方面，未来仍面临诸多不确定性，公司将随时关注市场环境变化，从战略上把控风险，积极应对。

##### 2、财务风险

随着公司国际化战略的持续推进，海外业务受汇率、贸易政策及关税波动的影响加大，后期公司将继续加强相关风险防范，进一步完善经营内控体系。

##### 3、产品质量风险

食品安全是食品企业最为关注的风险，对此，公司本着追求产品品质永无止境的信念，以国际标准和切实行动，持续改善、优化、升级企业的全球品质管理体系，确保产品质量与安全。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

#### （一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及国家有关法律法规的要求，结合企业发展情况，进一步完善公司的现代企业制度建设和公司治理结构，持续提升公司治理水平，具体情况如下：

#### 1、关于股东大会

公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。公司聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行现场见证，股东大会的召集、召开、提案程序符合《公司法》《公司章程》以及《公司股东大会议事规则》等相关规定，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分地行使自己的权利。

#### 2、关于董事与董事会

公司董事会由 11 名董事组成，其中 4 名为独立董事，占董事会成员 1/3 以上，董事的选聘和构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。董事会职责清晰，全体董事能够认真、负责地履行职责。董事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《公司董事会议事规则》等有关规定。

各位董事熟悉有关法律法规，勤勉尽责，能够以认真、负责的态度出席董事会，充分行使和履行董事的职权、义务和责任，维护了公司和全体股东的合法权益。

根据《上市公司治理准则》《公司章程》及其他有关规定，公司董事会设立了战略与可持续发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，其中薪酬与考核委员会、审计委员会成员全部为独立董事，提名委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。

报告期，公司修订了《公司期货和衍生品交易管理制度》，加强对期货和衍生品业务的管理，持续完善公司治理。

#### 3、关于监事与监事会

公司监事会由 5 名监事组成，监事的选聘和构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。监事会职责清晰，全体监事能够认真、负责地履行职责。监事会的召集、召开程序符合《公司法》《公司章程》以及《公司监事会议事规则》等有关规定。

各位监事勤勉尽责，能够积极参加监事会会议并认真履行职权，本着为公司及股东负责的态度，对公司财务、公司董事及高级管理人员履行职责的合法性和合规性进行监督，维护了公司和全体股东的合法权益。

4、关于高级管理人员与公司激励约束机制

公司高级管理人员的聘任，依照有关法律法规和《公司章程》的规定进行。高级管理人员职责清晰，并能够忠实、勤勉、谨慎地履行职责。公司持续完善效率与公平并举的绩效评价标准与激励约束机制。

5、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行《公司信息披露事务管理制度》《公司银行间债券市场债务融资工具信息披露事务管理制度》，明确信息披露责任人，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询，《中国证券报》《上海证券报》为公司信息披露的报刊媒体。公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

(二) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为进一步规范公司内幕信息管理，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，公司制定并严格遵守《公司内幕信息知情人登记制度》，加强内幕信息的保密管理，持续完善内幕信息知情人登记备案。报告期，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

**三、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 5 月 19 日	详见《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 临 2023-049)。

2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 15 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 8 月 16 日	详见《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 临 2023-083)。
-----------------	-----------------	--	-----------------	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(1) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
潘刚	董事长兼总裁	男	53	2023-05-18	2026-05-17	286,746,628	286,746,628	0		2,179.3241	否
赵成霞	董事、副总裁、财务负责人	女	53	2023-05-18	2026-05-17	92,420,140	92,420,140	0		391.2000	否
王晓刚	董事	男	50	2023-05-18	2026-05-17	720,000	720,000	0		354.9580	否
赵英	职工代表董事	女	51	2023-05-18	2026-05-17	97,000	97,000	0		95.8412	否
王爱清	职工代表董事	女	49	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		78.7094	否
李峰	董事（离任）	男	44	2022-05-18	2023-05-18	0	0	0		0	是
朝鲁	董事	男	51	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		0	是
吕刚	董事	男	54	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		25.0000	否
彭和平	独立董事	男	73	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		30.0000	否
纪韶	独立董事	女	59	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		30.0000	否
蔡元明	独立董事	男	54	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		30.0000	否
石芳	独立董事	女	52	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		30.0000	否
李建强	监事会主席、职工代表监事（离任）	男	54	2020-05-20	2023-05-18	0	0	0		405.5608	否
王燕芳	监事会主席、职工代表监事	女	43	2023-05-18	2026-05-17					55.4783	否
王彩云	职工代表监事	女	44	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		70.7147	否
白利	职工代表监事	女	47	2023-05-18	2026-05-17	75,000	75,000	0		132.1548	否
高德步	监事	男	68	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		15.0000	否
张心灵	监事	女	58	2023-05-18	2026-05-17	0	0	0		15.0000	否
刘春海	副总裁（离任）	男	60	2007-03-20	2023-04-27	91,638,288	85,320,788	-6,317,500	二级市场减持	571.3783	否
邱向敏	董事会秘书	男	48	2018-12-07		330,000	330,000	0		55.5450	否
合计	/	/	/	/	/	472,027,056	465,709,556	-6,317,500	/	4,565.8646	/

姓名	主要工作经历
潘 刚	公司董事长兼总裁。
赵成霞	历任公司董事、副总裁。现任公司董事、副总裁、财务负责人。
王晓刚	历任公司监事会主席、董事、信息工程部总经理。现任公司董事、工会委员会主席。
赵 英	历任公司冷饮事业部行政部行政总监。现任公司董事、生活服务公司总经理。
王爱清	历任公司液态奶事业部物流管理部人事行政经理、总裁办公室督办副总监、党群综合部党群副总监。现任公司董事、工会委员会副主席、党群综合部党群总监。
李 峰	历任公司董事、呼和浩特经济技术开发区管委会主任科员，呼和浩特市玉泉区政府副区长，托克托县委常委、组织部部长，呼和浩特机场建设管理投资有限责任公司党支部副书记、总经理，呼和浩特城市交通投资建设集团有限公司党委副书记、董事、总经理。现任呼和浩特市交通投资建设集团有限公司党委书记、董事长，呼和浩特投资有限责任公司董事长。
朝 鲁	历任内蒙古自治区呼和浩特市财政局主任，呼和浩特市交通投资有限责任公司部长，呼和浩特市城市轨道交通建设管理有限责任公司党委委员、副总经理，内蒙古金融投资集团有限公司党委副书记、董事、总经理。现任公司董事、内蒙古金融投资集团有限公司党委书记、董事长，呼和浩特投资有限责任公司董事、总经理。
吕 刚	历任公司独立董事、大连海特生态农业有限公司总裁、大连瑞昌融资租赁有限公司总经理。现任公司董事、大连连程企业管理发展有限公司总经理。
彭和平	历任公司监事、中国人民大学校长助理、校友会秘书长、教育基金会秘书长、研究员。现任公司独立董事。
纪 韶	历任首都经济贸易大学经济学教授、博士研究生导师。现任公司独立董事、中国劳动关系学院劳动经济学院院长、经济学教授、博士研究生导师。
蔡元明	历任阿尔斯通电力集团全球副总裁、西安陕鼓动力股份有限公司副总经理兼董事会秘书。现任公司独立董事。
石 芳	公司独立董事、内蒙古农业大学经济管理学院会计系主任、会计学专业副教授、硕士研究生导师。
李建强	历任公司监事、监事会主席、冷饮事业部副总经理、质量管理部副总经理、液态奶事业部供应部总监、原奶事业部副总经理、液态奶事业部副总经理、总裁助理。
王燕芳	历任公司奶粉事业部质量管理部品保经理、体系经理，酸奶事业部总经理办公室管理推进经理、副主任、液态奶事业部总经理办公室副主任。现任公司监事会主席、液态奶事业部总经理办公室主任。
王彩云	历任公司监事、创新中心研发经理、乳业技术研究院资深工艺技术研发经理、资深产品研发经理。现任公司监事、乳业技术研究院食品技术研究中心科学研究副总监。
白 利	历任公司酸奶事业部行政部副总监、奶粉事业部文化行政部总监。现任公司监事、冷饮事业部文化行政部总监。
高德步	历任公司董事、独立董事。现任公司监事、中国人民大学经济学院经济学专业教授、博士研究生导师。
张心灵	历任公司独立董事。现任公司监事、内蒙古农业大学经济管理学院会计学专业教授、博士研究生导师。
刘春海	历任公司董事、副总裁。
邱向敏	历任公司原奶事业部财务副总监、液态奶事业部财务副总监、总裁办公室副总监。现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(2) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李 峰	呼和浩特投资有限责任公司	董事长		
朝 鲁	呼和浩特投资有限责任公司	董事、总经理		

2、在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吕 刚	大连连程企业管理发展有限公司	总经理		
纪 韶	中国劳动关系学院劳动经济学院	院长、经济学教授、博士研究生导师		
石 芳	内蒙古农业大学经济管理学院	会计系主任、会计学专业副教授、硕士研究生导师		
高德步	中国人民大学经济学院	经济学专业教授、博士研究生导师		
张心灵	内蒙古农业大学经济管理学院	会计学专业教授、博士研究生导师		

(3) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的津贴由公司股东大会审议确定，高级管理人员的报酬标准规定由公司董事会审议确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	结合公司实际情况和长远发展，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了《关于公司董事会董事津贴的议案》《公司高级管理人员年度薪酬管理办法》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据“效益、激励、公平”原则，董事、监事的津贴按照 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司董事会董事津贴的议案》和《关于公司监事会监事津贴的议案》确定。公司高级管理人员的报酬按照公司相关规定执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”之“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员报酬合计 4,565.8646 万元。

(4) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
李 峰	董事	离任	任期届满
朝 鲁	董事	选举	换届选举
李建强	监事	离任	任期届满
王燕芳	监事	选举	换届选举
刘春海	副总裁	离任	到龄退休

## (5) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## (6) 其他

□适用 √不适用

## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会临时会议	2023 年 1 月 12 日	审议并通过了《公司关于新建数字化智能制造食品加工示范项目的议案》。
第十届董事会临时会议	2023 年 1 月 30 日	审议并通过了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第三期长期服务计划》。
第十届董事会临时会议	2023 年 4 月 19 日	审议并通过了《公司关于购买股权的议案》。
第十届董事会临时会议	2023 年 4 月 23 日	审议并通过了《公司关于向全资子公司香港金港商贸控股有限公司增加注册资本的议案》。
第十届董事会临时会议	2023 年 4 月 25 日	审议并通过了《公司关于全资子公司香港金港商贸控股有限公司向 Westland Dairy Company Limited 增加注册资本的议案》。
第十届董事会第九次会议	2023 年 4 月 26 日	审议并通过了《公司 2022 年年度报告及摘要》等 26 项议案。
第十届董事会临时会议	2023 年 4 月 27 日	审议并通过了《公司关于对外捐赠的议案》。
第十届董事会临时会议	2023 年 5 月 4 日	审议并通过了《公司关于新建乳铁蛋白项目的议案》等 2 项议案。
第十一届董事会临时会议	2023 年 5 月 19 日	审议并通过了《关于选举公司第十一届董事会董事长及确定执行董事的议案》等 3 项议案。
第十一届董事会临时会议	2023 年 6 月 7 日	审议并通过了《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十期持股计划（修订稿）〉的议案》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 6 月 12 日	审议并通过了《公司关于全面薪酬体系实施方式调整的议案》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 7 月 7 日	审议并通过了《公司关于对 2019 年限制性股票回购价格进行调整的议案》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 7 月 15 日	审议并通过了《公司关于内蒙古伊家好奶酪有限责任公司扩建 5G+高品质乳深加工创新智造服务示范基地项目的议案》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 7 月 26 日	审议并通过了《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等 2 项议案。
第十一届董事会临时会议	2023 年 7 月 28 日	审议并通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》等 3 项议案。
第十一届董事会第一次会议	2023 年 8 月 28 日	审议并通过了《公司 2023 年半年度报告及摘要》等 2 项议案。
第十一届董事会临时会议	2023 年 9 月 28 日	审议并通过了《公司关于变更内蒙古伊家好奶酪有限责任公司扩建 5G+高品质乳深加工创新智造服务示范基地项目的议案》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 10 月 9 日	审议并通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》。
第十一届董事会第二次会议	2023 年 10 月 30 日	审议并通过了《公司 2023 年第三季度报告》。
第十一届董事会临时会议	2023 年 11 月 30 日	审议并通过了《公司关于聘任证券事务代表的议案》。



## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
潘刚	否	20	20	18	0	0	否	1
赵成霞	否	20	18	18	2	0	否	0
王晓刚	否	20	20	18	0	0	否	2
赵英	否	20	20	18	0	0	否	2
王爱清	否	20	20	18	0	0	否	2
朝鲁	否	12	11	11	1	0	否	0
吕刚	否	20	20	18	0	0	否	2
彭和平	是	20	20	18	0	0	否	2
纪韶	是	20	20	18	0	0	否	2
蔡元明	是	20	20	18	0	0	否	2
石芳	是	20	20	18	0	0	否	2
李峰	否	8	7	7	1	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	20
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	18
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	石芳（主任委员）、彭和平、纪韶
提名委员会	纪韶（主任委员）、彭和平、潘刚

薪酬与考核委员会	蔡元明（主任委员）、纪韶、石芳
战略与可持续发展委员会	潘刚（主任委员）、赵成霞、王晓刚、王爱清、朝鲁、吕刚、蔡元明、石芳

**(二) 报告期内审计委员会召开三次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	审议《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度内部控制审计报告》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《公司关于开展期货和衍生品套期保值业务的议案》《公司关于〈2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《公司关于续聘会计师事务所的议案》《公司关于会计政策变更的议案》《公司 2023 年第一季度报告》9 项议案。	同意各项议案，并提交公司董事会审议。	-
2023 年 8 月 28 日	审议《公司 2023 年半年度报告及摘要》《公司关于〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》2 项议案。	同意各项议案，并提交公司董事会审议。	-
2023 年 10 月 30 日	审议《公司 2023 年第三季度报告》。	同意该议案，并提交公司董事会审议。	-

**(三) 报告期内提名委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	审议《关于公司董事会换届选举的议案》。	同意该议案，并提交公司董事会审议。	-

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开三次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	审议《关于公司董事会董事津贴的议案》。	同意该议案，并提交公司董事会审议。	-
2023 年 7 月 24 日	审议《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划管理规则（草案）》2 项议案。	同意各项议案，并提交公司董事会审议。	-
2023 年 10 月 7 日	审议《公司关于确定 2019 年限制性股票激励计划 2022 年度绩效考核结果的议案》《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》2 项议案。	同意各项议案，并提交公司董事会审议。	-

**(五) 报告期内战略与可持续发展委员会召开一次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	审议《公司 2023 年度经营方针与投资计划》《公司 2022 年度财务决算与 2023 年度财务预算方案》《公司 2022 年度可持续发展报告》3 项议案。	同意各项议案，并提交公司董事会审议。	-

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	26,202
主要子公司在职员工的数量	38,103
在职员工的数量合计	64,305
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	21,417
销售人员	20,480
技术人员	13,312
财务人员	1,891
行政人员	7,205
合 计	64,305
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	74
硕士研究生	1,912
本科	24,832
专科	21,562
高中及以下	15,925
合 计	64,305

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

为支撑 2030 年战略目标的实现，公司持续强化价值创造导向，将价值回报与组织绩效、个人绩效紧密关联，在价值分配体系上全面落实“以卓越价值创造者为本”的人力资源管理理念，持续夯实以职位薪酬为主体，能力薪酬相结合的全面薪酬管理体系；营造健康的文化氛围，以绩效论奖，多创造、多贡献、多分享，为核心管理人才、专家及技术骨干系统性构建了短期、中长期及长期的业绩增量分享的全面薪酬模式，同时鼓励员工持续追求高品质，支持员工大胆创新，设置了总裁特别奖、创新专项奖金池等，激发人才活力，实现了员工与公司共同发展、利益共享；公司坚持“尊重人、凝聚人、成就人”，关爱员工的身心健康，满足员工的多元需求，连续 12 年打造员工体验改善项目——“春雨计划”，实现员工敬业满意度行业领先。报告期，公司的雇主品牌得到了多家权威机构的认可，获得了雇主品牌研究所“2023DEI 雇主中国前 50 强”、智联“2023 年中国年度最佳雇主 TOP30”等多个雇主品牌奖项。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司始终重视员工的持续成长和发展，致力于培养和成就卓越价值创造者。基于业务战略前瞻性布局，在发展业务的过程中持续发展员工能力，促进员工与公司的共同成长。在经营人才、专家人才、数字化人才、创新人才、年轻潜力人才等核心人才队伍建设方面，以岗位实战历练为主线，训战结合，数智化精准赋能，实现了关键领域、关键岗位人才的高效发展。在公司与产业链合作伙伴人才能力升级方面，伊利全球人才发展中心秉持“人才增值”“知识增值”与“产业链增值”，建设“伊起学”“伊起赢”数字化学习平台，夯实三级培训管理体系，持续开展创新、数字化、可持续发展专项赋能与能力认证活动，为内部员工及产业链合作伙伴数十万人提供全面的赋能，提升人才创造价值的能力。伊利是中国首家完成首席技师和特级技师认定的乳品企业，在行业内树立了乳业技能人才标杆；伊利是工信部人才交流中心认定的“数字化转型与人工智能产业人才基地”，是全国快消品行业及乳制品细分领域的数字化人才赋能发展领军企业；伊利建设学习型组织的实践，先后获得了国际人才发展协会（ATD）“卓越实践奖”和“最佳学习型组织奖”，是中国乳业首家获得“最佳学习型组织奖”的企业，也是唯一获得双重奖项的中国乳企。

### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	4,505,088.70 小时
劳务外包支付的报酬总额	20,692.17 万元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2023 年 5 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议并通过了《公司 2022 年度利润分配预案》；2023 年 5 月 27 日，公司披露了《公司关于调整 2022 年度利润分配现金分红总额的公告》。公司以方案实施前的总股本 6,366,450,305 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 1.04 元（含税），共计派发现金红利 6,621,108,317.20 元。《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》已于 2023 年 6 月 6 日登载于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

公司严格按照《公司章程》的规定，制定、执行现金分红政策。报告期内，公司利润分配符合《公司章程》的规定，符合股东大会决议的要求，审议程序和机制完备，有明确的分红标准及分配比例，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，切实维护了中小股东的合法权益。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数 (元) (含税)	12.00
每 10 股转增数 (股)	/
现金分红金额 (含税)	7,639,318,446.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	10,428,540,457.94
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	73.25
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	696,884,310.22
合计分红金额 (含税)	8,336,202,756.22
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	79.94

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销。	详见公司于 2023 年 2 月 15 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》。
2023 年 4 月 26 日，公司召开第十届董事会第九次会议，审议并通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》。	详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的公告》。
2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议并通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》。	详见公司于 2023 年 5 月 19 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》。

2023 年 7 月 7 日，公司召开第十一届董事会临时会议，审议并通过了《公司关于对 2019 年限制性股票回购价格进行调整的议案》。	详见公司于 2023 年 7 月 8 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于对 2019 年限制性股票回购价格进行调整的公告》。
2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销。	详见公司于 2023 年 7 月 27 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》。
2023 年 7 月 28 日，公司召开第十一届董事会临时会议，审议并通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》。	详见公司于 2023 年 7 月 29 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的公告》。
2023 年 8 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》。	详见公司于 2023 年 8 月 16 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》。
2023 年 10 月 9 日，公司召开第十一届董事会临时会议，审议并通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》。	详见公司于 2023 年 10 月 10 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的公告》。
2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售暨上市。	详见公司于 2023 年 10 月 19 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售暨上市公告》。
2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销。	详见公司于 2023 年 11 月 15 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》。
2023 年 5 月 19 日，公司召开第十一届董事会临时会议，审议并通过了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十期持股计划》。	详见公司于 2023 年 5 月 20 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十一届董事会临时会议决议公告》。
2023 年 6 月 7 日，公司召开第十一届董事会临时会议，《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十期持股计划（修订稿）》。	详见公司于 2023 年 6 月 8 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十一届董事会临时会议决议公告》。
2023 年 6 月 12 日，公司召开第十期持股计划第一次持有人会议，审议并通过了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司持股计划持有人日常管理办法》及《关于选举第十期持股计划管理委员会委员的议案》。	详见公司于 2023 年 6 月 13 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十期持股计划第一次持有人会议决议公告》。
披露第十期持股计划实施进展。	详见公司于 2023 年 6 月 14 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于第十期持股计划实施进展的公告》。
2023 年 7 月 26 日，公司召开第十一届董事会临时会议，审议并通过了《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划（草案）〉及其摘要的议案》 《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划管理规则（草案）》。	详见公司于 2023 年 7 月 27 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十一届董事会临时会议决议公告》。
2023 年 8 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划（草案）〉及其摘要的议案》 《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划管理规则（草案）》。	详见公司于 2023 年 8 月 16 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》。
2023 年 1 月 30 日，公司召开第十届董事会临时会议，审议并通过了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第三期长期服务计划》。	详见公司于 2023 年 1 月 31 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第十届董事会临时会议决议公告》。
2023 年 2 月 3 日，公司召开第三期长期服务计划第一次持有人会议，审议并通过了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司长期服务计划持有人日常管理办法》。	详见公司于 2023 年 2 月 4 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司第三期长期服务计划第一次持有人会议决议公告》。
披露第三期长期服务计划实施进展。	详见公司于 2023 年 2 月 10 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于第三期长期服务计划实施进展的公告》。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
潘刚	董事长兼总裁	20,264,000	0		10,132,000	10,132,000	10,132,000	26.75
赵成霞	董事、副总裁、财务负责人	3,332,000	0		1,666,000	1,666,000	1,666,000	26.75
邱向敏	董事会秘书	132,000	0		66,000	66,000	66,000	26.75
合计	/	23,728,000	0	/	11,864,000	11,864,000	11,864,000	/

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

根据公司的实际经营情况，按照公司相关规定实施。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司秉承“强内控、防风险、促合规、创价值”的内部控制管理理念，严格执行《公司法》《公司章程》及中国证监会、上海证券交易所等相关规定及要求。报告期，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等规定，结合内外部环境、公司发展情况修订了《伊利集团内部控制与风险管理制度》及其配套管理流程。2023年度，公司有效实施各项内部控制制度并适时评估、更新公司相关制度，持续完善公司内部控制体系，有效提升了公司管理水平和决策效率，保证了公司经营管理的合法合规及资产安全，有效促进公司发展战略目标的实现。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《公司章程》《伊利集团控股子公司内部控制管理办法》等相关规定，对下属控股子公司采用统筹管理和自主经营两种模式进行管控。公司向控股子公司委派董事、监事及管理人员，并明确管控重点、资源与服务共享以及专业赋能等事项。同时，结合控股子公司的管理模式，因业施策，分类管控，制定了对外投资、担保、资产购买与处置等重大事项以及重大风险事件、重大缺陷的报告机制，明确了子公司发展战略及组织机构发生重大调整、业务流程发生重大变革等事项发生时需开展风险评估的工作机制，规范公司内部控制管理，确保子公司的高效、健康运行，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期，公司购买新增全资子公司内蒙古康益佳生物技术有限公司，公司控股子公司澳优乳业购买新增控股子公司 Bioflag Nutrition Corporation Ltd.。公司对新增子公司制定了整合计划，并及时开展投后管理落地工作，对组织机构、各类资产、人员、财务、业务等方面进行整合，完成了包括生产、人力资源、企业文化、财务、供应链、制度流程与信息系统管理在内各项任务的落地，实现有效的投后赋能及价值创造。截至目前，新增子公司各项业务运营情况正常。

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。《公司 2023 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》要求，公司对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理自查，不存在需整改的问题。

### 十六、其他

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	20,571

#### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1、排污信息

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。报告期内，公司各单位均按照现行的污染物排放标准及排放总量限定要求排放，未发生环境污染事件，未受到生态环境部门处罚。

2023 年度公司重点排污单位的环境信息如下：

单位名称	主要污染物	排放方式	平均排放浓度（1-12月）	执行标准值	超标情况	2023年1-12月排放量（单位：吨）	核定的排放总量（单位：吨）	排放口数量和分布情况
			（单位：水 mg/L， 烟气 mg/m <sup>3</sup> ）					
内蒙古伊利实业集团股份有限公司动力环保分公司	COD	间断排放	27.36	≤300	无	48.95	1,105.99	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	4.42	≤35	无	7.94	185.84	
	总氮	间断排放	10.13	≤55	无	18.15	291.82	
	总磷	间断排放	1.84	≤9	无	3.30	46.65	
巴彦淖尔伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	76.73	≤500	无	31.99	403.13	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	18.32	≤45	无	7.28	72.56	
	总氮	连续排放	46.38	≤70	无	17.48	112.88	
济南伊利乳业有限责任公司	COD	间断排放	33.40	≤500	无	45.30	1,142.16	废水排放口1个，废气排放口4个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	6.95	≤45	无	10.10	229.34	
	总氮	间断排放	25.00	≤70	无	32.70	356.80	
	氮氧化物	间断排放	32.00	≤50	无	2.64	8.61	
	二氧化硫	间断排放	3.39	≤50	无	0.27	未予核定总量	
	颗粒物	间断排放	2.15	≤10	无	0.17	未予核定总量	
济源伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	23.90	≤500	无	23.32	516.51	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	7.13	≤45	无	6.61	46.49	
	总氮	连续排放	27.78	≤70	无	27.08	未予核定总量	
辽宁伊利乳业有限责任公司	COD	间断排放	19.28	≤450	无	6.02	未予核定总量	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	6.10	≤30	无	2.00	未予核定总量	
	总氮	间断排放	19.10	≤50	无	6.07	未予核定总量	
廊坊伊利乳品有限公司	COD	连续排放	37.84	≤400	无	14.55	48.00	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	2.60	≤25	无	0.97	3.00	
	总氮	连续排放	24.69	≤100	无	9.49	未予核定总量	

