

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]16252号

---

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	5
2023 年度财务报表附注	17



内蒙古骑士乳业集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“骑士乳业”）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，公允反映了骑士乳业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，我们独立于骑士乳业，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>骑士乳业2023年度营业收入为1,256,268,958.09元，2022年度营业收入为947,750,110.19元，骑士乳业2023年度营业收入较2022年增加32.55%。</p> <p>由于营业收入是骑士乳业的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对骑士乳业的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入，我们实施（但不限于）如下的审计程序：</p> <p>（1）我们对销售收款流程内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（2）我们通过访谈管理层，检查主要销售合同的主要条款，评价收入确认政策是否适当；</p> <p>（3）结合行业环境、行业变动趋势对营业收入的变化情况进行分析，关注骑士乳业收入变动趋势；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
关于收入确认的会计政策见附注三、(二十九)； 关于收入的披露见附注六、(三十九)。	(4) 结合不同类型产品/服务的销售数量、销售单价的变动，对不同产品/服务的营业收入变化情况进行量化分析； (5) 分析客户收入增减变动原因及合理性； (6) 对营业收入及毛利率进行分析，了解骑士乳业销售是否存在季节性波动，是否符合行业特点和行业惯例； (7) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件；包括销售合同、出库单、银行回单等； (8) 针对资产负债表日前后的销售收入，检查客户结算单、出库单、销售系统订单数据等，检查营业收入记录时间的正确性； (9) 对于主要客户，函证应收账款及本期销售额。

#### 四、其他信息

骑士乳业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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到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

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，管理层负责评估骑士乳业的持续经营能力，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骑士乳业、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督骑士乳业的财务报告过程。

## 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，我们运用了职业判断，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对骑士乳业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表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骑士乳业不能持续经营。

(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) 就骑士乳业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。



审计报告(续)

天职业字[2024]16252号

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:





### 合并资产负债表

编制单位：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	430,971,888.53	192,178,363.62	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	37,500.00		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	2,541,008.55	652,495.95	六、(三)
应收账款	48,891,612.82	56,519,090.07	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	9,392,438.06	9,115,516.08	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	885,752.99	2,514,918.11	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	301,166,696.63	303,382,755.81	六、(七)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,437,699.94	六、(八)
其他流动资产	4,411,010.16	20,292,305.31	六、(九)
流动资产合计	798,297,907.74	587,093,174.89	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,851,152.41		六、(十)
长期股权投资	200,000.00		六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	762,705,299.92	672,287,654.32	六、(十二)
在建工程	22,225,019.21	56,124,769.34	六、(十三)
生产性生物资产	385,283,545.06	308,104,650.63	六、(十四)
油气资产			
使用权资产	167,450,617.00	179,553,050.30	六、(十五)
无形资产	41,786,004.75	41,751,584.72	六、(十六)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,098,673.84	6,114,538.56	六、(十七)
递延所得税资产	1,349,999.24	1,994,626.44	六、(十八)
其他非流动资产	22,177,291.50	10,898,380.91	六、(十九)
非流动资产合计	1,417,127,602.96	1,276,829,255.22	
资产总计	2,215,425,510.70	1,863,922,430.11	

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛  
党涌涛印

王喜临  
王喜临印

刘云峰  
刘云峰印





### 合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	309,442,480.21	396,424,730.05	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	11,500.00	516,200.00	六、（二十二）
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	315,478,347.41	368,698,500.10	六、（二十三）
预收款项			
合同负债	39,127,448.59	25,249,979.34	六、（二十四）
△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	16,074,530.27	12,307,002.39	六、（二十五）
应交税费	13,458,403.32	7,393,016.60	六、（二十六）
其他应付款	21,725,629.07	14,373,273.12	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	173,603,640.63	138,418,533.95	六、（二十八）
其他流动负债	7,595,098.90	3,889,664.06	六、（二十九）
流动负债合计	896,517,078.40	967,270,899.61	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	103,154,729.26	115,557,258.67	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	93,745,012.68	98,909,334.51	六、（三十一）
长期应付款	91,638,586.18	686,159.71	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	82,296,386.63	87,734,619.35	六、（三十三）
递延所得税负债	4,596,645.87	4,958,611.83	六、（十八）
其他非流动负债	26,298,120.00	26,398,120.00	六、（三十四）
非流动负债合计	401,729,510.62	334,244,134.10	
负债合计	1,298,246,589.02	1,301,515,033.71	
所有者权益			
股本	209,053,000.00	156,783,000.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	229,631,118.98	57,578,703.02	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,984,929.77	30,300,616.70	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	343,318,737.74	250,151,191.46	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	812,987,786.49	494,813,511.18	
少数股东权益	104,191,135.19	67,593,885.22	
所有者权益合计	917,178,921.68	562,407,396.40	
负债及所有者权益合计	2,215,425,510.70	1,863,922,430.11	

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛  
党涌涛印

王喜临  
王喜临印

刘云峰  
刘云峰印





## 合并利润表

编制单位：内蒙古乳业集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,256,268,958.09	947,750,110.19	
其中：营业收入	1,256,268,958.09	947,750,110.19	六、(三十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,168,467,658.30	877,273,316.09	
其中：营业成本	1,018,050,619.89	745,225,623.98	六、(三十九)
△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	5,816,653.52	4,958,321.55	六、(四十)
销售费用	10,776,316.58	8,902,732.62	六、(四十一)
管理费用	78,865,316.18	67,645,797.44	六、(四十二)
研发费用	6,711,568.14	5,963,484.18	六、(四十三)
财务费用	48,247,183.99	44,577,356.32	六、(四十四)
其中：利息费用	48,937,247.66	44,532,344.59	六、(四十四)
利息收入	1,681,733.83	716,154.20	六、(四十四)
加：其他收益	21,729,966.34	12,391,360.07	六、(四十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,613,034.53	1,057,563.40	六、(四十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	542,200.00	2,271,800.00	六、(四十七)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	101,876.71	1,194,139.21	六、(四十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,998,833.67		六、(四十九)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,163,525.63	-1,623,271.81	六、(五十)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,626,018.07	85,768,384.97	
加：营业外收入	30,222,401.28	7,238,718.59	六、(五十一)
减：营业外支出	22,403,176.93	17,058,372.70	六、(五十二)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,445,242.42	75,948,730.86	
减：所得税费用	12,082,636.79	4,324,839.88	六、(五十三)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,362,605.63	71,623,890.98	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,362,605.63	71,623,890.98	
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）	93,851,859.35	71,623,890.98	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,510,746.28		
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	101,362,605.63	71,623,890.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,851,859.35	71,623,890.98	
归属于少数股东的综合收益总额	7,510,746.28		
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.57	0.46	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.57	0.46	二十、(二)

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛



王喜临



刘云峰





## 合并现金流量表

编制单位：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,255,980,038.51	903,099,537.01	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	7,310,250.44	13,767,674.66	
收到其他与经营活动有关的现金	53,750,483.13	53,430,140.24	六、（五十四）
经营活动现金流入小计	1,317,040,772.08	970,297,351.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	890,921,690.65	607,728,291.78	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	121,603,779.00	97,336,496.73	
支付的各项税费	21,862,819.79	12,625,441.59	
支付其他与经营活动有关的现金	54,962,438.82	34,330,193.24	六、（五