滦州伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	35.68	≤500	无	19.57	59.77	废水排放口2个, 位于两个厂区内。
	氨氮	连续排放	5.12	≤45	无	2.47	9.21	
	总氮	连续排放	17.09	≤70	无	9.75	223.78	
广东伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	41.26	≤250	无	38.31	未予核定总量	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	3.65	≤25	无	3.66	未予核定总量	
	总氮	连续排放	12.48	≤40	无	11.40	未予核定总量	
合肥伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	24.05	≤420	无	52.77	1,017.95	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	0.91	≤40	无	1.87	90.38	
	总氮	连续排放	21.92	≤50	无	45.00	159.01	
	总磷	连续排放	2.67	≤5.5	无	5.42	16.29	
阜新伊利乳 品有限责任 公司	COD	间断排放	33.14	≤450	无	18.88	519.14	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	间断排放	5.62	≤30	无	3.01	34.61	
	总氮	间断排放	27.77	≤50	无	14.32	未予核定总量	
锡林浩特伊 利乳品有限 责任公司	COD	连续排放	53.82	≤500	无	24.73	170.75	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	7.85	≤45	无	3.78	15.59	
	总氮	连续排放	23.06	≤70	无	10.70	未予核定总量	
	总磷	连续排放	3.21	≤8	无	1.55	未予核定总量	
张北伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	25.07	≤500	无	22.34	146.00	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	1.58	≤35	无	1.49	21.90	
	总氮	连续排放	21.83	≤50	无	18.53	75.60	
定州伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	52.89	≤500	无	77.86	411.08	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	13.39	≤45	无	20.77	34.26	
	总氮	连续排放	29.65	≤70	无	44.19	91.24	
潍坊伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	40.90	≤500	无	42.20	486.47	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	15.40	≤45	无	16.50	36.95	
	总氮	连续排放	29.30	≤70	无	29.90	85.42	
	总磷	连续排放	3.12	≤8	无	3.16	9.77	
龙游伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	37.96	≤500	无	22.66	81.67	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	5.85	≤35	无	0.16	8.17	
西安伊利泰 普克饮品有 限公司	COD	连续排放	23.62	≤500	无	20.38	237.89	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	3.69	≤45	无	3.22	33.31	
	总氮	连续排放	19.93	≤70	无	17.74	50.03	
咸阳伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	26.68	≤500	无	16.61	96.63	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	3.82	≤45	无	2.63	3.91	
	总氮	连续排放	17.50	≤70	无	11.02	160.75	
武威伊利乳 业有限责任 公司	COD	间断排放	58.34	≤500	无	24.82	713.25	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	间断排放	10.17	≤45	无	4.31	64.19	
	总氮	间断排放	32.36	≤70	无	13.26	99.86	
兰州伊利乳 业有限责任 公司	COD	连续排放	12.88	≤100	无	7.47	113.01	废水排放口1个, 位于厂区内。
	氨氮	连续排放	1.03	≤15	无	0.73	18.30	
	总氮	连续排放	28.22	未核定执 行标准值	无	16.46	31.97	
	总磷	连续排放	0.11	≤0.5	无	0.04	未予核定总量	

呼伦贝尔伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	56.31	≤440	无	29.05	240.80	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	1.79	≤30	无	0.87	19.80	
	总氮	连续排放	10.25	≤40	无	5.12	未予核定总量	
	总磷	连续排放	1.16	≤4	无	0.60	未予核定总量	
河南伊利乳业有限公司	COD	连续排放	15.25	≤100	无	2.73	未予核定总量	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	2.83	≤15	无	0.52	未予核定总量	
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司黄州分公司	COD	间断排放	9.86	≤500	无	6.69	44.00	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	0.83	≤45	无	0.54	4.40	
	总氮	间断排放	8.33	≤70	无	5.56	13.20	
	总磷	间断排放	0.26	≤8	无	0.17	0.44	
天津伊利乳品有限责任公司	COD	连续排放	46.43	≤500	无	43.82	480.00	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	8.71	≤45	无	8.79	47.10	
	总氮	连续排放	19.39	≤70	无	17.39	63.90	
	总磷	连续排放	2.08	≤8	无	1.87	未予核定总量	
多伦县伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	25.12	≤100	无	29.99	未予核定总量	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	0.69	≤15	无	1.53	未予核定总量	
	总氮	连续排放	5.01	≤15	无	6.48	未予核定总量	
	总磷	连续排放	0.34	≤0.5	无	0.31	未予核定总量	
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	17.43	≤100	无	7.22	65.70	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	1.58	≤15	无	0.65	11.88	
	总氮	连续排放	9.30	未核定执行标准值	无	3.85	19.64	
武汉伊利乳业有限责任公司	COD	间断排放	47.50	≤500	无	0.97	未予核定总量	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	1.13	≤45	无	0.02	未予核定总量	
内蒙古金泽伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	56.57	≤500	无	170.84	1,499.66	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	12.12	未核定执行标准值	无	36.57	144.57	
	总氮	连续排放	28.53	未核定执行标准值	无	85.18	207.55	
成都伊利乳业有限责任公司	COD	连续排放	19.14	≤500	无	32.57	1,006.82	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	连续排放	4.62	未核定执行标准值	无	8.52	90.62	
	总磷	连续排放	2.74	未核定执行标准值	无	6.21	16.11	
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	COD	间断排放	9.63	≤500	无	10.64	97.20	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	0.07	≤45	无	0.08	9.72	
	总氮	间断排放	8.46	≤70	无	9.35	29.16	
	总磷	间断排放	0.16	≤8	无	0.17	0.97	
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	COD	间断排放	59.09	≤500	无	18.81	104.76	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	1.89	未核定执行标准值	无	0.57	10.15	
	总氮	间断排放	7.04	未核定执行标准值	无	2.24	14.33	
浙江伊利乳业有限公司	COD	间断排放	62.48	≤500	无	10.41	17.23	废水排放口1个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	1.76	≤35	无	1.16	1.22	

天津伊利康业冷冻食品有限公司	COD	间断排放	88.06	≤500	无	12.94	未予核定总量	废水排放口 1 个，位于厂区内。
	氨氮	间断排放	2.16	≤45	无	0.31	未予核定总量	
备注：其中湖北黄冈伊利乳业有限责任公司、湖北黄冈伊利乳业有限责任公司黄州分公司、浙江伊利乳业有限责任公司、龙游伊利乳业有限责任公司排放量和核定的排放总量参照当地环保部门的要求以下游污水处理厂排水浓度和排放标准进行核算。								

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司防治污染设施建设均符合环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”要求，各分（子）公司均按属地生态环境部门要求安装了环境在线监测系统，并与属地生态环境部门进行联网，实现了企业排污数据的实时监控。

公司积极践行绿色产业链理念，2023 年年度环保投入合计 2.06 亿元，主要用于污水处理设施改扩建、升级在线监测设备、新建危险废物库房及化验室废气治理设施、环保设施运行维护、碳管理相关费用等。

报告期内，公司环保设施运行稳定。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司所有建设项目，均按国家环境保护法律法规的要求，履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续，办理了排污许可证。

## 4、突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国环境保护法》等相关法律的规定，为建立健全突发环境事件应急机制，提高应对能力，预防与减轻环境损害，报告期，公司结合实际情况，修订了《突发环境事件应急预案》，并在所属地生态环境局进行了备案，截至报告披露，备案有效。公司注重污染预防和应急处置设施的日常管理，各分（子）公司均依据《突发环境事件应急预案》定期组织突发环境事件的应急演练，并配备相应的应急物资，确保能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

## 5、环境自行监测方案

√适用 □不适用

依据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》等的相关要求，公司对污水、废气、噪声等污染物均制定了详细的监测方案，同时，各分（子）公司在全国家排污许可证管理信息平台上制定并公示了自行监测要求，对各项污染物处理指标进行有效过程化验及结果监测。为保证监测结果准确、全面，公司定期与第三方专业监测机构数据进行比对，确保各项污染物达标排放。

**6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7、其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二)重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**1、因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2、参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

上述重点排污单位以外的分（子）公司，均严格执行环保相关法律法规，按照公司统一的环境保护管理要求，维护和运行环境保护设施，各类指标均能稳定达标排放，环境保护行政许可、自行监测方案、突发环境事件应急预案、排污许可证等环境保护档案及制度文件均齐全、有效。

**3、未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三)有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

自公司发布《伊利集团零碳未来计划》以来，各分（子）公司均按照文件要求积极落实行动方案，推进目标达成。报告期，公司各项目目标均已达成，并在以下工作中取得显著成绩：

1、污泥减量化：公司推动各分（子）公司将污水好氧系统的活性污泥法运行方式变更为生物膜法，直至污泥零化，以减少污泥产生量。截至报告期末，已累计推动 37 套污水处理系统实现污泥零化运行，污泥排放总量较 2022 年减少 5,892 吨，单吨产品产泥量较 2022 年下降 20.7%。

2、无废工厂：伊利以行业首个“无废工厂”为标杆，全面打造固体废物资源循环利用，持续推动可持续、绿色发展理念，积极践行企业社会责任，实现固废“减量化”“资源化”以及“无害化”。截至报告期末，共计 16 家分（子）公司获得省市级“无废工厂”称号。

3、固废回收利用：2023 年，依据公司固体废物综合利用指导清单，结合 EHSQ 信息管理系统，公司对各分（子）公司固体废物进行梳理与管控，显著提升全集团固体废物回收利用率。截至报告期末，固体废物可回收利用率为 88.42%。

4、沼气回收利用：2023 年，公司持续推动各分（子）公司开展沼气回用项目，并建立《伊利集团沼气系统管理技术标准》，指导全国工厂沼气的收集、储存、净化、输配、燃烧和使用的管理，2023 年度回收沼气量 204 万立方米，同比增加 108%，沼气燃烧产生蒸汽 2.67 万立方米，通过可再生能源替代，减少了化石能源消耗量，提高了资源回收利用率。

5、节能减排项目：2023 年，公司开展节能项目 1,153 项（不含节水项目），共计节约用电 6,432 万度，节约天然气 407.96 万立方米，节约蒸汽 6 万吨，全年节约标煤 1.91 万吨。同时，公司加快推动建设分布式光伏装机项目，持续提高绿色电力占比，截至报告期末，公司分布式光伏装机总规模达 32.95MW，同步通过外购绿电提升公司绿电比例至 19.99%。

6、水资源管理：2023 年，公司持续开展节水及中水回用项目，在水风险压力较大地区，针对性梳理节水潜力，开展了 355 项节水项目，年节水量超过 177 万吨；通过中水回用项目的推动，中水回用率增长至 12.72%，提升了水资源循环利用率，减轻了水资源压力。

截至报告期末，公司下属分（子）公司中，32 家获得“节水型企业”称号，较 2022 年增加 8 家工厂；41 家分（子）公司通过国家级“绿色工厂”认证，较 2022 年增加 10 家工厂；50 家分（子）公司被纳入属地环境保护“正面清单”，较 2022 年增加 3 家工厂；公司及下属 50 家分（子）公司通过环境管理体系认证，较 2022 年增加 10 家工厂；46 家分（子）公司通过能源管理体系认证，较 2022 年增加 10 家工厂，助力公司实现安全、低碳生产。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	43,315
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	升级发布《伊利集团零碳未来计划》、运行碳管理体系、开展节能减排行动、引入新能源、保持零碳产品和零碳工厂、开展水足迹认证，扩大零碳联盟，助力公司实现双碳目标，推动全产业链实施减碳行动。

具体说明

适用  不适用

作为行业龙头企业，公司率行业之先承诺实现碳中和，并将承诺落到实处。为实现 2050 年前全产业链碳中和，协同供应链伙伴通过源头管控、过程控制、终端追踪，形成全生命周期的绿色产业链发展之路。

2010 年开始，公司即具有自主碳盘查能力，已连续 14 年开展碳盘查工作，为行业内第一家开展碳盘查的企业；2022 年，公司成立了碳中和委员会，董事长兼总裁潘刚任委员会主任。2022 年 4 月 8 日，公司发布了《伊利集团零碳未来计划》和《伊利集团零碳未来计划路线图》，公司为有效执行“全面价值领先”的战略目标，稳妥有序推进《伊利集团零碳未来计划》，在 2022 年取得重大减碳成果的基础上，2023 年对《伊利集团零碳未来计划》（2022 版）进行了升级，重点制定探索转型阶段性（2022-2030）目标及对应行动方案，并有序推进各项工作，报告期，在以下工作中取得显著成绩：

1、通过强化温室气体管理，推行碳管理体系，降低碳排放量，推动产业链实现碳中和

公司以国际首个碳管理体系标准为依据，形成集碳排放、碳交易、碳资产、碳中和的系统性碳管理体系，成为全球首批通过碳管理体系认证的企业，使碳管理制度和流程更加明确，各层级

各单位分工更加清晰，并持续推进体系建设，不断提升碳管理绩效，报告期，经 EATNS 碳管理体系评定工作委员会评审，获得食品行业唯一碳管理体系优秀示范案例。2023 年碳排放总量为 174.56 万吨 CO<sub>2</sub>e，同比降低 2.42%，2023 年单吨产品碳排放量为 170.3kgCO<sub>2</sub>e/t，同比降低 6%。

报告期，公司牵手产业链合作伙伴共同推动双碳管理工作，扩大“零碳联盟”，发布零碳联盟章程，向产业链合作伙伴传递公司碳中和目标。公司推动 54 家供应商获取碳盘查核证，并加入“零碳联盟”，联盟成员达 88 家，其中 17 家供应商获得我公司的“低碳先锋奖”。报告期，公司共推动 6 家供应商获取碳中和证书，完成零碳物料认证，助力公司保持 5 家工厂和 5 款产品通过“零碳”认证，带动乳制品行业全产业链共同降碳减排。

#### 2、创新开展“水足迹”探索，以“水足迹+碳足迹”实践开启行业全链减碳新篇章

报告期，公司与联合国工业发展组织上海投资与技术促进办公室联合成功举办“食品行业绿色低碳和低水足迹论坛”，联动 49 家合作伙伴和权威机构加入联合国《水行动议程》Water Action Agenda“乳业低水足迹倡议（LWFi（Low Water Footprint Initiative）for Dairy Industry）联盟”，创新开展“水足迹”探索，截至报告期，共推进 5 家工厂及 3 款产品完成水足迹评价和认证，以“水足迹+碳足迹”的“双足迹”实践开启了行业全链减碳新篇章。

#### 3、参建国家碳计量中心（内蒙古）乳业分中心，助力完善碳达峰碳中和计量体系

公司参建的国家碳计量中心（内蒙古）乳业分中心于 2023 年 8 月正式启动，按照国家碳计量中心（内蒙古）建设工作总方案的规划要求，立足乳制品行业，重点开展开发乳制品碳标准、碳数据管理平台、碳管理运营平台、乳业碳服务平台等建设项目，切实发挥好计量在乳制品行业实现碳达峰碳中和目标中的重要支撑保障作用，科学规范开展碳核算碳计量工作，实施全生命周期分阶段研究与部署，助力碳达峰碳中和计量体系完善，积极开展全产业链碳计量诊断和审查技术服务。

#### 4、获得国际、国内部委和行业的多项认可

（1）2023 年 3 月 24 日，公司通过联合国水行动倡议，以乳业低水足迹倡议（LWFi（Low Water Footprint Initiative）for Dairy Industry）行动计划，成为承诺和获批加入联合国《水行动议程》Water Action Agenda 的首家中国企业，为全球同行开展水足迹前沿实践提供了中国样板，体现了中国企业的担当和自信。

（2）2023 年 8 月 31 日，公司《乳制品行业全产业链低碳化转型技术及应用》案例，获得联合国工业发展组织和上海交通大学共同主办的第二届碳中和技术征集领军项目奖。

（3）2023 年 9 月 25 日，《伊利全球低水足迹倡议联盟》成功入选 IDF（国际乳联）权威出版物《乳制品可持续发展展望》（DSO），在联合国粮食及农业组织的“首届全球畜牧业可持续转型大会”上发布。

（4）2023 年 6 月 8 日，公司《践行两山理论，打造乳制品行业全球首个净零排放污水厂》

绿色低碳可持续发展案例，得到中国乳制品工业协会的肯定，入选《中国乳业绿色低碳可持续发展典型案例汇编》并正式出版发布。

(5) 2023 年 8 月，国际权威指数机构摩根士丹利资本国际公司 (MSCI) 公布的最新 ESG 评级结果，公司凭借在 ESG 方面的优异表现，MSCI ESG 评级提升至 A 级，位列 A 股乳企上市公司 MSCI 最高评级。此外，公司控股子公司澳优乳业 MSCI ESG 评级达到 AA 级，为香港上市乳企最高评级。

(6) 2023 年 9 月 26 日，公司《乳制品加工废水处理及资源化综合利用》项目入选生态环境部首批工业园区减污降碳协同增效典型案例，并在“2023 年工业园区绿色低碳发展大会”上，作为四大案例之一进行重点发布。

(7) 2023 年 12 月 29 日，中国节能协会公布了 2023 年中国节能协会创新奖获奖名单，公司荣获“节能减排企业贡献奖”二等奖，成为食品行业唯一获得此奖项的企业。

未来，公司将积极推动健康、可持续发展，持续升级绿色理念，强化绿色管理，开展绿色行动，携手产业链合作伙伴共创零碳未来。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《公司 2023 年度可持续发展报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	28,265.73	/
其中：资金 (万元)	27,332.84	/
物资折款 (万元)	932.89	/
惠及人数 (人)	921,961	/

具体说明

√适用 □不适用

详见公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《公司 2023 年度可持续发展报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入 (万元)	1,771.46	/



其中：资金（万元）	1,116.97	/
物资折款（万元）	654.49	/
惠及人数（人）	495,032	/
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		产业振兴、健康关爱、发展人才、灾害响应

具体说明

适用 不适用

民族要复兴，乡村必振兴。作为农业产业化国家重点龙头企业，公司深入贯彻《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，在“全面价值领先”目标引领下，以高质量发展为主线，秉承“平衡为主、责任为先”的伊利法则和“厚度优于速度，行业繁荣胜于个体辉煌，社会价值大于商业财富”的理念，发挥龙头企业的引领作用，扎实推进乡村发展、乡村建设、乡村治理等重点工作，持续探索乡村振兴实施路径，从奶业振兴、营养支持、人才培养、灾害应急等方面助力乡村振兴，以奶业振兴推动乡村振兴。报告期，公司乡村振兴案例入选国家乡村振兴局《巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接年鉴 2022》、中国上市公司协会《上市公司乡村振兴典型案例》。

（一）完善与农牧民利益联结机制，以奶业振兴带动乡村振兴

公司继续推进“利益联结 2.0”，通过开展技术服务、资金支持、产业带动、风险共担、优质饲草、奶牛品质、赋能提升等“七个联结”，有效巩固脱贫成果，帮助更多农牧民走上致富之路。报告期，公司持续在青贮储备、牧场建设、设备升级等方面提供资金支持，落地实施“一公斤奶项目·十吨奶工程”“良种牛品质升级工程”和“伊利卓越高产牧场项目”“降本增效管理项目”“未来之路——精益牧场项目”两大工程、三大服务项目，坚持与养殖户签订长期合同，开展优质青贮、本地化粗饲料等应用推广，帮助牧场高质量发展。

报告期，公司控股子公司北京优源牧业有限公司带动就业人数达到 2,100 人，带动近 41 万亩饲草料种植，为种植户带来收入 4.8 亿元。

（二）发挥主业优势提供营养支持，以健康关爱保障乡村振兴

公司联合中国红十字基金会，积极响应农业农村部和中国奶业协会“中国小康牛奶行动”的号召，继续推进“伊利营养 2030”平台型公益项目。报告期，公司深入到内蒙古、云南、贵州等多个省市，捐赠价值 952 万元的现金和物资，援建博爱体育校队、足球场，捐赠伊利学生奶和 QQ 星儿童成长配方奶粉等，用营养守护孩子的梦想，以关爱孩子助力乡村振兴。

报告期，公司控股子公司澳优乳业联合湖南省慈善总会等公益机构，向湖南 14 个地州市捐赠价值 200 万元的爱心奶粉，帮助困难群众温暖过冬；联合新华网为河北省新河县捐赠价值 79.22 万元的爱心奶粉，推动当地教育和卫生健康事业发展，巩固脱贫攻坚成果；联合湖南省妇女儿童

发展基金会，捐赠价值 284.83 万元的爱心奶粉，给湖南省 14 个地州市不同阶段的孕产妈妈送去高品质营养物资，为孕产人群提供加强防护，全面均衡地补充营养，推动提升孕产妈妈自身和宝宝免疫力；连续第 7 年开展海普诺凯格桑花公益项目，联合合作伙伴捐赠价值 213.6 万元的爱心物资及资金，守护西藏。

### （三）加强乡村产业人才培养，以发展人才支撑乡村振兴

人才是乡村振兴的关键支撑和源头活水，全面推进乡村振兴，要加强乡村振兴人才队伍建设。报告期，公司持续强化推动技术服务中心、奶牛营养中心、育种中心、培训中心建设，多方位推进奶牛养殖技术研究与应用推广。公司不断创新技术服务模式，持续推进牧场标准化管理，打造高产精益牧场发展体系，聘请国内外专业权威专家和具有丰富经验的技术专家，为农牧民开发标准化操作课程、开展线上专业培训，培训“技术型”“管理型”牧业精英人才超过 16.5 万人次，培养了乡村高素质人才和致富带头人，推动乡村振兴战略的健康持续发展。报告期，公司通过技术服务帮助合作牧场的奶牛年单产提升 7.3%，突破 10.5 吨，每公斤牛奶养殖成本下降 0.18 元，“一升一降”帮助合作牧场增收达 36 亿元。

### （四）及时响应重大灾害性事件，以责任担当助力乡村振兴

公司积极主动承担社会责任，在重大灾害性事件出现时及时响应，以责任担当助力乡村振兴，让世界共享健康。报告期，面对“杜苏芮”引发的暴雨灾情，公司联合中国红十字基金会第一时间启动自然灾害应急响应机制，调拨金领冠奶粉、金典纯牛奶、伊刻活泉饮用水等营养物资，驰援受灾群众和一线救灾人员。面对甘肃 6.2 级地震，公司联合中国红十字基金会成立专项救援小组，捐赠现金和物资用于应急响应和灾后重建工作，将营养物资送达震中受灾严重的甘肃积石山县陈家村、韩陕家村、康吊村、刘集乡、肖红坪村、金田村、柳沟乡、胡林家乡和青海省民和县中川乡等多个灾民安置点，为灾区受灾群众提供营养守护。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期间的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	详见《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于类金融业务相关事项承诺的公告》（公告编号：临2021-114）	2021年9月10日	是	在本次非公开发行募集资金使用完毕前或募集资金到位36个月内。	是		
	其他	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	详见《内蒙古伊利实业集团股份有限公司与中信证券股份有限公司关于内蒙古伊利实业集团股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（二次修订稿）》	2021年9月10日	是	自本承诺出具日至公司本次非公开发行募集资金使用完毕前。	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告第十节“五、重要会计政策及会计估计”之“40、重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用 不适用

2023 年 4 月 26 日，公司董事会审计委员会、第十届董事会第九次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》，独立董事发表了同意的独立意见。相关公告详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	220
境内会计师事务所审计年限	28
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘国清、杜晨木姿
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1、1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	100

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况**

**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二)担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
内蒙古惠商融资担保有限公司	全资子公司	供应商及客户	364,332.22	2020年12月31日	2023年1月1日	2026年9月27日	连带责任担保	动产、不动产、权利	否	是	1,356.55	是	否	
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	公司本部	呼和浩特市伊兴奶业投资管理有限公司	4,300.00	2023年8月21日	2023年8月25日	2033年8月25日	连带责任担保	无	否	否	0	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												368,632.22		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												157,452.12		
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计												895,102.41		
报告期末对子公司担保余额合计（B）												1,029,181.53		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）												1,186,633.65		
担保总额占公司净资产的比例（%）												22.16		
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三)委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1)委托理财总体情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	控股子公司自有资金	104,600.00		

其他情况

适用 不适用

(2)单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3)委托理财减值准备

适用 不适用

2、委托贷款情况

(1)委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2)单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3)委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四)其他重大合同

适用 不适用



十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一)募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	1,204,725.00		1,204,096.58	1,204,096.58	1,204,096.58	971,301.93	80.67%	153,895.75	12.78%	

(二)募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益 (吨)	本项目已实现的效益或者研发成果 (吨)	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
呼和浩特液态奶全球领先 5G 绿色生产人工智能应用示范项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	334,000.00	334,000.00	40,989.55	210,903.07	63.14%	2022 年 7 月	否	否	生产设备陆续投入,项目产能尚未完全释放	485,908	604,645	否	
林甸液态奶生产基地项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	28,307.50	28,307.50	7.45	28,425.03	100.42%	2021 年 4 月	否	是		122,507	308,245	否	
吴忠奶产业园伊利乳制品绿色智能制造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	5,000.00	5,000.00	918.26	5,048.22	100.96%	2020 年 5 月	否	是		153,123	473,770	否	

呼伦贝尔年产 53 万吨液态奶绿色生产及人工智能新模式示范应用项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	36,000.00	36,000.00	6,311.15	35,525.30	98.68%	2022 年 1 月	否	是		162,877	271,736	否
兴安盟面向液态奶行业“5G 工业互联网平台”应用智能制造新技术示范项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	99,000.00	99,000.00	20,765.25	92,273.45	93.21%	2023 年 2 月	否	是		118,500	118,500	否
全球领先 5G+工业互联网婴儿配方奶粉智能制造示范项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	155,000.00	155,000.00	32,940.59	131,721.52	84.98%	2022 年 8 月	否	否	按合同约定支付尾款。	13,502	19,022	否
长白山天然矿泉水项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	21,000.00	21,000.00	3,287.61	18,962.74	90.30%	2022 年 1 月	否	是		18,164	66,290	否
数字化转型和信息化升级项目	其他	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	109,371.58	109,371.58	22,906.53	47,586.72	43.51%	不适用	否	否	详见注释		详见注释	否
乳业创新基地项目	研发	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	59,000.00	59,000.00	25,769.36	43,438.38	73.62%	2023 年 11 月	否	否	详见注释		详见注释	否
补充流动资金及偿还银行贷款项目	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2021 年 11 月 29 日	否	357,417.50	357,417.50		357,417.50	100.00%	不适用						否
合计						1,204,096.58	1,204,096.58	153,895.75	971,301.93								

注：1、数字化转型和信息化升级项目投入进度未达计划的具体原因：通过数字化及人工智能相关技术的开发应用，以及公司自研能力不断提升，更高效、合理地推进各项目建设，后续持续投入并推进项目进度。

2、数字化转型和信息化升级项目已实现的效益或者研发成果：在创新研发、品牌营销与消费者运营、供应链、全渠道、人力、财务及质量等核心业务运营及支撑领域，打造数字化运营平台，同时构建集团数据及技术平台，沉淀高价值数据及技术资产。

3、乳业创新基地项目投入进度未达计划的具体原因：完成项目主要建设内容，按合同约定支付尾款。

4、乳业创新基地项目已实现的效益或者研发成果：项目科研成果主要包括开发在线智能视觉识别系统，有效提升产品缺陷识别精准度，保障产品品质；创新开发高产奶牛养殖体系，实现奶牛平均日单产提升；益生菌 BL-99 研究成果在全球顶级科技期刊《Nature》子刊《Nature Communications》发表等，广泛应用于公司产品中。

**(三) 报告期内募投变更或终止情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

2023 年 8 月 15 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年持股计划管理规则（草案）》等议案，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）刊登的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	91,356,346	1.4276				-30,351,800	-30,351,800	61,004,546	0.9583
1、国家持股									
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	91,059,146	1.4229				-30,143,200	-30,143,200	60,915,946	0.9569
其中：境内非国有法人持股	31,430,946	0.4912						31,430,946	0.4937
境内自然人持股	59,628,200	0.9318				-30,143,200	-30,143,200	29,485,000	0.4632
4、外资持股	297,200	0.0046				-208,600	-208,600	88,600	0.0014
其中：境外法人持股	0								
境外自然人持股	297,200	0.0046				-208,600	-208,600	88,600	0.0014
二、无限售条件流通股	6,307,988,972	98.5724				-2,894,813	-2,894,813	6,305,094,159	99.0417
1、人民币普通股	6,307,988,972	98.5724				-2,894,813	-2,894,813	6,305,094,159	99.0417
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,399,345,318	100				-33,246,613	-33,246,613	6,366,098,705	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1)公司于2023年2月15日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于2019年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为426,600股。本次变动前，公司股本为6,399,345,318股，其中有限售条件的流通股份为91,356,346股、无限售条件的流通股份为6,307,988,972股；变动后的股本为6,398,918,718股，其中有限售条件的流通股份为90,929,746股、无限售条件的流通股份为6,307,988,972股。

(2)公司于2023年5月27日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》，回购注销股份数量为32,468,413股。本次变动前，公司股本为6,398,918,718股，其中有限售条件的流通股份为90,929,746股、无限售条件的流通股份为

6,307,988,972股；变动后的股本为6,366,450,305股，其中有限售条件的流通股份为90,929,746股、无限售条件的流通股份为6,275,520,559股。

(3)公司于2023年7月27日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于2019年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为145,200股。本次变动前，公司股本为6,366,450,305股，其中有限售条件的流通股份为90,929,746股、无限售条件的流通股份为6,275,520,559股；变动后的股本为6,366,305,105股，其中有限售条件的流通股份为90,784,546股、无限售条件的流通股份为6,275,520,559股。

(4)公司于2023年10月19日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于2019年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售暨上市公告》，解除限售的限制性股票上市流通数量为29,573,600股。本次变动前，公司股本为6,366,305,105股，其中有限售条件的流通股份为90,784,546股、无限售条件的流通股份为6,275,520,559股；变动后的股本为6,366,305,105股，其中有限售条件的流通股份为61,210,946股、无限售条件的流通股份为6,305,094,159股。

(5)公司于2023年11月15日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于2019年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为206,400股。本次变动前，公司股本为6,366,305,105股，其中有限售条件的流通股份为61,210,946股、无限售条件的流通股份为6,305,094,159；变动后的股本为6,366,098,705股，其中有限售条件的流通股份为61,004,546股、无限售条件的流通股份为6,305,094,159股。

相关公告详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期，公司普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标没有重大影响。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二)限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2019年限制性股票激励对象	59,925,400	29,573,600		29,573,600	股权激励限售	2023年10月25日
合计	59,925,400	29,573,600		29,573,600	/	/

#### 1、股份变动情况

(1) 公司于 2023 年 2 月 15 日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为 426,600 股。本次注销后，公司限制性股票激励对象持有的限制性股票变更为 59,498,800 股。

(2) 公司于 2023 年 7 月 27 日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为 145,200 股。本次注销后，公司限制性股票激励对象持有的限制性股票变更为 59,353,600 股。

(3) 公司于 2023 年 10 月 19 日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售暨上市公告》，解除限售的限制性股票上市流通数量为 29,573,600 股，解除限售日期为 2023 年 10 月 25 日。本次解除限售后，公司限制性股票激励对象持有的限制性股票变更为 29,780,000 股。

(4) 公司于 2023 年 11 月 15 日发布了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司关于 2019 年股权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告》，限制性股票回购注销数量为 206,400 股。本次注销后，公司限制性股票激励对象持有的限制性股票变更为 29,573,600 股。

相关公告详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

## 二、证券发行与上市情况

### (一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

报告期，公司债券情况详见本报告第九节“债券相关情况”。

### (二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司股份总数及股东结构变动情况详见本节“一、股本变动情况”之“1、股份变动情况表”和“2、股份变动情况说明”。报告期内，公司在实施股权激励计划过程中发生的股份变动，不会对资产负债结构产生重大影响。

### (三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一)股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	521,555
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	470,500

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
香港中央结算有限公司	-291,380,070	793,783,863	12.47	0	未知	0	其他
呼和浩特投资有限责任公司	0	538,535,826	8.46	0	质押	222,564,900	国有法人
潘刚	0	286,746,628	4.50	10,132,000	质押	195,067,500	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	0	182,421,475	2.87	0	未知	0	其他
赵成霞	0	92,420,140	1.45	1,666,000	质押	58,870,000	境内自然人
刘春海	-6,317,500	85,320,788	1.34	1,666,000	质押	54,437,000	境内自然人
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	65,499,405	77,620,284	1.22	0	未知	0	其他
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	22,740,818	77,571,027	1.22	0	未知	0	其他
交通银行股份有限公司－易方达上证 50 指数增强型证券投资基金	3,571,671	65,645,363	1.03	0	未知	0	其他
全国社保基金一一三组合	21,819,831	64,220,974	1.01	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港中央结算有限公司	793,783,863	人民币普通股	793,783,863				
呼和浩特投资有限责任公司	538,535,826	人民币普通股	538,535,826				
潘刚	276,614,628	人民币普通股	276,614,628				
中国证券金融股份有限公司	182,421,475	人民币普通股	182,421,475				
赵成霞	90,754,140	人民币普通股	90,754,140				
刘春海	83,654,788	人民币普通股	83,654,788				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	77,620,284	人民币普通股	77,620,284				
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	77,571,027	人民币普通股	77,571,027				
交通银行股份有限公司－易方达上证 50 指数增强型证券投资基金	65,645,363	人民币普通股	65,645,363				
全国社保基金一一三组合	64,220,974	人民币普通股	64,220,974				

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国工商银行—上证50 交易型开放式指数证券投资基金	54,830,209	0.86	0	0	77,571,027	1.22	541,700	0.0085

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	新增	0	0	77,620,284	1.22
全国社保基金—一三组合	新增	0	0	64,220,974	1.01
中国银行股份有限公司—易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	退出	0	0	-	-
全国社保基金—零六组合	退出	0	0	47,230,007	0.74

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海运赢泰投资咨询有限公司	19,008,000			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项
2	呼市糖粉厂伊利公司持股会	12,403,788			《上市公司股权分置改革管理办法》规定的法定限售事项
3	潘刚	10,132,000			股权激励限售,详见公司于2019年9月7日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
4	赵成霞	1,666,000			股权激励限售,详见公司于2019年9月7日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
5	刘春海	1,666,000			股权激励限售,详见公司于2019年9月7日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
6	孙东宏	666,000			股权激励限售,详见公司于2019年9月7日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司2019年限制性股票激励计划草案(修订稿)》



7	韩玉堂	516,000			股权激励限售, 详见公司于 2019 年 9 月 7 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
8	徐军	250,000			股权激励限售, 详见公司于 2019 年 9 月 7 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
9	张玉军	233,400			股权激励限售, 详见公司于 2019 年 9 月 7 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划草案(修订稿)》
10	张剑秋	200,000			股权激励限售, 详见公司于 2019 年 9 月 7 日在上海证券交易所发布的《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划草案(修订稿)》

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用  不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1、法人**

适用  不适用

**2、自然人**

适用  不适用

**3、公司不存在控股股东情况的特别说明**

适用  不适用

公司无控股股东。

**4、报告期内控股股东变更情况的说明**

适用  不适用

**5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用  不适用

**(二) 实际控制人情况**

**1、法人**

适用  不适用

**2、自然人**

适用  不适用

**3、公司不存在实际控制人情况的特别说明**

适用  不适用

公司无实际控制人。

**4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

适用  不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案
回购股份方案披露时间	2022 年 10 月 31 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	21,353,833-42,707,666 0.33-0.67
拟回购金额	不低于 10 亿元（含）且不超过 20 亿元（含）
拟回购期间	自公司股东大会审议通过回购方案之日（2022 年 12 月 8 日）起不超过 6 个月
回购用途	依法全部予以注销并减少公司注册资本
已回购数量(股)	22,796,305
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%)（如有）	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### (一) 企业债券

适用 不适用

#### (二) 公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：美元

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
高级无抵押定息债券	YILI HI B2511	40471	2020/11/19	2020/11/19	2025/11/19	5	1.625	每半年付息、到期一次还本	香港联合交易所	无	竞价	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
高级无抵押定息债券	2023 年 5 月 18 日和 2023 年 11 月 18 日各兑付利息 4,062,500 美元。

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
花旗环球金融有限公司	香港中环花园 3 号冠君大厦 50 楼	/	茅骏翔	+852-25012615
汇丰银行	香港中环皇后大道中 1 号汇丰总行大厦 17 楼	/	郑文奇	+852-39410221
工银国际证券有限公司	香港中环花园道 3 号中国工商银行大厦 37 楼	/	朱继明	+852-26833702

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

#### 4、报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:美元

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
高级无抵押定息债券	5	5	0	无	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

### 7、公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
公司 2024 年度第八期超短期融资券	24 伊利实业 SCP008	012481181	2024/4/1	2024/4/2	2024/6/21	60	2.04	到期一次还本付息	银行间债券市场			否
公司 2024 年度第九期超短期融资券	24 伊利实业 SCP009	012481180	2024/4/1	2024/4/2	2024/6/20	45	2.04	到期一次还本付息	银行间债券市场			否
公司 2024 年度第十期超短期融资券	24 伊利实业 SCP010	012481206	2024/4/7	2024/4/8	2024/6/27	35	1.96	到期一次还本付息	银行间债券市场			否
公司 2024 年度第十一期超短期融资券	24 伊利实业 SCP011	012481195	2024/4/2	2024/4/3	2024/6/25	55	2.02	到期一次还本付息	银行间债券市场			否

公司 2024 年度第十二期超短期融资券	24 伊利实业 SCP012	012481196	2024/4/2	2024/4/3	2024/6/25	50	2.02	到期一次还本付息	银行间债券市场			否
公司 2024 年度第十三期超短期融资券	24 伊利实业 SCP013	012481201	2024/4/3	2024/4/7	2024/6/26	85	1.98	到期一次还本付息	银行间债券市场			否
公司 2024 年度第十四期超短期融资券	24 伊利实业 SCP014	012481204	2024/4/3	2024/4/8	2024/6/26	70	1.98	到期一次还本付息	银行间债券市场			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	2023 年 3 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	2023 年 3 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券	2023 年 3 月 29 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券	2023 年 3 月 29 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第五期超短期融资券	2023 年 3 月 30 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第六期超短期融资券	2023 年 6 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券	2023 年 6 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券	2023 年 6 月 29 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	2023 年 6 月 29 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	2023 年 6 月 30 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十一期超短期融资券	2023 年 12 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十二期超短期融资券	2023 年 9 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十三期超短期融资券	2023 年 9 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十四期超短期融资券	2023 年 9 月 27 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十五期超短期融资券	2023 年 9 月 27 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十六期超短期融资券	2023 年 9 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十七期超短期融资券	2023 年 9 月 28 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十八期超短期融资券	2023 年 12 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第十九期超短期融资券	2023 年 12 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第二十期超短期融资券	2023 年 12 月 26 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第二十一期超短期融资券	2023 年 12 月 27 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第二十二期超短期融资券	2023 年 12 月 27 日完成本息兑付。
内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年度第二十三期超短期融资券	2023 年 12 月 28 日完成本息兑付。

**2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

适用 不适用

**3、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构**

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层	/	华艾嘉	010-85679696
北京天驰君泰律师事务所	北京市朝阳区北辰东路8号汇宾大厦6层A座B座、7层A座B座、20层A座	/	许晓霞	010-61848314

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

**4、报告期末募集资金使用情况**

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第八期超短期融资券	60	60	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第九期超短期融资券	45	45	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第十期超短期融资券	35	35	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第十一期超短期融资券	55	55	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第十二期超短期融资券	50	50	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第十三期超短期融资券	85	85	0	无	无	是
内蒙古伊利实业集团股份有限公司2024年度第十四期超短期融资券	70	70	0	无	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、信用评级结果调整情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,026,171,076.03	8,585,692,731.44	16.78	
流动比率	0.90	0.99	-9.09	
速动比率	0.74	0.75	-1.33	
资产负债率 (%)	62.19	58.66	6.02	
EBITDA 全部债务比	0.31	0.38	-18.42	
利息保障倍数	6.33	8.58	-26.22	
现金利息保障倍数	11.35	12.25	-7.35	
EBITDA 利息保障倍数	8.35	11.48	-27.26	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2024]0011002857 号

内蒙古伊利实业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了内蒙古伊利实业集团股份有限公司(以下简称“伊利集团”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了伊利集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于伊利集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认

##### 2. 商誉和商标权的潜在减值

###### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“重要会计政策及会计估计”中的“收入”和“合并财务报表主要项目注释”中的“营业收入和营业成本”注释的内容所述。2023 年度,伊利集团的主营业务收入 1,244.61 亿元,由于收入是伊利集团的关键指标之一,且为合并利润表重要组成项目,对总体财务报表影响重大,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：



(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 执行实质性分析程序，包括将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较；按月度对本期和上期的收入、毛利率等进行比较分析以及对本期主要产品的收入、毛利率与上期进行比较等分析程序；

(3) 实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括事务处理明细表、销售订单、出库单、客户签收记录等；

(4) 实施收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 选取样本执行函证程序，向客户确认销售额及货款余额，并检查伊利集团和客户的定期对账情况；

(6) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，伊利集团的收入确认符合企业会计准则的规定。

(二) 商誉和商标权的潜在减值

#### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注“重要会计政策及会计估计”中的“长期资产减值”、“无形资产”以及“合并财务报表主要项目注释”中的“商誉”和“无形资产”注释的内容所述。截至 2023 年 12 月 31 日，伊利集团的商誉账面原值 55.59 亿元，减值准备余额 3.99 亿元，商标权账面原值 21.08 亿元，减值准备余额 1.26 亿元。由于商誉和商标权金额较大，并且减值测试中采用的关键假设涉及重大的会计估计与判断，因此我们将商誉和商标权的减值风险评估识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对商誉和商标权所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉和商标权减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 评估资产组和资产组组合认定的合理性；

(3) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；评估管理层做出预测的合理性，并考虑管理层在选取数据时作出的判断是否会存在管理层偏向；

(4) 结合公司的历史经营情况及未来经营计划、市场发展的情况等，评估商誉和商标权减值测试所采用的预计收入增长率、税息折旧及摊销前利润盈利率、永续年增长率及折现率等关键假设的合理性；

(5) 检查商誉和商标权减值测试计算过程的准确性；

(6) 复核与商誉减值和商标权相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，伊利集团的商誉和商标权符合企业会计准则的规定。

#### 四、其他信息

伊利集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

伊利集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，伊利集团管理层负责评估伊利集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊利集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊利集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对伊利集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致伊利集团不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就伊利集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘国清

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：杜晨木姿

二〇二四年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七(1)	43,371,541,992.39	33,853,332,020.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七(2)	11,457,348.28	30,150,175.79
衍生金融资产	七(3)	91,460,984.86	79,076,347.98
应收票据	七(4)	220,440,098.54	161,826,363.63
应收账款	七(5)	3,084,668,398.14	3,088,345,121.78
应收款项融资			
预付款项	七(8)	1,480,054,252.66	1,833,617,517.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(9)	194,691,604.87	200,020,169.99
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(10)	12,511,775,911.77	14,836,164,803.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七(12)	1,951,769,741.78	2,094,917,608.46
其他流动资产	七(13)	6,437,519,616.82	5,285,860,916.08
流动资产合计		69,355,379,950.11	61,463,311,044.87
<b>非流动资产:</b>			
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	七(17)	4,408,374,246.64	4,562,830,790.50
其他权益工具投资	七(18)	2,074,350,649.68	3,421,834,769.69
其他非流动金融资产	七(19)	1,959,665,165.59	1,004,495,650.73
投资性房地产	七(20)	614,532,791.93	611,689,774.19
固定资产	七(21)	35,242,168,110.11	33,735,140,315.80
在建工程	七(22)	4,336,835,932.61	3,442,742,449.82
生产性生物资产	七(23)	1,658,640,597.23	1,775,968,602.36
油气资产			
使用权资产	七(25)	520,858,931.86	770,495,004.38
无形资产	七(26)	4,729,155,819.58	4,648,007,395.89
开发支出			
商誉	七(27)	5,160,099,488.23	4,953,829,125.44
长期待摊费用	七(28)	147,895,431.71	281,033,357.68
递延所得税资产	七(29)	1,699,141,666.44	1,573,246,501.56
其他非流动资产	七(30)	19,713,153,876.26	8,720,677,516.31
非流动资产合计		82,264,872,707.87	69,501,991,254.35
资产总计		151,620,252,657.98	130,965,302,299.22

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（32）	39,754,855,129.21	26,799,481,240.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七（33）		
衍生金融负债	七（34）	780,088.69	56,313,653.68
应付票据	七（35）	1,040,739,947.37	880,817,234.63
应付账款	七（36）	13,798,869,047.01	15,925,801,104.29
预收款项	七（37）	2,647,400,000.00	
合同负债	七（38）	8,695,772,664.08	8,912,550,921.83
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	七（39）	4,005,862,451.39	3,642,263,720.39
应交税费	七（40）	654,488,845.36	819,428,389.29
其他应付款	七（41）	2,756,054,714.07	3,154,230,578.72
其中：应付利息			
应付股利		227,260,608.38	194,558,987.42
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	七（43）	2,434,948,173.82	982,669,875.43
其他流动负债	七（44）	1,070,030,647.62	995,970,486.64
流动负债合计		76,859,801,708.62	62,169,527,205.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七（45）	11,705,395,738.36	9,298,211,409.85
应付债券	七（46）	3,541,350,000.00	3,482,300,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七（47）	237,516,842.72	323,975,705.78
长期应付款	七（48）	34,890,000.00	34,890,000.00
长期应付职工薪酬	七（49）	10,919,164.49	4,985,711.49
预计负债			
递延收益	七（51）	858,011,199.14	504,355,565.37
递延所得税负债	七（29）	1,052,010,562.24	1,003,953,501.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,440,093,506.95	14,652,671,894.21
负债合计		94,299,895,215.57	76,822,199,099.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七（53）	6,366,098,705.00	6,399,345,318.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	13,380,335,796.60	14,235,222,819.41
减：库存股	七（56）	349,855,688.00	1,074,391,877.44
其他综合收益	七（57）	-471,845,319.75	-78,995,996.78
专项储备			
盈余公积	七（59）	3,200,065,459.00	3,200,065,459.00
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	31,414,532,460.31	27,586,638,109.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,539,331,413.16	50,267,883,832.15
少数股东权益		3,781,026,029.25	3,875,219,367.51
所有者权益（或股东权益）合计		57,320,357,442.41	54,143,103,199.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,620,252,657.98	130,965,302,299.22

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:内蒙古伊利实业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,010,006,919.26	17,604,539,550.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		214,320,000.00	120,987,000.00
应收账款	十九(1)	1,617,845,205.86	1,605,170,884.28
应收款项融资			
预付款项		9,513,550,327.78	10,539,467,806.09
其他应收款	十九(2)	44,372,825.22	40,628,383.50
其中:应收利息			
应收股利			
存货		3,266,484,998.35	3,028,772,169.62
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		4,865,001,869.44	3,957,699,872.48
流动资产合计		43,531,582,145.91	36,897,265,666.90
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九(3)	50,772,177,698.74	46,175,068,763.35
其他权益工具投资		258,331,988.16	282,954,372.48
其他非流动金融资产		317,668,379.31	397,995,314.75
投资性房地产		481,920,995.14	494,764,709.97
固定资产		3,668,818,445.52	3,867,552,251.41
在建工程		46,273,633.15	61,430,505.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		106,222,471.90	122,003,556.43
无形资产		888,350,027.66	791,768,940.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,594,926.39	253,325,291.44
递延所得税资产		496,996,457.19	397,074,640.16
其他非流动资产		16,818,479,836.39	6,703,637,825.18
非流动资产合计		73,981,834,859.55	59,547,576,170.94
资产总计		117,513,417,005.46	96,444,841,837.84

<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,110,869,166.64	5,560,487,500.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,014,341,332.01	16,066,476,495.68
应付账款		12,960,109,088.53	10,657,351,302.33
预收款项			
合同负债		8,121,149,904.71	7,771,095,631.92
应付职工薪酬		2,976,813,543.91	2,585,293,136.32
应交税费		187,203,805.02	354,937,546.36
其他应付款		1,675,396,853.21	2,152,363,421.82
其中：应付利息			
应付股利		226,886,637.69	194,198,453.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,906,682,705.58	259,923,511.48
其他流动负债		917,902,069.27	886,791,735.47
流动负债合计		62,870,468,468.88	46,294,720,281.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,093,289,000.00	7,965,289,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,540,768.87	34,826,520.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,334,844.73	30,475,226.00
递延所得税负债		57,222,549.88	54,733,521.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,183,387,163.48	8,085,324,268.27
负债合计		74,053,855,632.36	54,380,044,549.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		6,366,098,705.00	6,399,345,318.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,259,790,027.98	13,217,079,157.91
减：库存股		349,855,688.00	1,074,391,877.44
其他综合收益		117,564,333.00	129,637,216.15
专项储备			
盈余公积		3,200,065,459.00	3,200,065,459.00
未分配利润		21,865,898,536.12	20,193,062,014.56
所有者权益（或股东权益）合计		43,459,561,373.10	42,064,797,288.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,513,417,005.46	96,444,841,837.84

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		126,179,458,590.36	123,171,044,056.27
其中:营业收入	七(61)	125,758,168,916.51	122,698,004,080.99
利息收入	七(62)	421,289,673.85	473,039,975.28
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,944,277,809.29	112,678,337,180.61
其中:营业成本	七(61)	84,788,592,077.34	83,118,546,374.24
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	七(63)	732,659,573.36	741,784,528.25
销售费用	七(64)	22,571,509,868.48	22,908,208,330.35
管理费用	七(65)	5,154,218,306.42	5,342,849,558.31
研发费用	七(66)	850,146,147.17	821,551,260.99
财务费用	七(67)	-152,848,163.48	-254,602,871.53
其中:利息费用		2,192,827,743.50	1,402,531,643.41
利息收入		2,478,577,541.19	1,760,446,337.19
加:其他收益	七(68)	1,097,851,685.94	964,339,450.59
投资收益(损失以“-”号填列)	七(69)	-31,088,785.68	243,960,060.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-59,633,067.90	156,966,407.16
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)	七(71)	278,186,201.65	94,148,860.21
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七(72)	-160,477,312.83	-137,266,964.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七(73)	-1,525,699,477.87	-792,471,175.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(74)	-20,648,925.84	-5,444,150.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,873,304,166.44	10,859,972,956.00



加：营业外收入	七（75）	229,839,386.72	60,883,336.91
减：营业外支出	七（76）	381,955,766.51	290,665,973.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,721,187,786.65	10,630,190,319.67
减：所得税费用	七（77）	1,436,881,588.37	1,311,984,452.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,284,306,198.28	9,318,205,866.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,284,306,198.28	9,318,205,866.77
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）		10,428,540,457.94	9,431,064,679.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-144,234,259.66	-112,858,813.01
六、其他综合收益的税后净额		-318,043,039.16	-792,811,671.33
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-578,626,613.13	-487,678,333.85
（1）重新计量设定受益计划变动额		55,183.96	814,855.62
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		1,223,235.37	-1,397,643.44
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-579,905,032.46	-487,095,546.03
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		203,858,297.77	-384,269,521.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-22,650,754.82	-86,364,014.25
（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		31,043,699.83	3,152,031.55
（6）外币财务报表折算差额		195,465,352.76	-301,057,539.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		56,725,276.20	79,136,184.43
七、综合收益总额		9,966,263,159.12	8,525,394,195.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		10,053,772,142.58	8,559,116,824.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-87,508,983.46	-33,722,628.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		1.64	1.48
（二）稀释每股收益（元/股）			
		1.64	1.48

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九(4)	112,246,660,521.30	110,087,599,626.02
减:营业成本	十九(4)	83,120,499,609.67	80,978,171,464.87
税金及附加		356,867,021.25	408,576,102.67
销售费用		19,500,528,780.64	19,960,793,392.99
管理费用		2,368,913,302.44	2,650,047,775.73
研发费用		706,565,602.20	646,093,606.80
财务费用		-222,334,590.41	-478,395,801.99
其中:利息费用		1,546,856,270.89	1,010,722,611.07
利息收入		1,824,749,133.29	1,512,432,181.84
加:其他收益		626,591,827.68	629,466,508.65
投资收益(损失以“-”号填列)	十九(5)	3,043,906,243.94	3,975,580,255.69
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-44,316,921.58	-9,784,941.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-78,070,757.27	200,298,573.49
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-9,342,893.57	-22,354,806.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-894,629,302.68	-161,619,482.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,037,013.95	138,953.37
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,106,112,927.56	10,543,823,087.64
加:营业外收入		23,791,963.26	16,621,739.81
减:营业外支出		284,099,924.19	224,013,959.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,845,804,966.63	10,336,430,867.47
减:所得税费用		572,322,337.48	807,423,009.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,273,482,629.15	9,529,007,857.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,273,482,629.15	9,529,007,857.85
(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		6,008,124.46	-66,881,576.62
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		6,008,124.46	-66,881,576.62
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		6,008,124.46	-66,881,576.62
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,279,490,753.61	9,462,126,281.23
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:潘刚

主管会计工作负责人:赵成霞

会计机构负责人:邹赢

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		137,239,211,650.99	133,594,145,427.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		163,043,516.45	138,497,570.87
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		1,432,627,572.18	823,015,023.18
收到其他与经营活动有关的现金	七（79）1	4,369,829,876.38	3,262,211,426.80
经营活动现金流入小计		143,204,712,616.00	137,817,869,448.67
购买商品、接受劳务支付的现金		101,912,916,049.12	102,919,611,376.26
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			
支付给职工及为职工支付的现金		14,252,055,015.10	13,974,100,667.57
支付的各项税费		6,821,262,515.47	6,008,849,257.30
支付其他与经营活动有关的现金	七（79）1	1,928,121,385.75	1,494,987,567.18
经营活动现金流出小计		124,914,354,965.44	124,397,548,868.31
经营活动产生的现金流量净额		18,290,357,650.56	13,420,320,580.36

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,690,370,702.87	728,558,242.98
取得投资收益收到的现金		155,263,220.02	61,406,043.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,993,498.78	696,426,567.37
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	七（79）2	24,268,478.30	
投资活动现金流入小计		5,932,895,899.97	1,486,390,854.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,955,597,704.25	6,646,107,588.62
投资支付的现金		14,982,088,652.08	7,014,808,033.26
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		39,400,521.92	7,143,217,362.72
支付其他与投资活动有关的现金	七（79）2	306,935.55	195,970,287.53
投资活动现金流出小计		21,977,393,813.80	21,000,103,272.13
投资活动产生的现金流量净额		-16,044,497,913.83	-19,513,712,417.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		161,865,742.43	166,334,665.39
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		161,865,742.43	166,334,665.39
取得借款收到的现金		285,353,864,407.63	245,566,096,240.97
收到其他与筹资活动有关的现金	七（79）3	71,721,501.48	
筹资活动现金流入小计		285,587,451,651.54	245,732,430,906.36
偿还债务支付的现金		268,867,919,969.39	228,895,850,615.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,415,894,369.75	7,500,453,086.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,007,375.75	181,669,733.86
支付其他与筹资活动有关的现金	七（79）3	1,045,156,845.45	554,882,055.06
筹资活动现金流出小计		278,328,971,184.59	236,951,185,756.38
筹资活动产生的现金流量净额		7,258,480,466.95	8,781,245,149.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		119,312,603.03	-579,925,770.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,623,652,806.71	2,107,927,541.91
加：期初现金及现金等价物余额		33,188,427,044.96	31,080,499,503.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,812,079,851.67	33,188,427,044.96

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		124,427,140,863.15	120,810,443,408.18
收到的税费返还		133,033,794.74	5,906,862.86
收到其他与经营活动有关的现金		2,130,987,350.54	2,083,357,084.25
经营活动现金流入小计		126,691,162,008.43	122,899,707,355.29
购买商品、接受劳务支付的现金		105,716,391,736.37	79,272,028,992.99
支付给职工及为职工支付的现金		7,628,061,882.05	8,002,704,872.20
支付的各项税费		3,651,493,193.12	3,493,492,705.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,260,346,114.64	596,860,327.14
经营活动现金流出小计		118,256,292,926.18	91,365,086,897.54
经营活动产生的现金流量净额		8,434,869,082.25	31,534,620,457.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,810,958,101.10	4,408,163,957.93
取得投资收益收到的现金		3,399,685,750.49	359,501,527.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,805,645.59	11,173,369.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,315,449,497.18	4,778,838,854.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,760,629.99	364,203,513.16
投资支付的现金		19,855,628,279.65	20,149,571,157.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,494,388,909.64	20,513,774,670.89
投资活动产生的现金流量净额		-12,178,939,412.46	-15,734,935,816.18
<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		271,331,402,777.79	201,745,095,778.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		271,331,402,777.79	201,745,095,778.43
偿还债务支付的现金		252,425,000,000.00	217,224,921,478.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,153,947,892.42	7,099,759,746.69
支付其他与筹资活动有关的现金		767,543,388.72	368,635,213.10
筹资活动现金流出小计		261,346,491,281.14	224,693,316,438.49
筹资活动产生的现金流量净额		9,984,911,496.65	-22,948,220,660.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		46,763.91	-50,461.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,240,887,930.35	-7,148,586,480.22
加:期初现金及现金等价物余额		17,272,156,578.17	24,420,743,058.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,513,044,508.52	17,272,156,578.17

公司负责人:潘刚

主管会计工作负责人:赵成霞

会计机构负责人:邹赢

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	6,399,345,318.00				14,235,222,819.41	1,074,391,877.44	-78,995,996.78		3,200,065,459.00		27,586,638,109.96		50,267,883,832.15	3,875,219,367.51	54,143,103,199.66
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	6,399,345,318.00				14,235,222,819.41	1,074,391,877.44	-78,995,996.78		3,200,065,459.00		27,586,638,109.96		50,267,883,832.15	3,875,219,367.51	54,143,103,199.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-33,246,613.00				-854,887,022.81	-724,536,189.44	-392,849,322.97				3,827,894,350.35		3,271,447,581.01	-94,193,338.26	3,177,254,242.75
(一)综合收益总额							-374,768,315.36				10,428,540,457.94		10,053,772,142.58	-87,508,983.46	9,966,263,159.12
(二)所有者投入和减少资本	-33,246,613.00				-935,025,429.93	-724,536,189.44					2,381,202.00		-241,354,651.49	161,865,742.43	-79,488,909.06
1.所有者投入的普通股														161,865,742.43	161,865,742.43
2.其他权益工具持有者投入资本															

内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-778,200.00			32,619,241.30	-421,384,210.00				2,381,202.00		455,606,453.30		455,606,453.30
4. 其他	-32,468,413.00			-967,644,671.23	-303,151,979.44						-696,961,104.79		-696,961,104.79
(三) 利润分配									-6,621,108,317.20		-6,621,108,317.20	-60,020,812.87	-6,681,129,130.07
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									-6,621,108,317.20		-6,621,108,317.20	-60,020,812.87	-6,681,129,130.07
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						-18,081,007.61			18,081,007.61				
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						-18,081,007.61			18,081,007.61				
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				80,138,407.12							80,138,407.12	-108,529,284.36	-28,390,877.24
四、本期期末余额	6,366,098,705.00			13,380,335,796.60	349,855,688.00	-471,845,319.75		3,200,065,459.00	31,414,532,460.31		53,539,331,413.16	3,781,026,029.25	57,320,357,442.41

内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年年度报告

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	6,400,130,918.00				14,268,565,120.80	1,251,067,332.00	792,951,858.98		3,200,065,459.00		24,297,664,407.46	47,708,310,432.24	1,082,707,874.76	48,791,018,307.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	6,400,130,918.00				14,268,565,120.80	1,251,067,332.00	792,951,858.98		3,200,065,459.00		24,297,664,407.46	47,708,310,432.24	1,082,707,874.76	48,791,018,307.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-785,600.00				-33,342,301.39	-176,675,454.56	-871,947,855.76				3,288,973,702.50	2,559,573,399.91	2,792,511,492.75	5,352,084,892.66	
（一）综合收益总额							-871,947,855.76				9,431,064,679.78	8,559,116,824.02	-33,722,628.58	8,525,394,195.44	
（二）所有者投入和减少资本	-785,600.00				-23,751,974.13	-176,675,454.56					2,034,704.00	154,172,584.43	165,634,665.39	319,807,249.82	
1. 所有者投入的普通股													165,634,665.39	165,634,665.39	
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	-785,600.00				-23,751,974.13	-479,827,434.00					2,034,704.00	457,324,563.87		457,324,563.87	
4. 其他						303,151,979.44						-303,151,979.44		-303,151,979.44	



内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年年度报告

(三) 利润分配										-6,144,125,681.28		-6,144,125,681.28	-181,669,733.86	-6,325,795,415.14
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										-6,144,125,681.28		-6,144,125,681.28	-181,669,733.86	-6,325,795,415.14
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-9,590,327.26							-9,590,327.26	2,842,269,189.80	2,832,678,862.54
四、本期期末余额	6,399,345,318.00				14,235,222,819.41	1,074,391,877.44	-78,995,996.78	3,200,065,459.00		27,586,638,109.96		50,267,883,832.15	3,875,219,367.51	54,143,103,199.66

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,399,345,318.00				13,217,079,157.91	1,074,391,877.44	129,637,216.15		3,200,065,459.00	20,193,062,014.56	42,064,797,288.18
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,399,345,318.00				13,217,079,157.91	1,074,391,877.44	129,637,216.15		3,200,065,459.00	20,193,062,014.56	42,064,797,288.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-33,246,613.00				-957,289,129.93	-724,536,189.44	-12,072,883.15			1,672,836,521.56	1,394,764,084.92
(一)综合收益总额							6,008,124.46			8,273,482,629.15	8,279,490,753.61
(二)所有者投入和减少资本	-33,246,613.00				-935,025,429.93	-724,536,189.44				2,381,202.00	-241,354,651.49
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	-778,200.00				32,619,241.30	-421,384,210.00				2,381,202.00	455,606,453.30
4.其他	-32,468,413.00				-967,644,671.23	-303,151,979.44					-696,961,104.79
(三)利润分配										-6,621,108,317.20	-6,621,108,317.20
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-6,621,108,317.20	-6,621,108,317.20
3.其他											
(四)所有者权益内部结转							-18,081,007.61			18,081,007.61	
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							-18,081,007.61			18,081,007.61	
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他					-22,263,700.00						-22,263,700.00
四、本期期末余额	6,366,098,705.00				12,259,790,027.98	349,855,688.00	117,564,333.00		3,200,065,459.00	21,865,898,536.12	43,459,561,373.10

内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,400,130,918.00				13,241,155,286.52	1,251,067,332.00	196,518,792.77		3,200,065,459.00	16,806,145,133.99	38,592,948,258.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,400,130,918.00				13,241,155,286.52	1,251,067,332.00	196,518,792.77		3,200,065,459.00	16,806,145,133.99	38,592,948,258.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-785,600.00				-24,076,128.61	-176,675,454.56	-66,881,576.62			3,386,916,880.57	3,471,849,029.90
(一) 综合收益总额							-66,881,576.62			9,529,007,857.85	9,462,126,281.23
(二) 所有者投入和减少资本	-785,600.00				-23,751,974.13	-176,675,454.56				2,034,704.00	154,172,584.43
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	-785,600.00				-23,751,974.13	-479,827,434.00				2,034,704.00	457,324,563.87
4. 其他						303,151,979.44					-303,151,979.44
(三) 利润分配										-6,144,125,681.28	-6,144,125,681.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-6,144,125,681.28	-6,144,125,681.28
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					-324,154.48						-324,154.48
四、本期期末余额	6,399,345,318.00				13,217,079,157.91	1,074,391,877.44	129,637,216.15		3,200,065,459.00	20,193,062,014.56	42,064,797,288.18

公司负责人：潘刚

主管会计工作负责人：赵成霞

会计机构负责人：邹赢

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式

公司注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市敕勒川乳业开发区伊利大街 1 号；法定代表人：潘刚。

公司于 1995 年经内蒙古自治区证券委员会“内证券委字[1995]第 9 号”文批准，并经中国证券监督管理委员会复审批准，于 1996 年 1 月 25 日向社会首次公开发行人民币普通股 1,715 万股，股票于 1996 年 3 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码为“600887”。

公司 1996 年、1997 年年度股东大会审议通过了两次增资配股方案，经中国证券监督管理委员会“证监上字[1997]15 号”“证监上字[1998]132 号”文批准，两次配股比例均为 10 配 3 股。

2002 年，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2002]45 号”文批准，公司增发人民币普通股 48,961,424 股，增发后总股本为 195,632,494 股。

2003 年，公司以 10:10 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本为 391,264,988 股。

2006 年，公司以 10:3.2 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本为 516,469,784 股。

2006 年，公司申请公开发行 154,940,935 份认股权证，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]103 号”文批准，并于 2007 年 11 月 14 日完成行权登记结算工作，完成行权的权证数量为 149,568,028 份，增加股本 149,568,028 股，行权后总股本为 666,037,812 股。

2006 年，公司第二次临时股东大会审议通过《股票期权激励计划（草案）》，授予激励对象 50,000,000 份期权，2007 年度激励对象行权 64,480 股，增加股本 64,480 股，行权后总股本为 666,102,292 股。

2008 年，公司以 10:2 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本为 799,322,750 股。

2011 年，公司以 10:10 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本为 1,598,645,500 股。

2013 年，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1638 号”文批准，公司于 2013 年 1 月非公开发行人民币普通股 272,212,500 股，非公开发行后总股本为 1,870,858,000 股。2013 年 6 月、7 月激励对象分别行权 153,963,908 股、18,092,114 股，两次行权共计增加股本 172,056,022 股，行权后总股本为 2,042,914,022 股。

2014 年，公司以 10:5 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本 3,064,371,033 股。

2015 年，公司以 10:10 的比例进行资本公积金转增股本，转增后总股本 6,128,742,066 股。2015 年 7 月披露了《内蒙古伊利实业集团股份有限公司以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份报告书》，总计回购股份数量为 63,941,958 股，回购完成后总股本为 6,064,800,108 股。

2016 年，公司第二次临时股东大会审议通过《关于〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，拟授予激励对象 4500 万份股票期权和 1500 万股限制性股票，2017 年 2 月公司发行 14,200,000 股限制性股票，总股本变为 6,079,000,108 股。

2017 年，公司第一次临时股东大会审议通过《公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2017 年 11 月公司回购注销限制性股票 507,500 股，总股本变为 6,078,492,608 股。

2018 年，公司 2017 年年度股东大会审议通过《公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2018 年 11 月公司回购注销限制性股票 365,000 股，总股本变为 6,078,127,608 股。

2019 年，公司第九届董事会临时会议审议通过《公司关于 2016 年股票期权与限制性股票第一期行权/解锁条件成就的议案》，2019 年 4 月至 5 月激励对象行权增加股本 18,997,500 股，行权后总股本为 6,097,125,108 股。根据公司 2018 年年度股东大会审议通过《公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2019 年 12 月回购注销限制性股票 746,250 股，总股本变为 6,096,378,858 股。

2020 年，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更回购股份用途的议案》，并于 2020 年 3 月注销 30,492,025 股公司股份，总股本变为 6,065,886,833 股；公司第九届董事会临时会议审议并通过《公司关于 2016 年股票期权与限制性股票激励计划第二期行权/解锁条件成就的议案》，2020 年 7 月激励对象行权增加股本 18,086,250 股，行权后总股本为 6,083,973,083 股；公司 2019 年年度股东大会审议通过《公司关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》、2020 年第一次临时股东大会审议通过《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并于 2020 年 7 月、8 月、12 月共计回购注销限制性股票 1,348,250 股，总股本变为 6,082,624,833 股。

2021 年，公司 2020 年年度股东大会审议通过《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并于 2021 年 7 月回购注销限制性股票 447,200 股，总股本变为 6,082,177,633 股；经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]3196 号”文批准，公司于 2021 年 11 月非公开发行 317,953,285 股，总股本变为 6,400,130,918 股。

2022 年，公司 2021 年度股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并于 2022 年 7 月回购注销限制性股票 785,600 股，总股本变为 6,399,345,318 股。公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。

2023 年，公司于 2 月回购注销限制性股票 426,600 股，2023 年 5 月注销全部回购股份 32,468,413 股，总股本变为 6,366,450,305 股；公司 2022 年度股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并于 2023 年 7 月回购注销限制性股票 145,200

股，总股本变为 6,366,305,105 股；公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分 2019 年限制性股票的议案》，并于 2023 年 11 月回购注销限制性股票 206,400 股，总股本变为 6,366,098,705 股。

## （2）主要经营活动

公司主要从事各类乳制品及健康饮品的加工、制造与销售活动，旗下拥有液体乳、乳饮料、奶粉、酸奶、冷冻饮品、奶酪、乳脂、包装饮用水几大产品系列。

## （3）合并财务报表的范围

本期纳入合并范围的一级子公司 87 家，详见本节“十、在其他主体中的权益”中的“1、在子公司中的权益”。

## （4）财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货（详见附注五“16、存货”）、固定资产折旧（详见附注五“21、固定资产”）、收入的确认（详见附注五“34、收入”）。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备金额 $\geq$ 应收账款期末原值的 10%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项计提坏账准备收回或转回金额 $\geq$ 应收账款期末原值的 10%
重要的应收账款核销	单项应收账款核销金额 $\geq$ 应收账款期末原值的 10%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项 $\geq$ 预付款项期末余额的 10%
重要的在建工程项目	单项在建工程的预算金额 $\geq$ 总资产的 5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款 $\geq$ 应付账款期末余额的 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债 $\geq$ 合同负债期末余额的 10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款 $\geq$ 其他应付账款期末余额的 10%
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动的现金流入（或流出）金额 $\geq$ 投资活动现金流入（或流出）小计的 10%
重要的非全资子公司	非全资子公司营业总收入金额 $\geq$ 营业总收入的 10%
重要的合营企业或联营企业	对单项合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值 $\geq$ 净资产的 5%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。



#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

#### (2) 合并范围

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

#### (3) 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 合营安排的分类

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

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

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

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

### 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### （1）金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；

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

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

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

### (2) 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工

具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配；

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其



变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （3）金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债的终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

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

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的

情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关

过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

适用 不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五“11（6）金融工具减值”。

对于单项风险特征明显的应收票据，如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则对该应收票据按单项确定其预期信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 银行承兑汇票	本公司票据结算主要使用银行承兑汇票, 该类别票据是由信用风险较低银行出具, 具备较低的信用风险, 并且由于应收票据期限较短, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	本公司将银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具, 考虑历史违约率为零的情况下, 因此本公司对应收票据的预期信用损失率为零。
组合 2: 商业承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级, 信用损失风险较低, 在承兑期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13、应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五“11(6)金融工具减值”。

对于单项风险特征明显的应收账款, 如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 依据信用风险特征将应收账款划分为不同的组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 子公司关联应收账款	合并范围内关联子公司	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
组合 2: 其他外部应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五“5. 重要性标准确定方法和选择依据”。

**14、应收款项融资**

适用 不适用

**15、其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计算的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五“11（6）金融工具减值”。对于单项风险特征明显的其他应收款，如有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该其他应收款按单项确定其预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

组合类别	确定组合的依据	计提方法
组合 1：应收利息	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为零。
组合 2：应收股利	信用风险特征	
组合 3：子公司关联其他应收款	合并范围内关联子公司	
组合 4：其他外部应收款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

详见附注五“5. 重要性标准确定方法和选择依据”。

**16、存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货类别**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、包装材料、低值易耗品、半成品等。

**(2) 存货的计价方法**

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

**(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用



**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、合同资产**

适用 不适用

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准的已获得批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组会计处理方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**(1) 终止经营的认定标准**

公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 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；

2) 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；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （2）终止经营的列报方法

在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

适用 不适用

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注五“6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20、投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	25-40	5%	4.75%-2.375%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：框架结构	年限平均法	20-45	5%	4.75%-2.11%
砖混结构	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
轻钢结构	年限平均法	20	5%	4.75%
附属建筑	年限平均法	8-20	5%	11.88%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%

运输工具				
其中：大型运输车辆	年限平均法	10	5%	9.5%
小型货车及轿车	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
其他器具	年限平均法	5	5%	19%

## 22、在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 23、借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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



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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24、生物资产

适用 不适用

### （1）生物资产的确认条件

生物资产：是指有生命的动物和植物。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

### （2）生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、未成熟生产性生物资产、成熟生产性生物资产。

### （3）生物资产的计量

#### 1) 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行营造或繁殖的生产性生物资产，在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

## 2) 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司未成熟生产性生物资产不计提折旧，成熟生产性生物资产按直线法计提折旧，残值率为 20%，折旧期限为 3 到 5 年。每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## 25、油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1) 无形资产的计价方法

##### ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为

使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资、研发用的资产折旧与摊销费用、修理费、设计费用、调研费用、试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## 2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其他合理方法平均摊销；
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 29、合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别按以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32、股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的

服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

A. 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；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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



发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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。

本公司的收入主要包括乳制品等商品的销售，采取经销与直营相结合的销售模式，在按照合同约定方式交付商品后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、合同成本

适用 不适用

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 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；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

适用 不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得政策性优惠贷款贴息的，如果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，公司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；如果将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助判断为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与公司日常活动相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益；与公司日常活动相关的政

府补助用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益。

与公司日常活动无关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

#### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### （2）确认递延所得税负债的依据

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

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

### 38、租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## （3）本公司作为承租人的会计处理

### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

### 2) 使用权资产

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值租赁以外的租赁确认使用权资产，本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③发生的初始直接费用；

④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。

在租赁期开始后，采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照附注五“27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 3) 租赁负债

在租赁开始日，本公司对除短期租赁和低价值租赁以外的租赁确认租赁负债，本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 股份回购

公司回购股份，按照回购股份的全部支出计入库存股，根据后续用途进行相应的账务处理。

### (2) 套期会计

为规避某些风险，公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，公司用套期会计方法进行处理。公司的套期包括公允价值套期及现金流量套期。公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，根据企业会计准则，在套期开始及之后，公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 1) 公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对当期损益产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期损益，二者的净影响作为套期无效部分计入当期损益。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，在终止日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期损益。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期损益。

## 2) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债（如外币债务的全部或部分未来偿付额）、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对当期损益产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期部分，应计入其他综合收益并累计计入股东权益。属于无效套期的部分计入当期损益。原已计入股东权益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响当期损益的相同期间转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入股东权益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期损益。如果预期交易预计不会发生，则原已计入股东权益中的累计利得或损失应转出，计入当期损益。

## (3) 重大会计判断和估计

运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异。

前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

2) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

3) 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。

4) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
因执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《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，对原会计政策相关内容进行调整。公司作为承租人的租赁交易将分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，自 2023 年 1 月 1 日起执行。	递延所得税资产/负债	37,771,946.72

其他说明

(一)对合并财务报表相关项目的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,573,246,501.56	1,611,018,448.28	37,771,946.72
递延所得税负债	1,003,953,501.72	1,041,725,448.44	37,771,946.72

(二)对母公司财务报表相关项目的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	397,074,640.16	409,303,755.01	12,229,114.85
递延所得税负债	54,733,521.61	66,962,636.46	12,229,114.85



(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

本次会计政策调整是根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《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，对原会计政策相关内容进行调整。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	33,853,332,020.30	33,853,332,020.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,150,175.79	30,150,175.79	
衍生金融资产	79,076,347.98	79,076,347.98	
应收票据	161,826,363.63	161,826,363.63	
应收账款	3,088,345,121.78	3,088,345,121.78	
应收款项融资			
预付款项	1,833,617,517.54	1,833,617,517.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	200,020,169.99	200,020,169.99	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,836,164,803.32	14,836,164,803.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,094,917,608.46	2,094,917,608.46	
其他流动资产	5,285,860,916.08	5,285,860,916.08	
流动资产合计	61,463,311,044.87	61,463,311,044.87	
<b>非流动资产:</b>			
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	4,562,830,790.50	4,562,830,790.50	
其他权益工具投资	3,421,834,769.69	3,421,834,769.69	
其他非流动金融资产	1,004,495,650.73	1,004,495,650.73	
投资性房地产	611,689,774.19	611,689,774.19	
固定资产	33,735,140,315.80	33,735,140,315.80	
在建工程	3,442,742,449.82	3,442,742,449.82	

生产性生物资产	1,775,968,602.36	1,775,968,602.36	
油气资产			
使用权资产	770,495,004.38	770,495,004.38	
无形资产	4,648,007,395.89	4,648,007,395.89	
开发支出			
商誉	4,953,829,125.44	4,953,829,125.44	
长期待摊费用	281,033,357.68	281,033,357.68	
递延所得税资产	1,573,246,501.56	1,611,018,448.28	37,771,946.72
其他非流动资产	8,720,677,516.31	8,720,677,516.31	
非流动资产合计	69,501,991,254.35	69,539,763,201.07	37,771,946.72
资产总计	130,965,302,299.22	131,003,074,245.94	37,771,946.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	26,799,481,240.45	26,799,481,240.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	56,313,653.68	56,313,653.68	
应付票据	880,817,234.63	880,817,234.63	
应付账款	15,925,801,104.29	15,925,801,104.29	
预收款项			
合同负债	8,912,550,921.83	8,912,550,921.83	
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	3,642,263,720.39	3,642,263,720.39	
应交税费	819,428,389.29	819,428,389.29	
其他应付款	3,154,230,578.72	3,154,230,578.72	
其中：应付利息			
应付股利	194,558,987.42	194,558,987.42	
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	982,669,875.43	982,669,875.43	
其他流动负债	995,970,486.64	995,970,486.64	
流动负债合计	62,169,527,205.35	62,169,527,205.35	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	9,298,211,409.85	9,298,211,409.85	
应付债券	3,482,300,000.00	3,482,300,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	323,975,705.78	323,975,705.78	
长期应付款	34,890,000.00	34,890,000.00	
长期应付职工薪酬	4,985,711.49	4,985,711.49	
预计负债			
递延收益	504,355,565.37	504,355,565.37	
递延所得税负债	1,003,953,501.72	1,041,725,448.44	37,771,946.72
其他非流动负债			

非流动负债合计	14,652,671,894.21	14,690,443,840.93	37,771,946.72
负债合计	76,822,199,099.56	76,859,971,046.28	37,771,946.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	6,399,345,318.00	6,399,345,318.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,235,222,819.41	14,235,222,819.41	
减：库存股	1,074,391,877.44	1,074,391,877.44	
其他综合收益	-78,995,996.78	-78,995,996.78	
专项储备			
盈余公积	3,200,065,459.00	3,200,065,459.00	
一般风险准备			
未分配利润	27,586,638,109.96	27,586,638,109.96	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	50,267,883,832.15	50,267,883,832.15	
少数股东权益	3,875,219,367.51	3,875,219,367.51	
所有者权益（或股东权益）合计	54,143,103,199.66	54,143,103,199.66	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	130,965,302,299.22	131,003,074,245.94	37,771,946.72

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	17,604,539,550.93	17,604,539,550.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	120,987,000.00	120,987,000.00	
应收账款	1,605,170,884.28	1,605,170,884.28	
应收款项融资			
预付款项	10,539,467,806.09	10,539,467,806.09	
其他应收款	40,628,383.50	40,628,383.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,028,772,169.62	3,028,772,169.62	
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	3,957,699,872.48	3,957,699,872.48	
流动资产合计	36,897,265,666.90	36,897,265,666.90	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	46,175,068,763.35	46,175,068,763.35	
其他权益工具投资	282,954,372.48	282,954,372.48	
其他非流动金融资产	397,995,314.75	397,995,314.75	
投资性房地产	494,764,709.97	494,764,709.97	
固定资产	3,867,552,251.41	3,867,552,251.41	

在建工程	61,430,505.65	61,430,505.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	122,003,556.43	122,003,556.43	
无形资产	791,768,940.12	791,768,940.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	253,325,291.44	253,325,291.44	
递延所得税资产	397,074,640.16	409,303,755.01	12,229,114.85
其他非流动资产	6,703,637,825.18	6,703,637,825.18	
非流动资产合计	59,547,576,170.94	59,559,805,285.79	12,229,114.85
资产总计	96,444,841,837.84	96,457,070,952.69	12,229,114.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,560,487,500.01	5,560,487,500.01	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,066,476,495.68	16,066,476,495.68	
应付账款	10,657,351,302.33	10,657,351,302.33	
预收款项			
合同负债	7,771,095,631.92	7,771,095,631.92	
应付职工薪酬	2,585,293,136.32	2,585,293,136.32	
应交税费	354,937,546.36	354,937,546.36	
其他应付款	2,152,363,421.82	2,152,363,421.82	
其中：应付利息			
应付股利	194,198,453.85	194,198,453.85	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	259,923,511.48	259,923,511.48	
其他流动负债	886,791,735.47	886,791,735.47	
流动负债合计	46,294,720,281.39	46,294,720,281.39	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	7,965,289,000.00	7,965,289,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	34,826,520.66	34,826,520.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,475,226.00	30,475,226.00	
递延所得税负债	54,733,521.61	66,962,636.46	12,229,114.85
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,085,324,268.27	8,097,553,383.12	12,229,114.85
负债合计	54,380,044,549.66	54,392,273,664.51	12,229,114.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	6,399,345,318.00	6,399,345,318.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	13,217,079,157.91	13,217,079,157.91	
减：库存股	1,074,391,877.44	1,074,391,877.44	
其他综合收益	129,637,216.15	129,637,216.15	
专项储备			
盈余公积	3,200,065,459.00	3,200,065,459.00	
未分配利润	20,193,062,014.56	20,193,062,014.56	
所有者权益（或股东权益）合计	42,064,797,288.18	42,064,797,288.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	96,444,841,837.84	96,457,070,952.69	12,229,114.85

#### 41、其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	计算销项税额的税率为 13%、9%、6%、零税率
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	根据税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港金港商贸控股有限公司	16.5
Oceania Dairy Limited	28
Westland Dairy Company Limited	28
PT.Green Asia Food Indonesia	22
PT.Yili Indonesia Dairy	22
THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED	20
Ausnutria Dairy (Dutch) Cooperatief U.A. 及其附属公司	25.8

#### 2、税收优惠

适用 不适用

(1) 依据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、

国家发展改革委公告 2020 年第 23 号) 的规定, 本公司及位于西部大开发政策适用地区的部分子公司在 2023 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定, 本公司及部分子公司农产品初加工项目所得以及牲畜的饲养所得, 免征企业所得税。

(3) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定, 部分子公司在 2023 年适用高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条, 部分子公司销售自产农产品免征增值税。

### 3、其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,486.29	111,777.21
银行存款	42,300,745,108.66	33,206,197,992.91
其中: 未到期应收利息	289,321,527.20	370,232,845.27
其他货币资金	1,070,673,397.44	647,022,250.18
存放财务公司存款		
合计	43,371,541,992.39	33,853,332,020.30
其中: 存放在境外的款项总额	1,089,122,879.84	1,132,183,536.40

其他说明

其他货币资金明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在途资金	27,606,483.10	75,530,320.58
第三方平台资金	485,625.17	443,354.01
存出投资款	5,175,330.56	6,494,911.01
担保保证金	67,927,896.94	85,484,775.31
存放中央银行法定存款准备金	969,478,061.67	479,068,889.27
合计	1,070,673,397.44	647,022,250.18

货币资金受限情况详见注释七“31、所有权或使用权受到限制的资产”

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,457,348.28	30,150,175.79	/
其中：			
权益工具投资	11,457,348.28	23,341,743.45	/
衍生金融资产		6,808,432.34	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	11,457,348.28	30,150,175.79	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产减少原因：本期子公司持有的权益工具公允价值下降所致。

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	91,460,984.86	79,076,347.98
合计	91,460,984.86	79,076,347.98

其他说明：

不适用。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	214,500,000.00	156,487,000.00
商业承兑票据	5,940,098.54	5,339,363.63
合计	220,440,098.54	161,826,363.63

### (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	159,910,000.00	
商业承兑票据		
合计	159,910,000.00	

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	220,440,098.54	100			220,440,098.54	161,826,363.63	100			161,826,363.63
其中：										
银行承兑票据	214,500,000.00	97.31			214,500,000.00	156,487,000.00	96.70			156,487,000.00
商业承兑票据	5,940,098.54	2.69			5,940,098.54	5,339,363.63	3.30			5,339,363.63
合计	220,440,098.54	/		/	220,440,098.54	161,826,363.63	/		/	161,826,363.63

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：



适用 不适用

其他说明：

不适用。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据增加主要原因：本期以银行承兑汇票结算的经销商货款增加所致。

**5、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,134,792,448.20	3,127,474,981.03
1 年以内小计	3,134,792,448.20	3,127,474,981.03
1 至 2 年	28,890,564.44	47,724,840.87
2 至 3 年	8,307,208.18	2,715,213.10
3 年以上	12,947,187.60	16,379,500.46
合计	3,184,937,408.42	3,194,294,535.46

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	32,865,400.58	1.03	32,865,400.58	100.00		30,410,131.09	0.95	30,410,131.09	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	3,152,072,007.84	98.97	67,403,609.70	2.14	3,084,668,398.14	3,163,884,404.37	99.05	75,539,282.59	2.39	3,088,345,121.78
其中:										
组合 2	3,152,072,007.84	98.97	67,403,609.70	2.14	3,084,668,398.14	3,163,884,404.37	99.05	75,539,282.59	2.39	3,088,345,121.78
合计	3,184,937,408.42	/	100,269,010.28	/	3,084,668,398.14	3,194,294,535.46	/	105,949,413.68	/	3,088,345,121.78

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	32,865,400.58	32,865,400.58	100.00	收回难度大, 发生坏账的可能性较大
合计	32,865,400.58	32,865,400.58	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	3,016,045,972.65	50,246,234.21	1.67
4-6 个月	67,052,949.28	2,546,749.06	3.80
7-12 个月	39,788,401.88	2,164,505.29	5.44
1 年以上	29,184,684.03	12,446,121.14	42.65
合计	3,152,072,007.84	67,403,609.70	/

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,410,131.09	25,260,287.35	16,241,063.70	7,557,248.71	993,294.55	32,865,400.58
组合 2	75,539,282.59	394,379.23	7,294,605.08		-1,235,447.04	67,403,609.70
合计	105,949,413.68	25,654,666.58	23,535,668.78	7,557,248.71	-242,152.49	100,269,010.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动为外币报表折算差额。

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,557,248.71

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	733,895,932.94		733,895,932.94	23.04	18,588,500.16
第二名	248,915,738.70		248,915,738.70	7.82	7,218,433.15
第三名	117,847,099.22		117,847,099.22	3.70	
第四名	102,201,823.66		102,201,823.66	3.21	2,963,240.11
第五名	67,214,074.52		67,214,074.52	2.11	1,949,208.16
合计	1,270,074,669.04		1,270,074,669.04	39.88	30,719,381.58

其他说明

不适用。

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

适用 不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用。

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用。

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,461,462,297.25	98.75	1,808,582,280.21	98.63
1 至 2 年	16,295,093.05	1.10	12,710,738.18	0.69
2 至 3 年	1,359,446.46	0.09	10,921,297.58	0.60
3 年以上	937,415.90	0.06	1,403,201.57	0.08
合计	1,480,054,252.66	100.00	1,833,617,517.54	100.00

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：

不适用。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	565,627,794.45	38.22
第二名	246,315,416.67	16.64
第三名	87,029,050.42	5.88
第四名	78,140,491.52	5.28

第五名	21,847,293.33	1.48
合计	998,960,046.39	67.50

其他说明

不适用。

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	194,691,604.87	200,020,169.99
合计	194,691,604.87	200,020,169.99

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1) 应收利息分类**

适用 不适用

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用。

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用



**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用。

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	145,381,147.89	170,278,118.20
1 年以内小计	145,381,147.89	170,278,118.20
1 至 2 年	49,107,363.02	13,974,314.05
2 至 3 年	4,556,538.67	14,719,835.28
3 年以上	25,480,729.65	24,072,218.08
合计	224,525,779.23	223,044,485.61

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	50,985,385.13	88,173,176.17
代垫款项	12,290,806.77	12,486,093.40
处置固定资产和废旧物资款	46,503,500.00	28,166,910.93
往来款	114,746,087.33	94,218,305.11
合计	224,525,779.23	223,044,485.61

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,423,903.86		20,600,411.76	23,024,315.62
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,097,008.41		5,860,511.64	7,957,520.05
本期转回			1,870.50	1,870.50
本期转销				
本期核销			1,148,645.91	1,148,645.91
其他变动	2,374.17		480.93	2,855.10
2023年12月31日余额	4,523,286.44		25,310,887.92	29,834,174.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五“15、其他应收款”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4) 坏账准备的情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	23,024,315.62	7,957,520.05	1,870.50	1,148,645.91	2,855.10	29,834,174.36
合计	23,024,315.62	7,957,520.05	1,870.50	1,148,645.91	2,855.10	29,834,174.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

其他说明

不适用。

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,148,645.91

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

适用  不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	36,258,803.58	16.15	往来款	1年以内	1,087,764.11
第二名	35,198,520.01	15.68	往来款	1至2年	
第三名	31,015,446.51	13.81	处置固定资产和废旧物资款	1年以内	930,463.40
第四名	4,333,962.25	1.93	往来款	3年以上	4,333,962.25
第五名	4,231,647.97	1.88	代垫款项	3年以上	4,231,647.97
合计	111,038,380.32	49.45	/	/	10,583,837.73

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、存货

### (1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,843,606,635.43	116,415,494.02	5,727,191,141.41	6,707,846,344.57	55,101,105.58	6,652,745,238.99
在产品		0.00	0.00			
库存商品	4,219,933,383.35	361,788,910.47	3,858,144,472.88	4,655,213,367.16	286,627,668.41	4,368,585,698.75
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装材料	451,870,239.38	12,767,496.56	439,102,742.82	595,415,076.42	6,670,094.03	588,744,982.39
低值易耗品	1,037,234.21		1,037,234.21	1,361,410.68		1,361,410.68
半成品	3,099,590,748.28	614,127,395.40	2,485,463,352.88	3,408,401,966.74	188,769,298.13	3,219,632,668.61
委托加工物资	836,967.57		836,967.57	5,094,803.90		5,094,803.90
合计	13,616,875,208.22	1,105,099,296.45	12,511,775,911.77	15,373,332,969.47	537,168,166.15	14,836,164,803.32

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	55,101,105.58	123,055,464.11	13,425,844.24	75,166,919.91		116,415,494.02
在产品						
库存商品	286,627,668.41	464,822,082.61		371,967,391.18	17,693,449.37	361,788,910.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装材料	6,670,094.03	10,025,641.79	1,673,860.55	5,602,099.81		12,767,496.56
半成品	188,769,298.13	677,226,210.79	7,383,620.08	259,251,733.60		614,127,395.40
合计	537,168,166.15	1,275,129,399.30	22,483,324.87	711,988,144.50	17,693,449.37	1,105,099,296.45

其他变动为外币报表折算差额。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期原材料、库存商品等存货耗用或出售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的中长期小额贷款	432,419,072.42	701,800,228.21
一年内到期的中长期保理款	1,519,350,669.36	1,393,117,380.25
合计	1,951,769,741.78	2,094,917,608.46

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

不适用。

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		

应收退货成本		
待抵扣进项税	395,079,651.00	764,894,851.13
预缴所得税	246,214,370.89	39,390,011.56
应收增值税退税款	116,719,382.11	173,789,184.00
短期小额贷款	2,300,267,358.84	1,683,749,653.89
应收保理款	2,316,412,201.34	2,155,737,250.95
应收代位追偿款	15,363,339.00	6,580,250.03
质押式报价回购	1,000,579,452.06	400,409,287.67
碳排放权	46,883,861.58	61,310,426.85
合计	6,437,519,616.82	5,285,860,916.08

其他说明

(1) 应收增值税退税款是位于新西兰和荷兰地区的子公司向税务局申请的应退增值税款。

(2) 短期小额贷款是子公司内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司、伊利财务有限公司给公司的经销商发放的短期小额贷款。

(3) 应收保理款是子公司惠商商业保理有限公司为公司的经销商和供应商提供保理业务所形成。

(4) 应收代位追偿款是子公司内蒙古惠商融资担保有限公司为公司经销商和供应商贷款提供担保后形成的代偿款。

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用  不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用  不适用

(3) 减值准备计提情况

适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用  不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

### (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

### (4) 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

其他说明：

不适用。

### (5) 本期实际核销的长期应收款情况

适用  不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用  不适用

长期应收款核销说明：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用



17、长期股权投资

(1)长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
南京和谐庆新股权投资 合伙企业	33,817,019.96			98,639.44						33,915,659.40	
Farmel Holding B.V.	106,555,000.00			-18,940,090.98					5,272,006.03	92,886,915.05	
Amalthea Group B.V.		173,726,332.09		2,537,345.82			12,623,180.63		4,465,914.79	168,106,412.07	
其他		781,107.12		-780,342.08					20.88	785.92	
小计	140,372,019.96	174,507,439.21		-17,084,447.80			12,623,180.63		9,737,941.70	294,909,772.44	
二、联营企业											
China Youran Dairy Group Limited	3,940,592,756.54			6,771,356.85	-21,427,519.45	-13,215,115.15	29,057,613.02			3,883,663,865.77	
呼和浩特市伊兴奶业投 资中心	65,173,202.20			-24,874,791.89						40,298,410.31	
Bioflag International Corporation	104,539,456.72								-104,539,456.72		
Bioflag Nutrition Corporation Ltd.	83,739,932.12								-83,739,932.12		
其他	228,413,422.96		6,660,000.00	-24,445,185.06			340,000.00		-7,466,039.78	189,502,198.12	
小计	4,422,458,770.54		6,660,000.00	-42,548,620.10	-21,427,519.45	-13,215,115.15	29,397,613.02		-195,745,428.62	4,113,464,474.20	
合计	4,562,830,790.50	174,507,439.21	6,660,000.00	-59,633,067.90	-21,427,519.45	-13,215,115.15	42,020,793.65		-186,007,486.92	4,408,374,246.64	

(2)长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

不适用。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中信产业投资基金	258,098,616.38			233,371.78			258,331,988.16	13,396,686.25	296,325,807.84		获取股息红利
博裕海明基金	425,618,745.45					-425,618,745.45					获取股息红利
北京晨壹并购基金	387,037,246.73					-387,037,246.73					获取股息红利
PAG ASIA CONSUMER	1,874,142,692.73				151,246,909.28	34,839,500.02	1,757,735,283.47			331,661,216.53	获取股息红利
横琴和谐鼎泰股权投资企业	380,798,816.81					-380,798,816.81					获取股息红利
其他	96,138,651.59		10,418,992.39	3,644,243.90	13,129,427.44	-17,951,097.61	58,283,378.05	30,320.00	85,978,205.97		获取股息红利
合计	3,421,834,769.69		10,418,992.39	3,877,615.68	164,376,336.72	-1,176,566,406.58	2,074,350,649.68	13,427,006.25	382,304,013.81	331,661,216.53	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
合众创亚（呼和浩特）包装有限公司	18,081,007.61		股权转让
合计	18,081,007.61		/

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,951,520,060.59	996,486,360.73
可转换票据	8,145,105.00	8,009,290.00
合计	1,959,665,165.59	1,004,495,650.73

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	662,930,799.94			662,930,799.94
2. 本期增加金额	20,415,420.21			20,415,420.21
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,236,085.63			13,236,085.63
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加	7,179,334.58			7,179,334.58
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他减少				

4. 期末余额	683,346,220.15			683,346,220.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	51,241,025.75			51,241,025.75
2. 本期增加金额	17,572,402.47			17,572,402.47
(1) 计提或摊销	17,154,601.41			17,154,601.41
(2) 企业合并增加				
(3) 其他增加	417,801.06			417,801.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	68,813,428.22			68,813,428.22
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	614,532,791.93			614,532,791.93
2. 期初账面价值	611,689,774.19			611,689,774.19

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

适用 不适用

**(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**21、固定资产**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,242,168,110.11	33,735,140,315.80
固定资产清理		
合计	35,242,168,110.11	33,735,140,315.80

其他说明：

适用 不适用

**固定资产**

**(1) 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	21,436,027,213.29	28,085,902,434.15	556,378,795.62	592,208,533.86	2,812,920,378.05	53,483,437,354.97
2. 本期增加金额	2,305,333,462.74	3,238,028,660.26	61,847,964.75	112,312,677.58	480,236,816.50	6,197,759,581.83
(1) 购置	255,845,163.25	295,539,411.90	20,867,719.99	40,743,128.88	139,839,263.16	752,834,687.18
(2) 在建工程转入	1,905,065,504.90	2,789,741,385.03	37,487,550.16	66,909,664.26	299,196,890.25	5,098,400,994.60
(3) 企业合并增加	41,015,422.98	48,192,396.03	684,085.30	782,881.95	18,833,109.86	109,507,896.12
(4) 其他增加	103,407,371.61	104,555,467.30	2,808,609.30	3,877,002.49	22,367,553.23	237,016,003.93
3. 本期减少金额	297,847,865.65	1,131,310,738.28	59,643,926.18	37,390,020.06	165,624,398.20	1,691,816,948.37
(1) 处置或报废	195,976,611.81	1,007,000,856.46	49,105,876.78	36,606,368.17	101,009,722.24	1,389,699,435.46
(2) 其他减少	101,871,253.84	124,309,881.82	10,538,049.40	783,651.89	64,614,675.96	302,117,512.91
4. 期末余额	23,443,512,810.38	30,192,620,356.13	558,582,834.19	667,131,191.38	3,127,532,796.35	57,989,379,988.43
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	4,428,068,895.45	13,035,787,947.69	330,083,836.09	355,052,534.83	1,496,462,765.14	19,645,455,979.20
2. 本期增加金额	844,189,683.51	2,468,091,207.94	63,199,943.23	86,746,003.74	342,009,134.20	3,804,235,972.62
(1) 计提	807,078,061.24	2,387,036,739.51	61,477,514.94	83,418,624.43	330,325,130.72	3,669,336,070.84
(2) 企业合并增加	11,371,045.92	22,868,203.35	474,518.05	446,168.54	10,175,627.47	45,335,563.33
(3) 其他增加	25,740,576.35	58,186,265.08	1,247,910.24	2,881,210.77	1,508,376.01	89,564,338.45
3. 本期减少金额	109,282,350.25	588,661,184.13	40,615,069.90	32,639,866.63	92,002,308.47	863,200,779.38
(1) 处置或报废	109,282,350.25	588,661,184.13	40,615,069.90	32,639,866.63	92,002,308.47	863,200,779.38
4. 期末余额	5,162,976,228.71	14,915,217,971.50	352,668,709.42	409,158,671.94	1,746,469,590.87	22,586,491,172.44
<b>三、减值准备</b>						

1. 期初余额	23,769,089.79	76,267,213.35	6,350.33	310,937.30	2,487,469.20	102,841,059.97
2. 本期增加金额	6,914,313.27	61,012,234.02	70,979.01	336,445.66	1,452,564.26	69,786,536.22
(1) 计提	6,616,244.96	60,934,204.81	70,979.01	336,212.31	1,452,564.26	69,410,205.35
(2) 其他增加	298,068.31	78,029.21		233.35		376,330.87
3. 本期减少金额	1,621,674.04	10,121,865.72	5,548.48	124,718.01	33,084.06	11,906,890.31
(1) 处置或报废	1,621,674.04	10,121,865.72	5,548.48	124,718.01	33,084.06	11,906,890.31
4. 期末余额	29,061,729.02	127,157,581.65	71,780.86	522,664.95	3,906,949.40	160,720,705.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,251,474,852.65	15,150,244,802.98	205,842,343.91	257,449,854.49	1,377,156,256.08	35,242,168,110.11
2. 期初账面价值	16,984,189,228.05	14,973,847,273.11	226,288,609.20	236,845,061.73	1,313,970,143.71	33,735,140,315.80

其他增加为外币报表折算差额，其他减少为政府补助冲减固定资产。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,681,125.93	13,223,494.07	17,057,243.81	2,400,388.05	
机器设备	193,779,769.11	103,107,278.72	74,446,159.54	16,226,330.85	
电子设备	252,116.76	198,347.61	42,134.52	11,634.63	
其他	3,911,620.15	2,367,590.82	1,348,447.99	195,581.34	
合计	230,624,631.95	118,896,711.22	92,893,985.86	18,833,934.87	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	858,791,482.17	新建项目投入使用时间较短，正在办理过程中。

**(5) 固定资产的减值测试情况**

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
闲置资产	85,134,297.07	15,724,091.72	69,410,205.35	管理层综合判断	处置价值、市场价格	资产残值、市场询价
合计	85,134,297.07	15,724,091.72	69,410,205.35	/	/	/

**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**

适用 不适用

**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**

适用 不适用

**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,329,489,687.40	3,417,488,989.72
工程物资	7,346,245.21	25,253,460.10
合计	4,336,835,932.61	3,442,742,449.82

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1) 在建工程情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
液态奶项目	341,817,634.94		341,817,634.94	930,103,395.59		930,103,395.59
奶粉项目	2,531,519,214.28		2,531,519,214.28	1,234,605,877.00		1,234,605,877.00
冷饮项目	777,209,311.16		777,209,311.16	204,522,132.97		204,522,132.97
酸奶项目	27,138,437.51		27,138,437.51	63,512,013.51		63,512,013.51
其他项目	651,805,089.51		651,805,089.51	984,745,570.65		984,745,570.65
合计	4,329,489,687.40		4,329,489,687.40	3,417,488,989.72		3,417,488,989.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
液态奶项目	8,536,739,978.38	930,103,395.59	1,447,144,020.00	2,035,429,780.65		341,817,634.94	78.59	78.59%				自有资金/募集资金
奶粉项目	5,981,310,072.15	1,234,605,877.00	2,017,944,819.80	721,031,482.52		2,531,519,214.28	75.35	75.35%				自有资金/募集资金
冷饮项目	1,869,158,637.37	204,522,132.97	1,106,866,179.62	534,179,001.43		777,209,311.16	70.16	70.16%				自有资金
酸奶项目	219,578,354.98	63,512,013.51	136,858,848.79	173,232,424.79		27,138,437.51	91.25	91.25%				自有资金
其他项目	4,254,956,677.46	984,745,570.65	1,301,587,824.07	1,634,528,305.21		651,805,089.51	54.43	54.43%	5,275,976.45	5,275,976.45	2.99	自有资金/募集资金
合计	20,861,743,720.34	3,417,488,989.72	6,010,401,692.28	5,098,400,994.60		4,329,489,687.40			5,275,976.45	5,275,976.45		

以上为截至报告期末按产品类型披露的在建工程分类情况，在建工程项目 400 余项，不存在重大单项在建工程。



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1) 工程物资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用材料	1,791,483.19		1,791,483.19	821,517.51		821,517.51
专用设备	5,433,567.33		5,433,567.33	24,310,747.90		24,310,747.90
工器具	121,194.69		121,194.69	121,194.69		121,194.69
合计	7,346,245.21		7,346,245.21	25,253,460.10		25,253,460.10

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	犊牛及育成牛	成母牛	
一、账面原值			
1. 期初余额	758,845,667.80	1,282,329,181.06	2,041,174,848.86
2. 本期增加金额	747,844,831.37	626,045,057.02	1,373,889,888.39
(1) 外购	103,826.50		103,826.50
(2) 自行培育	747,741,004.87		747,741,004.87
(3) 转群增加		626,045,057.02	626,045,057.02
3. 本期减少金额	712,800,396.78	451,932,435.07	1,164,732,831.85
(1) 处置	86,755,339.76	451,932,435.07	538,687,774.83
(2) 其他			

(3) 转群减少	626,045,057.02		626,045,057.02
4. 期末余额	793,890,102.39	1,456,441,803.01	2,250,331,905.40
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额		265,206,246.50	265,206,246.50
2. 本期增加金额		213,804,425.17	213,804,425.17
(1) 计提		213,804,425.17	213,804,425.17
3. 本期减少金额		121,614,455.24	121,614,455.24
(1) 处置		121,614,455.24	121,614,455.24
(2) 其他			
4. 期末余额		357,396,216.43	357,396,216.43
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	31,197,890.43	203,097,201.31	234,295,091.74
(1) 计提	31,197,890.43	203,097,201.31	234,295,091.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	31,197,890.43	203,097,201.31	234,295,091.74
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	762,692,211.96	895,948,385.27	1,658,640,597.23
2. 期初账面价值	758,845,667.80	1,017,122,934.56	1,775,968,602.36

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
牛只	1,892,935,688.97	1,658,640,597.23	234,295,091.74	6 期	预测收入、预测成本、折现率	/	/
合计	1,892,935,688.97	1,658,640,597.23	234,295,091.74	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	土地	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	346,480,825.29	5,094,746.37	529,346,299.10	48,225,956.33	405,077,401.98	5,696,352.64	1,339,921,581.71
2. 本期增加金额	43,725,473.53	249,304.33	24,072,134.45	10,318,911.89	356,649.55		78,722,473.75
(1) 租赁	39,245,809.89	152,967.15	15,664,140.80	9,002,035.92	356,649.55		64,421,603.31
(2) 企业合并增加	1,378,388.12						1,378,388.12
(3) 其他增加	3,101,275.52	96,337.18	8,407,993.65	1,316,875.97			12,922,482.32
3. 本期减少金额	60,382,336.91	1,845,560.13	258,891,111.47	12,797,124.70		4,364,675.17	338,280,808.38
(1) 处置	60,382,336.91	1,845,560.13	30,963,075.01	12,797,124.70			105,988,096.75
(2) 其他减少			227,928,036.46			4,364,675.17	232,292,711.63
4. 期末余额	329,823,961.91	3,498,490.57	294,527,322.08	45,747,743.52	405,434,051.53	1,331,677.47	1,080,363,247.08
二、累计折旧							
1. 期初余额	184,288,745.66	3,631,104.84	186,119,560.44	21,320,345.25	173,047,346.47	964,133.47	569,371,236.13

2. 本期增加金额	52,994,959.46	1,232,731.65	40,460,924.05	16,967,039.34	44,593,890.70	295,891.49	156,545,436.69
(1) 计提	51,520,515.53	1,163,830.43	37,712,870.20	16,294,489.75	44,593,890.70	295,891.49	151,581,488.10
(2) 企业合并增加	430,325.72						430,325.72
(3) 其他增加	1,044,118.21	68,901.22	2,748,053.85	672,549.59			4,533,622.87
3. 本期减少金额	55,229,981.10	1,794,152.58	96,436,705.29	12,468,037.48		538,822.35	166,467,698.80
(1) 处置	55,229,981.10	1,794,152.58	15,395,624.34	12,468,037.48			84,887,795.50
(2) 其他减少			81,041,080.95			538,822.35	81,579,903.30
4. 期末余额	182,053,724.02	3,069,683.91	130,143,779.20	25,819,347.11	217,641,237.17	721,202.61	559,448,974.02
三、减值准备							
1. 期初余额						55,341.20	55,341.20
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额						55,341.20	55,341.20
四、账面价值							
1. 期末账面价值	147,770,237.89	428,806.66	164,383,542.88	19,928,396.41	187,792,814.36	555,133.66	520,858,931.86
2. 期初账面价值	162,192,079.63	1,463,641.53	343,226,738.66	26,905,611.08	232,030,055.51	4,676,877.97	770,495,004.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

使用权资产减少主要原因：本期计提折旧以及租赁资产转为固定资产所致。

26、无形资产

(1)无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件资料及开发	商标权	许可权	采矿权	客户关系	收奶权	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	1,393,067,714.29	7,981,998.70	136,597,989.88	1,504,145,699.38	2,102,966,786.94	9,604,558.93	153,818,027.85	34,728,502.90	276,523,307.96	5,619,434,586.83
2. 本期增加金额	69,392,738.80	18,920,435.16	11,816,129.35	260,000,416.02	4,730,661.96	2,115,226.57		835,314.38	6,038,951.65	373,849,873.89
(1) 购置	39,882,619.70		8,078,714.50	253,942,573.37		1,863,534.62				303,767,442.19
(2) 内部研发										
(3) 企业合并增加	29,510,119.10	18,920,435.16		1,590,904.39						50,021,458.65
(4) 其他增加			3,737,414.85	4,466,938.26	4,730,661.96	251,691.95		835,314.38	6,038,951.65	20,060,973.05
3. 本期减少金额	38,906,606.30	363,889.35		31,688,334.31						70,958,829.96
(1) 处置	2,856,606.30			31,688,334.31						34,544,940.61
(2) 其他减少	36,050,000.00	363,889.35								36,413,889.35
4. 期末余额	1,423,553,846.79	26,538,544.51	148,414,119.23	1,732,457,781.09	2,107,697,448.90	11,719,785.50	153,818,027.85	35,563,817.28	282,562,259.61	5,922,325,630.76
二、累计摊销										
1. 期初余额	254,242,552.16	2,013,477.12	44,320,257.65	433,115,313.64		1,288,743.08	29,775,000.14	14,678,496.50	42,619,188.92	822,053,029.21
2. 本期增加金额	37,849,131.00	5,148,945.22	6,076,552.45	158,818,087.33		386,989.96	9,098,202.01	4,337,812.39	28,494,776.76	250,210,497.12
(1) 计提	31,165,281.64	4,889,664.80	5,131,320.15	154,342,656.21		349,411.04	9,098,202.01	3,811,862.76	26,413,858.53	235,202,257.14
(2) 企业合并增加	6,683,849.36	259,280.42		399,964.09						7,343,093.87

(3) 其他增加			945,232.30	4,075,467.03		37,578.92		525,949.63	2,080,918.23	7,665,146.11
3. 本期减少金额	2,322,155.09	253,266.15		28,248,178.69						30,823,599.93
(1) 处置	2,322,155.09			28,248,178.69						30,570,333.78
(2) 其他减少		253,266.15								253,266.15
4. 期末余额	289,769,528.07	6,909,156.19	50,396,810.10	563,685,222.28		1,675,733.04	38,873,202.15	19,016,308.89	71,113,965.68	1,041,439,926.40
三、减值准备										
1. 期初余额			17,565,953.96	8,513,092.81	123,295,114.96					149,374,161.73
2. 本期增加金额			501,586.31	150,270.27	2,314,470.60					2,966,327.18
(1) 计提										
(2) 其他增加			501,586.31	150,270.27	2,314,470.60					2,966,327.18
3. 本期减少金额				610,604.13						610,604.13
(1) 处置				610,604.13						610,604.13
4. 期末余额			18,067,540.27	8,052,758.95	125,609,585.56					151,729,884.78
四、账面价值										
1. 期末账面价值	1,133,784,318.72	19,629,388.32	79,949,768.86	1,160,719,799.86	1,982,087,863.34	10,044,052.46	114,944,825.70	16,547,508.39	211,448,293.93	4,729,155,819.58
2. 期初账面价值	1,138,825,162.13	5,968,521.58	74,711,778.27	1,062,517,292.93	1,979,671,671.98	8,315,815.85	124,043,027.71	20,050,006.40	233,904,119.04	4,648,007,395.89

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是 0。

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3)无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1)商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	汇率变动	处置	
Oceania Dairy Limited	10,678,610.25				10,678,610.25
Westland Dairy Company Limited	165,992,840.47				165,992,840.47
阿尔山伊利天然矿泉饮品有限责任公司	55,264,276.17				55,264,276.17
THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED	302,289,519.53		5,125,978.51		307,415,498.04
澳优乳业股份有限公司	4,773,819,279.12	84,703,418.14	80,282,750.67		4,938,805,447.93
Canary Enterprises Limited	41,544,149.29		779,858.24		42,324,007.53
内蒙古康益佳生物技术有限公司		38,156,347.81			38,156,347.81
合计	5,349,588,674.83	122,859,765.95	86,188,587.42		5,558,637,028.20

注：澳优乳业股份有限公司本期企业合并形成的商誉 84,703,418.14 元为收购 Bioflag Nutrition Corporation Ltd. 而产生。

(2)商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	

Oceania Dairy Limited	10,678,610.25				10,678,610.25
THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED	163,823,822.50		2,777,990.58		166,601,813.08
Westland Dairy Company Limited	165,992,840.47				165,992,840.47
阿尔山伊利天然矿泉水饮品有限责任公司	55,264,276.17				55,264,276.17
合计	395,759,549.39		2,777,990.58		398,537,539.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED	所属长期资产，包括固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产等。	冷饮	是
澳优乳业股份有限公司	所属长期资产，包括固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产等。	奶粉及奶制品	是
Canary Enterprises Limited	所属长期资产，包括固定资产、在建工程、无形资产等。	奶粉及奶制品	是
内蒙古康益佳生物技术有限公司	所属长期资产，包括固定资产、无形资产、在建工程、使用权资产等。	其他	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED	49,344.83	55,955.41		2024年-2033年	增长率3.5%-25.35%、毛利率42.00%-47.50%、折现率15.06%	考虑历史经验及未来市场发展的管理层盈利预测	增长率2%、毛利率47.50%、折现率15.06%	稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率，毛利率、折现率与预测期最后一年保持一致
澳优乳业股份有限公司	1,444,580.40	1,545,000.00		2024年-2028年	增长率14.98%-16.83%、毛利率41.94%-44.49%、折现率11.91%	考虑历史经验及未来市场发展的管理层盈利预测	增长率2.2%、毛利率44.49%、折现率11.91%	稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率，毛利率、折现率与预测期最后一年保持一致
Canary Enterprises Limited	7,293.99	18,971.40		2024年-2028年	增长率7.80%-14.40%、毛利率18.23%-20.44%、折现率12.85%	考虑历史经验及未来市场发展的管理层盈利预测	增长率2%、毛利率20.44%、折现率12.85%	稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率，毛利率、折现



								率与预测期最后一年保持一致
内蒙古康益佳生物技术有限公司	3,883.45	6,322.89	2024年-2028年	增长率 15.00%-557.54%、毛利率 38.47%-47.50%、折现率 12.21%	考虑历史经验及未来市场发展的管理层盈利预测	增长率 2.2%、毛利率 47.50%、折现率 12.21%		稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率，毛利率、折现率与预测期最后一年保持一致
合计	1,505,102.67	1,626,249.70	/	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产装修安装费	7,307,895.59	1,983,322.45	7,217,741.76		2,073,476.28
代理权转让费	21,558,654.48		7,186,218.24		14,372,436.24
广告营销费	252,012,241.93	4,641,509.42	129,704,232.16		126,949,519.19
其他	154,565.68	4,500,000.00	154,565.68		4,500,000.00
合计	281,033,357.68	11,124,831.87	144,262,757.84		147,895,431.71

其他说明：

长期待摊费用减少主要原因：本期摊销广告营销费所致。

**29、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**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,487,178,387.59	264,560,632.83	816,162,089.03	150,812,985.19
内部交易未实现利润	428,514,141.53	93,899,622.61	417,074,893.90	94,949,689.64

可抵扣亏损	2,250,914,692.65	469,033,401.60	1,200,126,938.95	246,401,068.34
应付职工薪酬	1,996,275,149.38	310,029,322.97	1,392,784,562.40	223,599,935.94
股权激励	333,745,948.00	50,061,892.20	923,610,576.00	138,541,586.40
政府补助	1,960,532,984.42	410,526,985.24	1,920,006,667.56	406,729,407.13
资产折旧与摊销	302,750,913.05	54,805,136.38	349,994,604.76	62,695,043.47
合同负债	6,245,676.90	1,561,419.22	918,645,232.18	229,246,679.42
暂无法在税前列支的费用	47,330,389.76	12,498,574.25	59,020,021.85	12,787,828.05
其他	207,557,483.66	32,164,679.14	30,531,868.12	7,482,277.98
合计	9,021,045,766.94	1,699,141,666.44	8,027,957,454.75	1,573,246,501.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,624,202,293.72	627,204,214.23	2,646,405,956.13	651,784,161.10
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	138,372,932.80	20,755,939.92	522,081,154.14	112,147,833.84
交易性金融资产公允价值变动	734,109,813.14	110,919,994.41	187,939,011.20	28,669,632.80
衍生金融资产公允价值变动	72,441,977.93	20,283,753.82	36,308,580.09	10,021,261.34
预扣所得税	988,184,918.59	49,409,245.93	739,552,099.96	36,977,605.00
资产折旧与摊销	1,085,782,766.22	223,437,413.93	760,944,342.07	164,010,066.64
其他			1,428,908.25	342,941.00
合计	5,643,094,702.40	1,052,010,562.24	4,894,660,051.84	1,003,953,501.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,094,335,663.54	2,422,451,907.09
资产减值准备	337,792,723.81	209,825,246.90
合计	2,432,128,387.35	2,632,277,153.99

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		280,779,012.30	
2024	208,107,101.86	317,031,413.12	
2025	252,195,799.02	180,267,507.61	
2026	168,005,523.23	220,916,032.26	
2027	134,281,269.49	172,623,767.59	
2028	130,665,927.22		
无具体弥补期限	1,201,080,042.72	1,250,834,174.21	
合计	2,094,335,663.54	2,422,451,907.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	920,936,938.95		920,936,938.95	1,238,516,347.80		1,238,516,347.80
中长期小额贷款	287,037,051.45	13,912,167.97	273,124,883.48	476,426,575.37	14,205,936.89	462,220,638.48
应收保理款	954,159,583.32	65,215,875.57	888,943,707.75	820,641,580.48	36,559,906.00	784,081,674.48
大额存单	17,630,148,346.08		17,630,148,346.08	6,235,858,855.55		6,235,858,855.55
合计	19,792,281,919.80	79,128,043.54	19,713,153,876.26	8,771,443,359.20	50,765,842.89	8,720,677,516.31

其他说明：

其他非流动资产增加主要原因：本期购买期限超过一年的大额存单所致。

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
到期前不可支取的定期存款					2,301,265.52	2,301,265.52	其他	
存放中央银行法定存款准备金	969,478,061.67	969,478,061.67	其他	见“其他说明(1)”	479,068,889.27	479,068,889.27	其他	
担保保证金	67,927,896.94	67,927,896.94	其他	见“其他说明(2)”	85,484,775.31	85,484,775.31	其他	
期货保证金					2,568,478.30	2,568,478.30	其他	
已抵押银行存款及其他受限资金	12,734,654.91	12,734,654.91	其他		125,248,721.67	125,248,721.67	其他	
应收票据								
存货					1,141,230,907.92	986,976,417.64	抵押	
固定资产					1,358,361,045.56	910,834,781.87	抵押	
无形资产					26,497,000.00	26,497,000.00	抵押	
投资性房地产					122,142,777.33	116,925,064.22	抵押	
应收账款					89,236,827.66	89,236,827.66	质押	
合计	1,050,140,613.52	1,050,140,613.52	/	/	3,432,140,688.54	2,825,142,221.46	/	/

其他说明：

(1) 存放中央银行法定存款准备金是子公司伊利财务有限公司存放于中央银行的法定存款准备金。

(2) 担保保证金主要是子公司内蒙古惠商融资担保有限公司为公司客户和供应商向银行贷款提供担保所存入银行的保证金。

### 32、短期借款

#### (1)短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,129,650,318.43	1,619,951,425.94
保证借款		
信用借款	13,885,204,810.78	13,979,529,814.51
票据贴现借款	24,740,000,000.00	11,200,000,000.00
合计	39,754,855,129.21	26,799,481,240.45

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款：子公司 Westland Dairy Company Limited 以其所有资产作为抵押物向银行的借款，借款金额折合人民币 11.30 亿元。

(2) 票据贴现借款：公司合并财务报表范围内企业之间开具银行承兑汇票后向银行贴现取得的借款。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	780,088.69	55,101,782.16
期货合约		1,211,871.52
合计	780,088.69	56,313,653.68

其他说明：

衍生金融负债减少主要原因：本期子公司持有的远期外汇合约公允价值增加所致。

**35、应付票据**

**(1) 应付票据列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,040,739,947.37	880,817,234.63
合计	1,040,739,947.37	880,817,234.63

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是：不存在。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原辅材料等货款	7,654,630,022.43	8,784,240,105.43
营销及运输费	3,080,315,176.01	4,069,034,375.07
工程及设备款	1,757,715,697.73	1,850,139,355.34
其他	1,306,208,150.84	1,222,387,268.45
合计	13,798,869,047.01	15,925,801,104.29

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	2,647,400,000.00	
合计	2,647,400,000.00	

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

预收款项增加原因：本期预收股权转让款所致。

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,695,772,664.08	8,912,550,921.83
合计	8,695,772,664.08	8,912,550,921.83

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,609,657,069.70	13,062,247,997.68	12,707,216,708.02	3,964,688,359.36
二、离职后福利-设定提存计划	32,234,823.69	1,240,430,303.19	1,232,181,522.86	40,483,604.02
三、辞退福利	371,827.00	165,892,656.83	165,573,995.82	690,488.01
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,642,263,720.39	14,468,570,957.70	14,104,972,226.70	4,005,862,451.39

(2) 短期薪酬列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,116,823,634.52	11,075,570,815.94	10,716,230,706.85	3,476,163,743.61
二、职工福利费		415,421,382.84	415,421,382.84	
三、社会保险费	18,385,428.16	639,834,474.95	642,702,587.57	15,517,315.54
其中：医疗保险费	13,783,694.76	589,561,875.57	588,802,040.28	14,543,530.05
工伤保险费	519,010.37	34,796,650.24	34,717,573.46	598,087.15
生育保险费	363,834.47	6,673,300.88	6,662,688.05	374,447.30
少儿英才险		29,006.80	29,006.80	
残疾人保障基金	3,718,888.56	8,773,641.46	12,491,278.98	1,251.04
四、住房公积金	24,254,565.22	558,636,268.48	580,126,632.64	2,764,201.06

五、工会经费和职工教育经费	449,559,050.98	164,529,861.19	144,236,221.22	469,852,690.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣	174,316.09	206,860,105.35	206,921,687.44	112,734.00
九、其他	460,074.73	1,395,088.93	1,577,489.46	277,674.20
合计	3,609,657,069.70	13,062,247,997.68	12,707,216,708.02	3,964,688,359.36

(3) 设定提存计划列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,363,128.35	1,198,764,786.68	1,190,547,185.15	36,580,729.88
2、失业保险费	3,871,695.34	41,665,516.51	41,634,337.71	3,902,874.14
3、企业年金缴费				
合计	32,234,823.69	1,240,430,303.19	1,232,181,522.86	40,483,604.02

其他说明：

适用  不适用

40、应交税费

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	217,639,613.43	237,955,490.00
消费税		
营业税		
企业所得税	299,704,625.32	438,317,650.22
个人所得税	49,749,783.48	50,498,046.03
城市维护建设税	6,926,529.74	15,867,928.01
印花税	26,639,494.38	29,972,926.75
土地使用税	6,903,641.72	5,844,785.51
房产税	14,063,324.44	12,755,818.18
教育费附加	5,457,973.05	11,917,917.13
水利建设基金	1,237,371.40	2,580,459.18
其他	26,166,488.40	13,717,368.28
合计	654,488,845.36	819,428,389.29



其他说明：

不适用。

**41、其他应付款**

**(1) 项目列示**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	227,260,608.38	194,558,987.42
其他应付款	2,528,794,105.69	2,959,671,591.30
合计	2,756,054,714.07	3,154,230,578.72

其他说明：

适用  不适用

**(2) 应付利息**

分类列示

适用  不适用

逾期的重要应付利息：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**(3) 应付股利**

分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	226,886,637.69	194,198,453.85
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付股利-少数股东股利	373,970.69	360,533.57
合计	227,260,608.38	194,558,987.42

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：

有限售条件股东未办理取款手续。

**(4) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,278,658,074.62	1,295,895,986.97
员工代垫费用	6,162,468.13	6,427,853.15
代扣款项		3,902,295.43
限制性股票回购义务	349,855,688.00	771,239,898.00
财务公司存款	704,452,778.26	632,731,276.78
其他	189,665,096.68	249,474,280.97
合计	2,528,794,105.69	2,959,671,591.30

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	349,855,688.00	限制性股票未到解锁期
合计	349,855,688.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,287,658,034.10	722,002,053.59
1 年内到期的应付债券	6,553,956.76	6,444,673.25
1 年内到期的长期应付款		48,553,000.00
1 年内到期的租赁负债	140,736,182.96	205,670,148.59
合计	2,434,948,173.82	982,669,875.43

其他说明：

一年内到期的非流动负债增加主要原因：将于一年内到期的长期借款增加所致。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未到期责任准备金	16,411,899.86	32,199,399.58
担保赔偿准备金	68,988,675.58	53,856,990.66
待转销项税	984,630,072.18	909,914,096.40
合计	1,070,030,647.62	995,970,486.64

未到期责任准备金为子公司内蒙古惠商融资担保有限公司按担保收入的 50%计提的准备金，于担保到期解除责任时转回。

担保赔偿准备金是子公司内蒙古惠商融资担保有限公司计提的准备金。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		885,602,206.72
保证借款		
信用借款	11,705,395,738.36	8,412,609,203.13
合计	11,705,395,738.36	9,298,211,409.85

长期借款分类的说明：

不适用。

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券****(1) 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
高级无抵押定息债券	3,541,350,000.00	3,482,300,000.00
合计	3,541,350,000.00	3,482,300,000.00

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	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	汇率变动影响	期末余额	是否违约
高级无抵押定息债券	100美元	1.625	2020年11月19日	5年	3,482,300,000.00	3,482,300,000.00		57,288,460.94		57,288,460.94	59,050,000.00	3,541,350,000.00	否
合计	/	/	/	/	3,482,300,000.00	3,482,300,000.00		57,288,460.94		57,288,460.94	59,050,000.00	3,541,350,000.00	/

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	378,253,025.68	529,645,854.37
一年内到期的租赁负债	-140,736,182.96	-205,670,148.59
合计	237,516,842.72	323,975,705.78

其他说明：

不适用。

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	34,890,000.00	34,890,000.00
专项应付款		
合计	34,890,000.00	34,890,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1)按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他借款	34,890,000.00	83,443,000.00
一年内到期的长期应付款		-48,553,000.00
合计	34,890,000.00	34,890,000.00

其他说明：

不适用。

**专项应付款**

(1)按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1)长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,823,334.40	1,952,222.70
二、辞退福利		
三、其他长期福利	9,095,830.09	3,033,488.79
合计	10,919,164.49	4,985,711.49

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	23,025,835.80	
二、计入当期损益的设定受益成本	872,147.03	390,601.75
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	872,147.03	390,601.75
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,346,472.60	-11,192,515.60
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,346,472.60	-11,192,515.60
四、其他变动	832,370.17	33,827,749.65
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-566,130.53	-610,759.10
3. 企业合并增加		33,099,090.10
4. 汇率变动	1,398,500.70	1,339,418.65
五、期末余额	26,076,825.60	23,025,835.80

计划资产：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,073,613.10	

二、计入当期损益的设定受益成本	803,293.31	-170,444.40
1. 利息净额	833,894.96	
2. 当期服务成本	-30,601.65	-170,444.40
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,438,277.54	-9,821,858.55
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		710,185.00
2. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
3. 精算利得（损失以“-”表示）	1,438,277.54	-10,532,043.55
四、其他变动	938,307.25	31,065,916.05
1. 已支付的福利		-610,759.10
2. 新增		312,481.40
3. 企业合并增加		30,139,923.20
4. 汇率变动	938,307.25	1,224,270.55
五、期末余额	24,253,491.20	21,073,613.10

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,952,222.70	
二、计入当期损益的设定受益成本	68,853.72	561,046.15
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-91,804.94	-1,370,657.05
四、其他变动	-105,937.08	2,761,833.60
五、期末余额	1,823,334.40	1,952,222.70

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付职工薪酬增加主要原因：本期子公司计提职工长期服务金增加所致。

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

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	504,355,565.37	558,898,095.02	205,242,461.25	858,011,199.14	主要是政府给予的科研项目资金。
合计	504,355,565.37	558,898,095.02	205,242,461.25	858,011,199.14	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益增加主要原因：本期收到政府给予的科研项目资金增加所致。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,399,345,318.00				-33,246,613.00	-33,246,613.00	6,366,098,705.00

其他说明：

2022年12月8日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，于2023年2月17日回购注销限制性股票426,600股，2023年5月29日注销全部回购股份32,468,413股，总股本变为6,366,450,305元。

2023年5月18日，公司2022年年度股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，并于2023年7月31日回购注销限制性股票145,200股，总股本变为6,366,305,105元。

2023年8月15日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《公司关于回购注销部分2019年限制性股票的议案》，并于2023年11月17日回购注销限制性股票206,400股，总股本变为6,366,098,705元。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	12,655,573,426.34	298,545,204.04	1,001,161,143.23	11,952,957,487.15
其他资本公积	1,579,649,393.07	167,064,823.12	319,335,906.74	1,427,378,309.45
合计	14,235,222,819.41	465,610,027.16	1,320,497,049.97	13,380,335,796.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要是：（1）因子公司少数股东增资、子公司回购股份导致享有子公司净资产份额增加；（2）本期确认股权激励费用。

本期减少主要是：（1）公司注销回购股份以及注销部分股权激励对象的限制性股票冲减资本溢价；（2）2019 年限制性股票激励计划第四期解除限售，因股份支付产生其他资本公积转入资本溢价；（3）联营企业 China Youran Dairy Group Limited 其他权益工具减少使得公司享有其净资产减少；（4）子公司收购少数股东权益使得资本公积减少。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票库存股	771,239,898.00		421,384,210.00	349,855,688.00
回购库存股	303,151,979.44	696,961,104.79	1,000,113,084.23	
合计	1,074,391,877.44	696,961,104.79	1,421,497,294.23	349,855,688.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要原因：本期公司回购股票所致。

本期减少主要原因：（1）本期公司注销回购股票；（2）注销部分股权激励对象不可解锁限制性股票冲减库存股；（3）2019 年限制性股票激励计划第四期解除限售以及向股权激励对象分配股利减少库存股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	415,310,492.48	-665,376,351.48		18,081,007.61	-86,786,359.33	-596,707,620.74	36,620.98	-181,397,128.26
其中：重新计量设定受益计划变动额	814,855.62	91,804.94				55,183.96	36,620.98	870,039.58
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,602,357.04	1,223,235.37				1,223,235.37		2,825,592.41
其他权益工具投资公允价值变动	412,893,279.82	-666,691,391.79		18,081,007.61	-86,786,359.33	-597,986,040.07		-185,092,760.25
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-494,306,489.26	293,596,725.79	21,545,336.62		11,504,436.18	203,858,297.77	56,688,655.22	-290,448,191.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-54,414,794.77	-22,650,754.82				-22,650,754.82		-77,065,549.59
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	59,547,735.97	64,093,472.63	21,545,336.62		11,504,436.18	31,043,699.83		90,591,435.80
外币财务报表折算差额	-499,439,430.46	252,154,007.98				195,465,352.76	56,688,655.22	-303,974,077.70
其他综合收益合计	-78,995,996.78	-371,779,625.69	21,545,336.62	18,081,007.61	-75,281,923.15	-392,849,322.97	56,725,276.20	-471,845,319.75

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：

不适用。

**58、专项储备**

适用 不适用

**59、盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,200,065,459.00			3,200,065,459.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,200,065,459.00			3,200,065,459.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
不适用。

**60、未分配利润**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,586,638,109.96	24,297,664,407.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,586,638,109.96	24,297,664,407.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,428,540,457.94	9,431,064,679.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,621,108,317.20	6,144,125,681.28
转作股本的普通股股利		
其他	-20,462,209.61	-2,034,704.00
期末未分配利润	31,414,532,460.31	27,586,638,109.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68	121,148,598,078.45	81,873,428,822.22
其他业务	1,297,235,706.12	1,053,305,986.66	1,549,406,002.54	1,245,117,552.02
合计	125,758,168,916.51	84,788,592,077.34	122,698,004,080.99	83,118,546,374.24

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
液体乳	85,540,329,892.56	59,566,363,428.50
奶粉及奶制品	27,598,008,319.91	17,071,779,631.36
冷饮产品	10,688,201,107.08	6,578,854,622.49
其他产品	634,393,890.84	518,288,408.33
按经营地区分类		
华北	33,940,294,709.09	23,867,233,643.99
华南	31,539,248,658.59	20,557,269,416.33
华中	24,536,371,610.24	15,365,798,757.23
华东	19,311,009,892.60	12,924,079,976.04
其他	15,134,008,339.87	11,020,904,297.09
按销售渠道分类		
经销	120,747,355,008.27	81,326,472,225.87
直营	3,713,578,202.12	2,408,813,864.81
合计	124,460,933,210.39	83,735,286,090.68

其他说明

√适用 □不适用

上述合同产生的收入为公司主营业务收入，公司主营业务为乳制品等商品的销售，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

**(3) 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

不适用。

**62、利息收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	421,289,673.85	473,039,975.28

**63、税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	217,969,364.08	214,733,968.91
教育费附加	166,442,863.11	176,535,084.37
资源税	2,048,433.88	3,623,723.53
房产税	135,612,708.37	117,516,198.32
土地使用税	57,009,238.65	53,011,672.71
车船使用税	401,481.70	474,598.76
印花税	114,463,999.85	124,138,350.36
水利建设基金	22,854,593.57	37,648,170.26
其他	15,856,890.15	14,102,761.03
合计	732,659,573.36	741,784,528.25

其他说明：

不适用。

#### 64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,841,828,603.05	6,654,435,523.38
折旧修理费	414,860,499.78	358,744,998.00
差旅费	470,462,452.07	388,726,854.61
物耗劳保费	35,978,012.99	38,036,469.92
办公费	117,581,856.22	129,572,090.52
广告营销费	13,990,996,958.13	14,796,234,207.75
仓储费	485,207,238.60	389,523,004.14
其他	214,594,247.64	152,935,182.03
合计	22,571,509,868.48	22,908,208,330.35

其他说明：

不适用。

#### 65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,238,364,678.91	3,528,239,430.47
折旧修理费	509,819,815.44	393,205,889.01
差旅费	211,628,287.03	135,096,497.08
物耗劳保费	71,679,189.36	75,009,628.68
办公费	118,195,316.46	145,681,289.37
咨询审计费	178,694,574.08	196,159,108.80
无形资产摊销	211,552,695.20	187,369,136.78
其他	614,283,749.94	682,088,578.12
合计	5,154,218,306.42	5,342,849,558.31

其他说明：

不适用。

#### 66、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,682,458.81	253,500,268.19

折旧修理费	71,425,690.52	60,763,018.82
调研试验设计费	447,659,910.76	463,281,787.37
其他	60,378,087.08	44,006,186.61
合计	850,146,147.17	821,551,260.99

其他说明：

不适用。

### 67、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,192,827,743.50	1,402,531,643.41
利息收入	-2,478,577,541.19	-1,760,446,337.19
汇兑净损失	68,512,773.38	66,933,091.67
手续费	64,388,860.83	36,378,730.58
合计	-152,848,163.48	-254,602,871.53

其他说明：

财务费用增加主要原因：本期利息支出增加所致。

### 68、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,097,851,685.94	964,339,450.59
合计	1,097,851,685.94	964,339,450.59

其他说明：

不适用

### 69、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-59,633,067.90	156,966,407.16
处置长期股权投资产生的投资收益	305,590.00	44,053,674.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,811,685.97	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,427,006.25	42,939,979.28



债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-31,088,785.68	243,960,060.47

其他说明：

投资收益减少主要原因：本期对联营企业的投资收益减少所致。

**70、净敞口套期收益**

适用 不适用

**71、公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	278,186,201.65	94,148,860.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,568,308.60	10,112,218.90
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	278,186,201.65	94,148,860.21

其他说明：

不适用。

**72、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,118,997.80	-20,939,127.31
其他应收款坏账损失	-7,955,649.55	-1,868,596.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

财务担保相关减值损失	-15,131,684.92	-28,647,938.72
其他	-135,270,980.56	-85,811,301.83
合计	-160,477,312.83	-137,266,964.81

其他说明：

其他包括小额贷款损失准备、保理风险准备金、担保应收代位追偿款坏账准备。

### 73、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,221,994,180.78	-592,317,574.45
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-69,410,205.35	-13,758,156.20
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失	-234,295,091.74	
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-11,893,012.27
十一、商誉减值损失		-174,502,432.75
十二、其他		
合计	-1,525,699,477.87	-792,471,175.67

其他说明：

资产减值损失增加的主要原因：本期计提存货跌价损失和生产性生物资产减值损失增加所致。

### 74、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,660,833.17	-5,238,444.25
无形资产处置收益	17,883.63	-272,479.83
使用权资产处置收益	-5,976.30	66,773.63
合计	-20,648,925.84	-5,444,150.45

其他说明：

资产处置收益减少的主要原因：本期处置机器设备产生的损失增加所致。

### 75、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	201,423.87	102,622.01	201,423.87
其中：固定资产处置利得	201,423.87	102,622.01	201,423.87
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	264,000.00	1,669,896.00	264,000.00
盘盈利得			
违约金赔偿款收入	199,194,631.57	39,058,023.87	199,194,631.57
经批准无法支付的应付款项	17,439,616.75	9,645,908.09	17,439,616.75
其他	12,739,714.53	10,406,886.94	12,739,714.53
合计	229,839,386.72	60,883,336.91	229,839,386.72

其他说明：

适用  不适用

营业外收入增加主要原因：本期收取供应商违约赔偿款增加所致。

### 76、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,616,547.51	17,909,203.48	23,616,547.51
其中：固定资产处置损失	23,616,547.51	17,909,203.48	23,616,547.51
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	282,657,289.65	226,309,585.17	282,657,289.65
非常损失			
盘亏损失			
违约金支出	37,317,687.62	11,499,368.73	37,317,687.62

其他	38,364,241.73	34,947,815.86	2,548,996.91
合计	381,955,766.51	290,665,973.24	346,140,521.69

其他说明：

营业外支出增加主要原因：本期对外捐赠支出增加所致。

## 77、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,521,063,761.73	1,532,444,908.44
递延所得税费用	-84,182,173.36	-220,460,455.54
合计	1,436,881,588.37	1,311,984,452.90

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,721,187,786.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,758,178,168.00
子公司适用不同税率的影响	398,659,787.80
调整以前期间所得税的影响	52,631,833.81
非应税收入的影响	-11,548,047.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,496,835.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,916,620.18
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	91,008,721.95
减、免税项目所得影响	-830,629,090.64
所得税费用	1,436,881,588.37

其他说明：

适用  不适用

## 78、其他综合收益

适用  不适用

详见注释七“57、其他综合收益。”

**79、现金流量表项目**

**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	180,209,427.90	136,300,453.78
利息收入	2,110,620,045.74	1,560,442,203.20
政府补助	1,836,739,169.04	1,437,365,916.06
其他	242,261,233.70	128,102,853.76
合计	4,369,829,876.38	3,262,211,426.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	159,735,794.15	214,341,750.74
差旅费	625,370,637.00	384,555,383.00
绿化保洁、消防安保费	131,054,618.70	103,292,892.95
咨询审计费	269,096,625.69	234,213,580.18
手续费	51,364,549.49	30,292,896.69
捐赠支出	280,702,032.67	216,637,666.64
其他	410,797,128.05	311,653,396.98
合计	1,928,121,385.75	1,494,987,567.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用。

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权处置款	2,647,400,000.00	
收回产业链上游客户保理款	2,875,125,132.25	
合计	5,522,525,132.25	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

不适用。

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	11,196,360,747.68	6,230,739,666.67
支付产业链上游客户保理款	3,060,189,200.00	
支付取得子公司股权款		7,143,217,362.72
合计	14,256,549,947.68	13,373,957,029.39

支付的重要的投资活动有关的现金说明

不适用。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货合约保证金	2,568,478.30	
取得子公司收到现金净额	21,700,000.00	
合计	24,268,478.30	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货合约保证金		105,113.71
商品期货合约亏损	306,935.55	1,585,562.15

处置子公司支付现金净额		194,279,611.67
合计	306,935.55	195,970,287.53

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用。

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司吸收存款	71,721,501.48	
合计	71,721,501.48	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东权益	78,896,000.00	
股票回购	696,961,104.79	303,151,979.44
债券发行费	1,443,291.43	3,082,703.59
租赁负债	258,206,679.23	157,917,291.12
限制性股票回购	9,649,770.00	9,469,746.00
财务公司吸收存款		81,260,334.91
合计	1,045,156,845.45	554,882,055.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	26,799,481,240.45	130,853,843,608.15	1,083,056,524.53	118,981,525,888.92	355.00	39,754,855,129.21
短期应付债券		144,991,402,777.79	671,819,611.61	145,663,222,389.40		
长期借款以及一年内到期的长期借款	10,020,213,463.44	9,508,618,021.69	357,330,628.10	5,884,797,090.77	8,311,250.00	13,993,053,772.46
应付债券以及一年内到期的应付债券	3,488,744,673.25		116,447,744.45	57,288,460.94		3,547,903,956.76
长期应付款	83,443,000.00			48,553,000.00		34,890,000.00
租赁负债	529,645,854.37		114,292,367.44	258,206,679.23	7,478,516.90	378,253,025.68
合计	40,921,528,231.51	285,353,864,407.63	2,342,946,876.13	270,893,593,509.26	15,790,121.90	57,708,955,884.11

(4) 以净额列报现金流量的说明

适用  不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用  不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,284,306,198.28	9,318,205,866.77
加：资产减值准备	1,525,699,477.87	792,471,175.67
信用减值损失	160,477,312.83	137,266,964.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,900,295,097.42	3,547,821,653.54
使用权资产摊销	151,581,488.10	180,523,965.04
无形资产摊销	235,202,257.14	204,496,237.15
长期待摊费用摊销	144,262,757.84	134,725,608.99
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）	61,496,104.10	81,407,183.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,415,123.64	17,806,581.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-278,186,201.65	-94,148,860.21
财务费用（收益以“－”号填列）	2,224,989,299.63	1,376,851,775.44



投资损失（收益以“-”号填列）	31,088,785.68	-243,960,060.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208,817,859.08	-233,021,102.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,635,685.72	12,560,646.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,789,456,605.89	-3,889,301,728.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-260,526,292.91	-906,875,140.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,751,369,897.44	2,783,042,178.18
其他	132,351,707.50	200,447,635.45
经营活动产生的现金流量净额	18,290,357,650.56	13,420,320,580.36
<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	41,812,079,851.67	32,788,427,044.96
减：现金的期初余额	32,788,427,044.96	31,080,499,503.05
加：现金等价物的期末余额	1,000,000,000.00	400,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	400,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	9,623,652,806.71	2,107,927,541.91

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,599,478.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	39,400,521.92

其他说明：

不适用。

**(3) 期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,812,079,851.67	32,788,427,044.96
其中：库存现金	123,486.29	111,777.21
可随时用于支付的银行存款	33,727,256,877.52	22,252,086,070.64
可随时用于支付的其他货币资金	33,267,438.83	79,900,107.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	8,051,432,049.03	10,456,329,089.81
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,000,000,000.00	400,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,812,079,851.67	33,188,427,044.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
质押式报价回购	1,000,000,000.00	三个月以内到期，价值变动风险小，易转换为已知现金
合计	1,000,000,000.00	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
大额存单及应收利息	509,321,527.20	370,232,845.27	不可随时支取
存放中央银行法定存款准备金	969,478,061.67	479,068,889.27	不可随时支取
到期前不可支取的定期存款		2,301,265.52	
担保保证金	67,927,896.94	85,484,775.31	不可随时支取
期货保证金		2,568,478.30	不可随时支取
已抵押银行存款及其他受限资金	12,734,654.91	125,248,721.67	不可随时支取
合计	1,559,462,140.72	1,064,904,975.34	/

其他说明：

适用  不适用

## 81、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：

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

适用 不适用

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			
其中：美元	31,478,547.07	7.0827000	222,953,105.31
欧元	24,304,138.32	7.8592000	191,011,083.92
港币	51,824,246.61	0.9062200	46,964,168.76
新西兰元	24,633,609.18	4.4991000	110,829,071.07
印度尼西亚盾	260,065,220,859.11	0.0004588	119,305,960.33
马来西亚令吉	5,586,641.69	1.5415446	8,612,057.49
泰铢	215,107,088.89	0.2073613	44,604,891.40
英镑	200,169.59	9.0411000	1,809,753.30
越南盾	13,018,605,952.78	0.0002968	3,863,518.67
澳大利亚元	6,533,635.48	4.8484000	31,677,678.26
台币	60,401,383.00	0.2312834	13,969,836.74
缅甸元	2,958,083,777.63	0.0033727	9,976,770.57
应收票据			
台币	25,683,204.00	0.2312834	5,940,098.54
应收账款			
其中：美元	78,848,598.65	7.0827000	558,460,969.65
欧元	45,581,597.89	7.8592000	358,234,894.16
港币	20,995,792.66	0.9062200	19,026,807.22
新西兰元	41,775,460.99	4.4991000	187,951,976.52
泰铢	141,131,026.62	0.2073613	29,265,116.96
新加坡元	501,085.28	5.3772000	2,694,435.78
英镑	260,194.69	9.0411000	2,352,446.21
澳大利亚元	6,021,636.44	4.8484000	29,195,302.12
印度尼西亚盾	23,979,435,165.69	0.0004588	11,000,661.80
台币	13,679,489.00	0.2312834	3,163,838.62
缅甸元	342,913,600.15	0.0033727	1,156,549.50
马来西亚令吉	1,346,084.55	1.5415446	2,075,049.40
其他应收款			
其中：欧元	28,104,598.32	7.8592000	220,879,659.10

港币	3,195,582.61	0.9062200	2,895,900.88
新西兰元	359,030.61	4.4991000	1,615,314.62
印度尼西亚盾	6,636,083,260.31	0.0004588	3,044,329.74
澳大利亚元	220,551.17	4.8484000	1,069,320.29
应付账款			
其中：美元	4,068,841.67	7.0827000	28,818,384.93
欧元	54,021,725.24	7.8592000	424,567,542.97
港币	6,248,449.65	0.9062200	5,662,470.04
新西兰元	163,572,702.71	4.4991000	735,929,946.78
印度尼西亚盾	147,355,570,741.62	0.0004588	67,599,957.50
泰铢	226,328,245.62	0.2073613	46,931,725.35
英镑	605,072.63	9.0411000	5,470,522.16
澳大利亚元	979,461.81	4.8484000	4,748,822.65
台币	5,869,003.00	0.2312834	1,357,402.92
其他应付款			
其中：欧元	12,827,757.39	7.8592000	100,815,910.85
新西兰元	1,712,001.36	4.4991000	7,702,465.30
印度尼西亚盾	4,282,955,679.95	0.0004588	1,964,823.05
澳大利亚元	406,884.52	4.8484000	1,972,738.91
泰铢	90,485,396.92	0.2073613	18,763,171.98
短期借款			
其中：美元	458,147,235.29	7.0827000	3,244,919,423.39
欧元	264,425,649.71	7.8592000	2,078,174,066.20
新西兰元	251,083,620.82	4.4991000	1,129,650,318.43
港币	110,328,145.13	0.9062200	99,981,571.68
一年内到期的长期借款			
其中：欧元	25,400,000.00	7.8592000	199,623,680.00
应付债券			
其中：美元	500,000,000.00	7.0827000	3,541,350,000.00
一年内到期的应付债券			
其中：美元	925,347.22	7.0827000	6,553,956.76

其他说明：

不适用。

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

适用  不适用

子公司 Oceania Dairy Limited、Westland Dairy Company Limited 经营地为新西兰，记账本位币为新西兰元。子公司 THE CHOMTHANA COMPANY LIMITED 经营地为泰国，记账本位币为

泰铢。子公司 PT.Green Asia Food Indonesia、PT.Yili Indonesia Dairy 经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚盾。子公司 Ausnutria Dairy(Dutch) Cooperatief U.A. 及其附属公司的主要经营地为荷兰，记账本位币为欧元。记账本位币均依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

### 83、租赁

#### (1)作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
短期租赁或低价值资产的租赁费	95,681,417.25
合计	95,681,417.25

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 353,888,096.48(单位：元 币种：人民币)

#### (2)作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	63,342,353.19	
合计	63,342,353.19	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

#### (3)作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

不适用。

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1)按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,682,458.81	253,500,268.19
折旧修理费	71,425,690.52	60,763,018.82
调研试验设计费	447,659,910.76	463,281,787.37
其他	60,378,087.08	44,006,186.61
合计	850,146,147.17	821,551,260.99
其中：费用化研发支出	850,146,147.17	821,551,260.99
资本化研发支出		

其他说明：

不适用。

**(2)符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

不适用。

**(3)重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1)本期发生的非同一控制下企业合并交易**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
内蒙古康益佳生物技术有限公司	2023 年 4 月 28 日	4,200.00	100	收购	2023 年 4 月 28 日	取得控制权	349.81	-1,658.12	436.51
Bioflag Nutrition Corporation Ltd.	2023 年 1 月 3 日	18,858.50	61.09	收购	2023 年 1 月 3 日	取得控制权	16,597.18	923.82	252.28

其他说明：

不适用。

**(2) 合并成本及商誉**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	内蒙古康益佳生物技术有限公司	Bioflag Nutrition Corporation Ltd.
— 现金	4,200.00	
— 非现金资产的公允价值		
— 发行或承担的债务的公允价值		
— 发行的权益性证券的公允价值		
— 或有对价的公允价值		
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		18,858.50
— 其他		
合并成本合计	4,200.00	18,858.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	384.37	10,388.16
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,815.63	8,470.34

合并成本公允价值的确定方法：

适用  不适用

内蒙古康益佳生物技术有限公司、Bioflag Nutrition Corporation Ltd. 的合并成本公允价值通过资产评估确定。

业绩承诺的完成情况：

适用  不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用  不适用

其他说明：

不适用。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	内蒙古康益佳生物技术有限公司		Bioflag Nutrition Corporation Ltd.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,001.93	995.70	22,767.08	21,114.50
货币资金	259.95	259.95	2,170.00	2,170.00
应收款项	8.03	8.03	1,646.20	1,646.20
存货	57.68	57.68	3,242.20	3,242.20
固定资产	134.89	131.28	6,282.35	7,579.35
无形资产	104.82	102.20	4,163.02	1,213.32
其他资产	436.56	436.56	5,263.31	5,263.43
负债：	617.56	617.56	5,654.90	5,407.00
借款			1,990.00	1,990.00
应付款项	502.01	502.01	2,512.90	2,512.90
其他负债	115.55	115.55	1,152.00	904.10
净资产	384.37	378.14	17,112.18	15,707.50
减：少数股东权益			107.50	107.50
取得的净资产	384.37	378.14	17,004.68	15,600.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被收购企业的可辨认资产、负债的公允价值依据评估价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(6) 其他说明**

□适用 √不适用



**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的子公司

公司名称	变更原因
内蒙古伊利文化旅游发展有限公司	投资设立

**6、其他**

适用 不适用

**十、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**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
包头伊利乳业有限责任公司	包头	12,000	包头稀土高新区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	大庆	28,920	大庆市	奶粉生产销售	91.34		投资设立
廊坊伊利乳品有限公司	廊坊	4,500	廊坊	乳制品的生产及销售	75		投资设立
内蒙古领鲜食品有限责任公司	呼和浩特	488	呼和浩特	农副产品加工、销售	100		投资设立

内蒙古青山乳业有限责任公司	呼和浩特	822	呼和浩特	奶粉销售	100		投资设立
天津伊利康业冷冻食品有限公司	天津	8,200	津南经济开发区	冷冻饮品生产销售	55		投资设立
内蒙古伊利福贝尔乳品有限公司	呼和浩特	360 万德国马克	呼和浩特	奶粉生产	74.51		投资设立
肇东市伊利乳业有限责任公司	黑龙江肇东	13,000	肇东市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	呼和浩特	500	呼和浩特	咨询服务	100		投资设立
西安伊利泰普克饮品有限公司	西安	14,260	西安市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
林甸伊利乳业有限责任公司	黑龙江林甸	4,000	林甸县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	齐齐哈尔	1,500	齐齐哈尔	乳制品的生产及销售	100		投资设立
赤峰伊利乳业有限责任公司	赤峰	3,000	赤峰市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
定州伊利乳业有限责任公司	定州	20,500	定州市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
伊利苏州乳业有限责任公司	苏州	32,000	苏州工业园区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
济南伊利乳业有限责任公司	济南	69,000	平阴县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	1,475	呼和浩特	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金山乳业有限责任公司	呼和浩特	10,100	呼和浩特	乳制品的生产及销售	100		投资设立
佛山伊利乳业有限责任公司	佛山	8,000	佛山市	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
合肥伊利乳业有限责任公司	合肥	110,000	合肥市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
辽宁伊利乳业有限责任公司	沈阳	10,000	沈阳市	乳制品的生产及销售	70		投资设立
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	黄冈	79,700	黄冈	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古盛泰创业投资有限责任公司	呼和浩特	106,420	呼和浩特	投资	100		投资设立
成都伊利乳业有限责任公司	成都	13,000	成都邛崃	乳制品的生产及销售	100		投资设立
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	乌鲁木齐	9,000	乌鲁木齐	乳制品的生产及销售	100		投资设立
河南伊利乳业有限公司	平顶山	12,740	平顶山市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
阜新伊利乳业有限责任公司	辽宁阜新	1,221	阜新市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
多伦县伊利乳业有限责任公司	内蒙古多伦	1,700	多伦县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	12,000	呼和浩特	乳制品的生产及销售	100		投资设立
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	锡林浩特	5,000	锡林郭勒经济技术开发区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
滦州伊利乳业有限责任公司	河北滦县	37,000	河北省滦县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
兰州伊利乳业有限责任公司	兰州	19,000	兰州市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
伊利国际发展有限公司	香港	16,014 万美元	香港	贸易	100		投资设立
天津伊利乳业有限责任公司	天津	10,000	天津	奶粉生产销售	100		投资设立
陕西伊利乳业有限责任公司	陕西蓝田	17,000	蓝田县	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
巴彦淖尔伊利乳业有限责任公司	巴彦淖尔	1,500	巴彦淖尔	乳制品的生产及销售	100		投资设立
浙江伊利乳业有限公司	浙江金华	10,000	金华市	冷冻饮品生产销售	100		投资设立

天津伊利乳品有限责任公司	天津	27,000	武清开发区	乳制品的生产及销售	98.15	1.85	投资设立
阜新伊利乳品有限责任公司	辽宁阜新	48,000	阜新市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
潍坊伊利乳业有限责任公司	潍坊	48,000	临朐县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
宁夏伊利乳业有限责任公司	宁夏吴忠	81,088	吴忠市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
黑龙江伊利乳业有限责任公司	大庆	36,500	杜尔伯特县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
张北伊利乳业有限责任公司	河北张北	13,000	张北县张北镇	乳制品的生产及销售	100		投资设立
广东伊利乳业有限责任公司	惠州	73,000	惠州市惠泽大道	乳制品的生产及销售	100		投资设立
咸阳伊利乳业有限责任公司	咸阳	90,000	陕西省三原县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
香港金港商贸控股有限公司	香港	206,183 万美元	香港	商贸	100		投资设立
济源伊利乳业有限责任公司	河南济源	40,000	河南省济源市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
广西伊利冷冻食品有限公司	南宁	21,200	南宁市	冷冻饮品生产销售	100		投资设立
云南伊利乳业有限责任公司	昆明	27,000	昆明市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
梅州伊利冷冻食品有限责任公司	广东梅州	46,000	广东梅县畲江镇	冷冻产品生产销售	100		投资设立
长春伊利冷冻食品有限责任公司	长春	41,000	长春九台经济开发区	冷冻产品生产销售	100		投资设立
龙游伊利乳业有限责任公司	浙江龙游	42,300	浙江龙游工业园区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
晋中伊利乳业有限责任公司	山西祁县	42,500	山西祁县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古乳业技术研究院有限责任公司	呼和浩特	82,507	呼和浩特金山开发区	乳业技术	100		投资设立
伊利财务有限公司	呼和浩特	100,000	呼和浩特市	金融	100		投资设立
内蒙古惠商融资担保有限公司	呼和浩特	50,000	呼和浩特市	担保	100		投资设立
惠商商业保理有限公司	呼和浩特	200,000	深圳市	保付代理	100		投资设立
利质美（上海）投资有限公司	上海	55,000	上海自由贸易试验区	实业投资、食品流通	100		投资设立
沈阳伊利乳品有限责任公司	沈阳	56,000	沈阳市沈北新区	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古伊利管理咨询有限公司	呼和浩特	100	呼和浩特市	咨询服务	100		投资设立
内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司	呼和浩特	150,000	呼和浩特市	小额贷款	100		投资设立
大庆伊利乳品有限责任公司	黑龙江大庆	159,734	大庆市林甸县	乳制品的生产及销售	100		投资设立
武威伊利乳业有限责任公司	甘肃省	60,000	武威市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
安图伊利长白山天然矿泉水饮品有限责任公司	吉林省	55,000	延边州安图县	矿泉水制造及销售	100		投资设立
伊利创新投资管理（珠海）有限公司	珠海	2,000	珠海市	投资咨询、投资管理	100		投资设立
伊利创业投资（苏州）有限公司	苏州	15,000	苏州市	创业投资	100		投资设立
阿尔山伊利天然矿泉水饮品有限责任公司	阿尔山	21,000	阿尔山市	矿泉水制造及销售	100		收购
呼伦贝尔伊利乳业有限责任公司	呼伦贝尔	82,516	呼伦贝尔市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古金泽伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	215,000	呼和浩特市	乳制品的生产及销售	100		投资设立

珠海健瓴风险投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海	67,000	珠海市	股权投资、创业投资	74.63	25.37	投资设立
内蒙古金灏伊利乳业有限责任公司	呼和浩特	362,000	呼和浩特市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
武汉伊利乳业有限责任公司	武汉	10,000	武汉市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
内蒙古兴安伊利乳业有限责任公司	兴安盟	107,292	兴安盟	乳制品的生产及销售	100		投资设立
驻马店伊利乳业有限责任公司	河南驻马店	2,000	驻马店市	乳制品的生产及销售	100		投资设立
健瓴（珠海）母基金合伙企业（有限合伙）	珠海	200,000	珠海市	投资	99.5	0.5	投资设立
内蒙古伊知牛牧业有限责任公司	呼和浩特	7,000	呼和浩特市	肉类加工、销售	100		投资设立
China Youran Dairy Holding Limited	开曼群岛	2.59	开曼群岛	投资	100		其他股东减资
内蒙古三森田企业管理有限公司	呼和浩特	3,000	呼和浩特市	咨询服务、策划	100		投资设立
内蒙古伊家好奶酪有限责任公司	呼和浩特	11,880	呼和浩特市	乳制品的生产及销售	50.51		投资设立
内蒙古国家乳业技术创新中心有限责任公司	呼和浩特	1,000	呼和浩特市	乳业技术	7	79	投资设立
深圳市健瓴创新种子私募股权投资基金	深圳	35,000	深圳市	投资	99	1	投资设立
湖北伊利食品有限责任公司	黄冈	80,000	黄冈	食品生产、食品销售	100		投资设立
辽宁金鸿伊利乳业有限责任公司	沈阳市	182,200	沈阳市	乳制品的生产及销售	100		收购
内蒙古伊启科技有限责任公司	呼和浩特	10,000	呼和浩特市	技术开发、技术咨询	73	17	投资设立
内蒙古伊利文化旅游发展有限公司	呼和浩特	1,000	呼和浩特市	旅游、食品销售	100		投资设立
内蒙古康益佳生物技术有限公司	呼和浩特	9,000	呼和浩特市	宠物食品生产及销售	100		收购
肆玖（上海）贸易有限公司	上海	10,000	上海市	食品销售	100		投资设立

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：

公司附属企业健瓴（珠海）母基金合伙企业（有限合伙）（简称“健瓴母基金”）持有南京和谐庆新股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“和谐庆新”）50%以上的股权但不具有控制权。根据合伙协议约定，健瓴母基金为有限合伙人，和谐庆新投资委员会成员由2人组成，其中有限合伙人委派1人，普通合伙人委派1人，决议事项须经投资委员会成员一致同意后生效，因此健瓴母基金虽然对和谐庆新持股比例超过半数，但不对其具有控制权。

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：

不适用。

**(2) 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

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	
China Youran Dairy Group Limited	中国	开曼群岛	动物及副产品销售		34.80	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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) 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	China Youran Dairy Group Limited	China Youran Dairy Group Limited
流动资产	1,149,528.73	1,164,595.40
非流动资产	3,424,433.23	2,986,192.04
资产合计	4,573,961.96	4,150,787.44
流动负债	2,087,901.96	1,867,747.79
非流动负债	1,239,807.28	1,013,193.51
负债合计	3,327,709.24	2,880,941.30
少数股东权益	130,257.36	137,491.90
归属于母公司股东权益	1,115,995.36	1,132,354.24
按持股比例计算的净资产 份额	388,366.39	394,059.28
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	388,366.39	394,059.28
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	175,949.50	254,843.50
营业收入	1,982,637.58	1,915,934.31
净利润	1,945.79	40,758.70
终止经营的净利润		
其他综合收益	-6,157.33	-25,218.87
综合收益总额	-4,211.54	15,539.83
本年度收到的来自联营企 业的股利	2,905.76	

其他说明

不适用。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,490.98	14,037.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,708.44	2,114.42
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,708.44	2,114.42
联营企业：		
投资账面价值合计	22,980.06	48,186.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,932.00	-601.81
—其他综合收益		-1,132.71
—综合收益总额	-4,932.00	-1,734.52

其他说明

不适用。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	371,798,200.00	226,094,892.60		42,940,528.27	-85,552,914.33	469,399,650.00	与资产相关
递延收益	132,557,365.37	332,803,202.42		44,414,018.65	-32,335,000.00	388,611,549.14	与收益相关
合计	504,355,565.37	558,898,095.02		87,354,546.92	-117,887,914.33	858,011,199.14	/

其他变动主要是拨付第三方以及资产达到预定可使用状态时递延收益冲减资产的金额。

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	42,940,528.27	
与收益相关	1,055,175,157.67	982,838,254.03
合计	1,098,115,685.94	982,838,254.03

其他说明：

不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，



并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于中央银行、商业银行等金融机构，管理层认为这些中央银行、商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，并且本公司在不同商业银行存放以分散风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	220,440,098.54	
应收账款	3,184,937,408.42	100,269,010.28
其他应收款	224,525,779.23	29,834,174.36
其他流动资产	4,784,739,268.22	152,696,369.04
一年内到期的非流动资产	2,068,805,492.98	117,035,751.20
其他非流动资产	1,241,196,634.77	79,128,043.54
合计	11,724,644,682.16	478,963,348.42

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 39.88%（2022 年末：36.54%）。

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。除注释十六“2、或有事项”所载本公司作出的财务担保外，没有提供任何其他可能导致本公司承受信用风险的担保。

## (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日				
	未折现合同金额合计	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	39,936,757,442.42	39,936,757,442.42			
衍生金融负债	780,088.69	780,088.69			
应付票据	1,040,739,947.37	1,040,739,947.37			
应付账款	13,798,869,047.01	13,798,869,047.01			
其他应付款	2,528,794,105.69	2,528,794,105.69			
一年内到期的非流动负债	2,785,325,375.22	2,785,325,375.22			
长期借款	11,981,197,496.98		6,655,510,699.21	5,325,138,516.37	548,281.40
应付债券	3,592,275,098.12		3,592,275,098.12		
长期应付款	36,283,688.22		36,283,688.22		
租赁负债	267,611,248.98		87,226,527.24	133,958,467.61	46,426,254.13
小计	75,968,633,538.70	60,091,266,006.40	10,371,296,012.79	5,459,096,983.98	46,974,535.53

续

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日				
	未折现合同金额合计	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	26,799,481,240.45	26,799,481,240.45			
衍生金融负债	56,313,653.68	56,313,653.68			
应付票据	880,817,234.63	880,817,234.63			
应付账款	15,925,801,104.29	15,925,801,104.29			
其他应付款	2,959,671,591.30	2,959,671,591.30			
一年内到期的非流动负债	982,669,875.43	982,669,875.43			
长期借款	9,298,211,409.85		1,641,620,000.00	7,656,056,092.45	535,317.40
应付债券	3,482,300,000.00			3,482,300,000.00	
长期应付款	34,890,000.00			34,890,000.00	
租赁负债	323,975,705.78		111,185,945.25	171,002,456.26	41,787,304.28
小计	60,744,131,815.41	47,604,754,699.78	1,752,805,945.25	11,344,248,548.71	42,322,621.68

### (3) 市场风险

#### 1) 外汇风险

本公司主要在中国境内从事经营活动，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币为美元、欧元、新西兰元、澳

元和港币等)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

①公司签署远期外汇合约情况如下:子公司 Westland Dairy Company Limited 通过远期外汇合约以减轻销售和采购采用外币结算的汇率波动带来的现金流量变动风险,具体情况详见“2、套期”。

②截至 2023 年 12 月 31 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本注释七“82、外币货币性项目”。

### ③敏感性分析

公司持有的外币资产和负债主要为货币性项目,本公司管理层认为,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动不会对当期损益和股东权益的金额产生重大影响。

### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款和债券。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,以降低利率风险。

① 公司子公司已与商业银行通过签订利率互换合约降低借款的浮动利率变动风险。

②截至 2023 年 12 月 31 日,本公司带息负债占总资产的比例 38.06%。

### ③敏感性分析

截至 2023 年 12 月 31 日,如果利率上升或下降 50 个基点,而其他因素保持不变,本公司的利息支出将增加或减少 288,543,334.42 元,导致利润总额减少或增加 288,543,334.42 元,上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品期货和商品期权	为规避原材料和产成品价格波动风险,控制采购成本、锁定销售利润。	生产所需原材料存在市场价格波动风险。	生产所需原材料白糖、棕榈油、塑料、原奶等,买入相应的期货或期权品种,以减轻原材料采购价格风险。	开展商品期货套期保值业务,能够规避和降低因原材料价格波动给公司经营带来的不利风险。	买入相应的期货合约对冲现货端存在的价格敞口风险。
外汇衍生品	通过使用外汇远期等金融衍生品工具应对汇率波动风险,降低汇率波动对经营损益及现金流产生的影响。	外币资金收付业务存在汇率波动风险。对预测的外汇现金流风险敞口进行套期,在整体预测期间及预测金额内执行。	境外子公司销售业务采用美元、澳元、英镑等外币结算,通过使用远期等外汇合约工具以降低汇率波动影响。	开展外汇衍生品交易,能够提高公司应对外汇波动风险的能力,规避和防范外汇汇率、利率波动风险,增强公司财务稳健性。	买入相应的远期外汇合约对冲外币资金收付存在的汇率波动敞口风险。

其他说明

适用 不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率风险	90,680,896.17	不适用	被套期项目与套期工具的相关性。	影响本期利润总额 2,301.15 万元。
套期类别				
现金流量套期	90,680,896.17	不适用	被套期项目与套期工具的相关性。	影响本期利润总额 2,301.15 万元。

其他说明

适用 不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、金融资产转移**

**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	159,910,000.00	是	由于应收票据中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
股权转让	其他权益工具投资	10,418,992.39	是	股权转让。
合计	/	170,328,992.39	/	/

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	159,910,000.00	
其他权益工具投资	股权转让	10,418,992.39	18,081,007.61
合计	/	170,328,992.39	18,081,007.61

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**十三、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**

适用 不适用

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于资产负债表日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	11,457,348.28			11,457,348.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,457,348.28			11,457,348.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	11,457,348.28			11,457,348.28
(3) 衍生金融资产				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			2,074,350,649.68	2,074,350,649.68
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	202,837,007.70		1,756,828,157.89	1,959,665,165.59
(七) 衍生金融资产		91,460,984.86		91,460,984.86
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	214,294,355.98	91,460,984.86	3,831,178,807.57	4,136,934,148.41
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(九) 衍生金融负债		780,088.69		780,088.69
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		780,088.69		780,088.69
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</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**

√适用 □不适用

存在公开市场的权益工具投资的公允价值以资产负债表日证券交易所的收盘价确定。

**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**

√适用 □不适用

持续和非持续第二层次公允价值计量项目包括外汇衍生品投资，其公允价值以资产负债表日银行等金融机构提供的报价确定。

**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**

√适用 □不适用

持续和非持续第三层次公允价值计量项目包括非上市权益工具投资，其公允价值以最近一轮融资估值，或采用市场法，或资产负债表日该权益工具的账面权益价值确定。

**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**

□适用 √不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、应收票据、短期借款、应付账款、应付票据、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见注释十“1、在子公司中的权益”

适用 不适用

**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注释十“3、在合营企业或联营企业中的权益”

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
China Youran Dairy Group Limited	联营企业
中利（兴安盟）牧业有限公司	联营企业
呼和浩特市伊兴奶业投资中心	联营企业
宁夏利垦牧业有限责任公司	联营企业
贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	联营企业
CCIC Europe Food Test B.V	联营企业
Farmel Holding B.V.	合营企业

Amalthea Group	合营企业
Dairy Protein Cooperation Food B.V.	合营企业

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

**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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
China Youran Dairy Group Limited	采购原材料	1,263,329.30			1,061,776.79
China Youran Dairy Group Limited	采购服务	429.37			644.45
中利（兴安盟）牧业有限公司	采购原材料	21,726.13			26,204.87
宁夏利垦牧业有限责任公司	采购原材料	38,349.28			19,878.31
CCIC Europe Food Test B.V	接受劳务	5,179.83			6,115.54
Amalthea Group	采购商品	7,476.59			
Dairy Protein Cooperation Food B.V.	采购商品	16,803.35			11,197.14
Farmel Holding B.V.	采购商品	10,735.35			9,440.64

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
China Youran Dairy Group Limited	销售商品	4,512.79	5,379.87
China Youran Dairy Group Limited	提供服务	1,466.35	1,328.05
Amalthea Group	销售商品	15,897.90	
Dairy Protein Cooperation Food B.V.	销售商品	17,702.97	13,709.26
贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	销售商品	6,166.06	3,243.37
Farmel Holding B.V.	销售商品	10,326.03	8,967.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用



**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

适用  不适用

关联租赁情况说明

适用  不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
呼和浩特市伊兴奶业投资管理有限公司	4,000.00	2021年8月27日	2023年8月25日	是
呼和浩特市伊兴奶业投资管理有限公司	4,300.00	2023年8月25日	2028年8月25日	否

本公司作为被担保方

适用  不适用

关联担保情况说明

适用  不适用

**(5) 关联方资金拆借**

适用  不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用  不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,565.86	6,439.24

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
China Youran Dairy Group Limited	吸收存款利息支出	602.62	666.96
贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	利息收入	8.27	
Farmel Holding B.V.	利息收入	368.88	

6、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
应收款项	China Youran Dairy Group Limited	7,927.68	96.06	4,733.84	90.48
应收款项	Dairy Protein Cooperation Food B.V.	1,535.08		1,657.38	
应收款项	Farmel Holding B.V.	9,157.95		13,553.34	
应收款项	Amalthea Group	2,145.05			
应收款项	贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	2,264.23			
其他应收款项	贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	8.30			

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	China Youran Dairy Group Limited	109,197.51	91,404.62
应付账款	中利（兴安盟）牧业有限公司	55.61	2,724.15
应付账款	宁夏利垦牧业有限责任公司	5,250.32	2,491.32
应付账款	CCIC Europe Food Test B.V	375.96	452.47

应付账款	Amalthea Group	975.75	
应付账款	Dairy Protein Cooperation Food B.V.	929.92	174.53
应付账款	Farmel Holding B.V.	1,655.92	1,934.51
应付账款	贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	154.42	
合同负债	China Youran Dairy Group Limited	1.33	1.80
其他应付款	Farmel Holding B.V.	397.93	
其他应付款	贝拉贝儿（海南）进出口贸易有限公司	500.00	
其他应付款-财务公司存款	China Youran Dairy Group Limited	55,235.90	51,589.50

(3) 其他项目

适用  不适用

7、关联方承诺

适用  不适用

8、其他

适用  不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用  不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员以及核心骨干人员					29,573,600	349,855,688.00	299,600	3,544,268.00
合计					29,573,600	349,855,688.00	299,600	3,544,268.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员以及核心骨干人员			授予价格为 15.46 元/股，回购价格为 11.83 元/股。	距第五个解锁期剩余 9 个月。

其他说明

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年股权激励计划的非董事、高级管理人员每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格=13.06 元；董事、高级管理人员每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格-看跌期权公允价值=4.27 元。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格、授予价格、无风险利率、历史波动率、股息率。
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	1,488,370,254.68

其他说明

据 2019 年 9 月 27 日召开的 2019 年第一次临时股东大会批准及授权，公司于 2019 年 9 月 30 日召开第九届董事会临时会议，审议并通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划激励对象人数的议案》及《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。该限制性股票激励计划授予的限制性股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股，授予日为 2019 年 9 月 30 日，授予数量为 152,428,000 股，授予人数 478 人，授予价格为 15.46 元/股。2019 年 11 月 21 日，授予工作实施完成，实际授予数量为 152,200,000 股，授予人数为 473 人。激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 72 个月。激励计划授予的第一期限制性股票的限售期为 12 个月，第二期限制性股票的限售期为 24 个月，第三期限制性股票的限售期为 36 个月，第四期限制性股票的限售期为 48 个月，第五期限制性股票的限售期为 60 个月。激励对象自限制性股票授予日起满 12 个月后、并满足约定解除限售条件后方可开始分期解除限售。

限制性股票激励计划的具体解除限售时间安排如下：

解除限售期	解除限售时间	可解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止	20%
第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止	20%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%
第四个解除限售期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日止	20%
第五个解除限售期	自授予日起 60 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日止	20%

限制性股票解除限售时需要满足的公司业绩条件：

在本计划确定的解除限售日，公司须对上一年度公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当期的解除限售条件之一。本计划授予的限制性股票分五期解除限售，基期为 2018 年，每一期解除限售的业绩条件如下：

解除限售期	公司业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 8%；2019 年净资产收益率不低于 20%；2019 年度现金分红比例不低于 70%。
第二个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 18%；2020 年净资产收益率不低于 20%；2020 年度现金分红比例不低于 70%。
第三个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 28%；2021 年净资产收益率不低于 20%；2021 年度现金分红比例不低于 70%。
第四个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 38%；2022 年净资产收益率不低于 20%；2022 年度现金分红比例不低于 70%。
第五个解除限售期	以 2018 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 48%；2023 年净资产收益率不低于 20%；2023 年度现金分红比例不低于 70%。

注：1、上述指标均以经审计的年度合并口径财务数据为依据；2、上述“净利润”“净利润增长率”“净资产收益率”中所涉及的净利润指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，并且剔除本次及其它激励计划股份支付费用影响的数值作为计算依据；3、年度现金分红比例=年度累计现金分红总额÷当年归属于母公司股东净利润×100%；4、在本计划有效期内，若公司当年实施公开发行股票、可转债或非公开发行股票等行为，新增加的净资产可不计入当年以及未来年度净资产增加额的计算。

限制性股票解除限售时需要满足的个人绩效条件：

根据《内蒙古伊利实业集团股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》（简称“《考核办法》”），每一个会计年度结束后，由董事会薪酬与考核委员会组织对激励对象依据工作业绩、工作态度和合规等方面对个人业绩综合考核，并对考核结果进行评审评估，对评审结果进行分档。若激励对象年度绩效综合考核结果对应等级为及格及以上，则激励对象可解除当期限制性股票的限售；若激励对象综合考核结果为不及格，公司按照激励计划的有关规定将激励对象所获限制性股票当期拟解除限售份额回购并注销。

2020 年 10 月 9 日，公司第十届董事会临时会议和第十届监事会临时会议审议通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，468 名激励对象限制性股票解锁，对应的限制性股票解锁数量为 30,239,200 股。

2021 年 10 月 8 日，公司第十届董事会临时会议和第十届监事会临时会议审议通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，458 名激励对象限制性股票解锁，对应的限制性股票解锁数量为 30,049,200 股。

2022 年 10 月 10 日，公司第十届董事会临时会议和第十届监事会临时会议审议通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，447 名激励对象限制性股票解锁，对应的限制性股票解锁数量为 29,749,400 股。

2023 年 10 月 9 日，公司第十一届董事会临时会议和第十一届监事会临时会议审议通过了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划第四个解除限售期解除限售条件成就的议案》，441 名激励对象限制性股票解锁，对应的限制性股票解锁数量为 29,573,600 股。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员以及核心骨干人员	100,440,051.65	
合计	100,440,051.65	

#### 其他说明

对 2019 年授予限制性股票激励计划在 2019 年至 2023 年各年度确认以权益结算的股份支付费用分别为 158,662,401.29 元、558,333,130.44 元、311,682,642.07 元、181,116,850.88 元、100,440,051.65 元。

#### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

对外担保情况：

1) 本公司全资子公司内蒙古惠商融资担保有限公司本报告期累计对外担保总额 364,332.22 万元，截至本报告期末，担保责任余额 153,162.12 万元，对外担保在保户数 874 户，对外担保责任余额前五名被担保人情况：

序号	被担保方与公司关系	担保责任余额（万元）	担保期限	担保方式	担保事项	融资用途	被担保方资信情况	是否执行反担保
第一名	上游供应商	3,636.11	12 个月	连带责任保证	流动资金借款	购买青贮	良好	是
第二名	上游供应商	2,333.33	12 个月	连带责任保证	流动资金借款	购买青贮	良好	是
第三名	上游供应商	2,250.00	12 个月	连带责任保证	流动资金借款	购买青贮	良好	是
第四名	上游供应商	1,954.60	60 个月	连带责任保证	固定资产借款、流动资金借款	购买奶牛、设备、青贮；牧场建设	良好	是
第五名	上游供应商	1,922.00	12 个月	连带责任保证	流动资金借款	购买青贮	良好	是

2) 公司为联营企业担保情况详见注释十四“5、关联交易情况（4）关联担保情况”。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

3、其他

适用  不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用  不适用

单位：亿元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2024 年 1 月 1 日至财务报告批准报出日之间成功发行 14 期超短期融资券，合计融资 800 亿元人民币，已兑付 400 亿元人民币，剩余 400 亿元人民币未兑付。	400	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
处置子公司	2024 年 1 月，全资子公司内蒙古盛泰创业投资有限责任公司转让其持有的子公司 95% 股权，交易对价为 26.474 亿元。	25.62	

2、利润分配情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,639,318,446.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 12.00 元（含税），截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 6,366,098,705 股，以此计算合计拟派发现金红利总额为 7,639,318,446.00 元。如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

3、销售退回

适用  不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1)追溯重述法

适用 不适用

#### (2)未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1)非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2)其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1)报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：



- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；  
 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

**(2) 报告分部的财务信息**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	液体乳	奶粉及奶制品	冷饮	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	85,540,329,892.56	27,598,008,319.91	10,688,201,107.08	634,393,890.84		124,460,933,210.39
其他业务收入	1,044,263,758.71	156,006,706.09	53,286,972.75	43,678,268.57		1,297,235,706.12
主营业务成本	59,566,363,428.50	17,071,779,631.36	6,578,854,622.49	518,288,408.33		83,735,286,090.68
其他业务成本	867,842,460.57	149,150,796.66	33,867,680.57	2,445,048.86		1,053,305,986.66
资产总额	71,432,133,580.23	29,362,861,557.70	11,023,064,097.35	124,006,116,274.42	84,203,922,851.72	151,620,252,657.98
负债总额	42,959,865,021.99	13,483,005,091.14	6,693,530,283.04	79,794,368,101.12	48,630,873,281.72	94,299,895,215.57

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

适用  不适用

**(4) 其他说明**

适用  不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用  不适用

**8、其他**

适用  不适用

**十九、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1) 按账龄披露**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,697,215,222.54	1,660,003,508.79

1 年以内小计	1,697,215,222.54	1,660,003,508.79
1 至 2 年	7,712,341.58	28,353,696.51
2 至 3 年	5,561,974.96	4,914,747.35
3 年以上	101,500,366.74	96,820,565.39
合计	1,811,989,905.82	1,790,092,518.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	144,108,250.22	7.95	144,108,250.22	100.00		135,277,390.84	7.56	135,277,390.84	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	1,667,881,655.60	92.05	50,036,449.74	3.00	1,617,845,205.86	1,654,815,127.20	92.44	49,644,242.92	3.00	1,605,170,884.28
其中:										
组合 2	1,667,881,655.60	92.05	50,036,449.74	3.00	1,617,845,205.86	1,654,815,127.20	92.44	49,644,242.92	3.00	1,605,170,884.28
合计	1,811,989,905.82	/	194,144,699.96	/	1,617,845,205.86	1,790,092,518.04	/	184,921,633.76	/	1,605,170,884.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提的坏账准备	144,108,250.22	144,108,250.22	100.00	收回难度大，发生坏账的可能性较大。
合计	144,108,250.22	144,108,250.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,656,137,297.88	48,072,062.00	2.90
4-6 个月	9,061,938.60	634,898.07	7.01
7-12 个月	1,985,917.18	632,987.73	31.87
1 年以上	696,501.94	696,501.94	100.00
合计	1,667,881,655.60	50,036,449.74	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	135,277,390.84	24,395,739.90	15,564,880.52			144,108,250.22
组合 2	49,644,242.92	392,206.82				50,036,449.74
合计	184,921,633.76	24,787,946.72	15,564,880.52			194,144,699.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	637,727,670.61		637,727,670.61	35.19	18,494,102.45
第二名	248,902,191.97		248,902,191.97	13.74	7,218,163.57
第三名	114,827,565.39		114,827,565.39	6.34	114,827,565.39
第四名	102,134,485.18		102,134,485.18	5.64	2,961,900.07
第五名	67,214,074.52		67,214,074.52	3.71	1,949,208.16
合计	1,170,805,987.67		1,170,805,987.67	64.62	145,450,939.64

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,372,825.22	40,628,383.50
合计	44,372,825.22	40,628,383.50

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1) 应收利息分类**

适用 不适用

**(2) 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

适用  不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用  不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

其他说明:

不适用

### (6) 本期实际核销的应收股利情况

适用  不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用  不适用

核销说明:

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	39,429,050.97	34,047,647.19
1 年以内小计	39,429,050.97	34,047,647.19
1 至 2 年	1,269,486.10	4,212,558.65
2 至 3 年	2,759,153.11	1,270,098.54
3 年以上	18,921,425.86	18,988,542.57
合计	62,379,116.04	58,518,846.95

**(2) 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	25,200,888.66	29,148,256.04
代垫款项	12,137,021.70	12,137,021.70
处置固定资产和废旧物资款	3,726,629.09	14,134,410.38
往来款	21,314,576.59	3,099,158.83
合计	62,379,116.04	58,518,846.95

**(3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,286,547.93		16,603,915.52	17,890,463.45
2023年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段				

一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	85,827.37		34,000.00	119,827.37
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,000.00	4,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,372,375.30		16,633,915.52	18,006,290.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五“15、其他应收款”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4) 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	17,890,463.45	119,827.37		4,000.00		18,006,290.82
合计	17,890,463.45	119,827.37		4,000.00		18,006,290.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：



适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	20,957,762.91	33.60	往来款	1 年以内	628,732.89
第二名	4,231,647.97	6.78	代垫款项	3 年以上	4,231,647.97
第三名	3,698,758.35	5.93	押金、保证金及备用金	1 年以内	110,962.75
第四名	3,043,496.00	4.88	代垫款项	3 年以上	3,043,496.00
第五名	2,232,400.00	3.58	代垫款项	3 年以上	2,232,400.00
合计	34,164,065.23	54.77	/	/	10,247,239.61

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,684,723,513.43	65,848,484.34	50,618,875,029.09	46,043,297,656.46	65,848,484.34	45,977,449,172.12
对联营、合营企业投资	153,302,669.65		153,302,669.65	197,619,591.23		197,619,591.23
合计	50,838,026,183.08	65,848,484.34	50,772,177,698.74	46,240,917,247.69	65,848,484.34	46,175,068,763.35

(1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头伊利乳业有限责任公司	126,878,802.93			126,878,802.93		
杜尔伯特伊利乳业有限责任公司	268,397,331.92			268,397,331.92		
廊坊伊利乳品有限公司	33,748,000.00			33,748,000.00		
内蒙古领鲜食品有限责任公司	5,317,116.52			5,317,116.52		
内蒙古青山乳业有限责任公司	10,584,208.17			10,584,208.17		10,584,208.17
天津伊利康业冷冻食品有限公司	38,500,000.00			38,500,000.00		
内蒙古伊利福贝尔乳品有限公司	11,361,345.46			11,361,345.46		
肇东市伊利乳业有限责任公司	130,517,827.26			130,517,827.26		
内蒙古伊利企业发展有限责任公司	6,114,929.41			6,114,929.41		
西安伊利泰普克饮品有限公司	133,003,100.00			133,003,100.00		
林甸伊利乳业有限责任公司	40,484,678.30			40,484,678.30		

齐齐哈尔伊利乳业有限责任公司	24,525,247.18			24,525,247.18	
赤峰伊利乳业有限责任公司	31,993,214.15			31,993,214.15	
定州伊利乳业有限责任公司	205,335,036.44			205,335,036.44	
伊利苏州乳业有限责任公司	320,000,000.00			320,000,000.00	
济南伊利乳业有限责任公司	689,999,805.07			689,999,805.07	
内蒙古金川伊利乳业有限责任公司	10,368,832.01			10,368,832.01	
内蒙古金山乳业有限责任公司	101,698,311.45			101,698,311.45	
佛山伊利乳业有限责任公司	79,916,647.37			79,916,647.37	
合肥伊利乳业有限责任公司	1,100,943,098.69			1,100,943,098.69	
辽宁伊利乳业有限责任公司	70,000,000.00			70,000,000.00	
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	797,000,000.00			797,000,000.00	
内蒙古盛泰创业投资有限责任公司	900,000,000.00	164,201,922.93		1,064,201,922.93	
成都伊利乳业有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00	
乌鲁木齐伊利食品有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00	
河南伊利乳业有限公司	130,550,000.00			130,550,000.00	
阜新伊利乳业有限责任公司	5,038,596.00			5,038,596.00	
多伦县伊利乳业有限责任公司	17,000,000.00			17,000,000.00	
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00	
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
滦州伊利乳业有限责任公司	370,000,000.00			370,000,000.00	
兰州伊利乳业有限责任公司	190,000,000.00			190,000,000.00	
伊利国际发展有限公司	1,134,263,891.33			1,134,263,891.33	
天津伊利乳业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
陕西伊利乳业有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00	

巴彦淖尔伊利乳业有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
浙江伊利乳业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津伊利乳品有限责任公司	265,000,000.00			265,000,000.00		
阜新伊利乳品有限责任公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
潍坊伊利乳业有限责任公司	480,000,000.00			480,000,000.00		
宁夏伊利乳业有限责任公司	810,878,092.09			810,878,092.09		
黑龙江伊利乳业有限责任公司	365,000,000.00			365,000,000.00		
张北伊利乳业有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
广东伊利乳业有限责任公司	730,000,000.00			730,000,000.00		
咸阳伊利乳业有限责任公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
香港金港商贸控股有限公司	10,530,511,286.47	3,537,672,831.04		14,068,184,117.51		
济源伊利乳业有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
广西伊利冷冻食品有限公司	212,000,000.00			212,000,000.00		
云南伊利乳业有限责任公司	270,000,000.00			270,000,000.00		
梅州伊利冷冻食品有限责任公司	460,000,000.00			460,000,000.00		
长春伊利冷冻食品有限责任公司	410,000,000.00			410,000,000.00		
龙游伊利乳业有限责任公司	423,000,000.00			423,000,000.00		
晋中伊利乳业有限责任公司	425,000,000.00			425,000,000.00		
内蒙古乳业技术研究院有限责任公司	825,073,920.39			825,073,920.39		
伊利财务有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
内蒙古惠商融资担保有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
惠商商业保理有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
利质美（上海）投资有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00			
沈阳伊利乳品有限责任公司	560,000,000.00			560,000,000.00		

内蒙古伊利管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
大庆伊利乳品有限责任公司	1,597,341,823.55			1,597,341,823.55	
安图伊利长白山天然矿泉饮品有限责任公司	537,370,924.14			537,370,924.14	
武威伊利乳业有限责任公司	600,000,000.00			600,000,000.00	
伊利创新投资管理（珠海）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
伊利创业投资（苏州）有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	
珠海健瓴风险投资基金合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00	
阿尔山伊利天然矿泉饮品有限责任公司	313,336,000.00			313,336,000.00	55,264,276.17
呼伦贝尔伊利乳业有限责任公司	825,162,044.18			825,162,044.18	
内蒙古金泽伊利乳业有限责任公司	2,150,000,000.00			2,150,000,000.00	
内蒙古金灏伊利乳业有限责任公司	3,620,000,000.00			3,620,000,000.00	
武汉伊利乳业有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
China Youran Dairy Holding Limited	1,897,640,414.66			1,897,640,414.66	
内蒙古兴安伊利乳业有限责任公司	1,072,915,231.32			1,072,915,231.32	
驻马店伊利乳业有限责任公司	35,000.00			35,000.00	
健瓴（珠海）母基金合伙企业（有限合伙）	723,992,900.00			723,992,900.00	
内蒙古伊知牛牧业有限责任公司	40,000,000.00	30,000,000.00		70,000,000.00	
内蒙古三森田企业管理有限公司	21,000,000.00	1,500,000.00		22,500,000.00	
内蒙古伊家好奶酪有限责任公司	307,200,000.00			307,200,000.00	
内蒙古国家乳业技术创新中心有限责任公司	700,000.00			700,000.00	
深圳市健瓴创新种子私募股权投资基金	39,600,000.00			39,600,000.00	
辽宁金鸿伊利乳业有限责任公司		390,551,103.00		390,551,103.00	
湖北伊利食品有限责任公司	4,500,000.00	795,500,000.00		800,000,000.00	

内蒙古伊启科技有限责任公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
内蒙古伊利文化旅游发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
内蒙古康益佳生物技术有限公司		67,000,000.00		67,000,000.00		
合计	46,043,297,656.46	4,991,425,856.97	350,000,000.00	50,684,723,513.43		65,848,484.34

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
呼和浩特市伊兴奶业投资中心	65,173,202.20			-24,874,791.89						40,298,410.31	
其他	132,446,389.03			-19,442,129.69						113,004,259.34	
小计	197,619,591.23			-44,316,921.58						153,302,669.65	
合计	197,619,591.23			-44,316,921.58						153,302,669.65	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,024,883,534.90	82,114,172,067.76	109,142,642,736.77	80,227,584,610.82
其他业务	1,221,776,986.40	1,006,327,541.91	944,956,889.25	750,586,854.05
合计	112,246,660,521.30	83,120,499,609.67	110,087,599,626.02	80,978,171,464.87

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

##### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

不适用

#### 5、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,264,419,315.16	3,964,917,804.90
权益法核算的长期股权投资收益	-44,316,921.58	-9,784,941.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-185,798,077.07	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,601,927.43	20,447,392.71
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,043,906,243.94	3,975,580,255.69

其他说明：

不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,343,335.84	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	432,167,386.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	278,186,201.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,242,934.20	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-34,771,625.93	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,565,134.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	131,789,332.31	



少数股东权益影响额（税后）	20,757,711.39	
合计	402,369,381.91	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益的影响情况：

公司 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中，属于与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助金额为 780,627,269.71 元，使得 2022 年度非经常性损益的小计减少 780,627,269.71 元，扣除所得税影响和少数股东权益影响后，2022 年度非经常性损益的合计减少 645,062,877.01 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.20	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.36	1.57	1.57

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：潘刚

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用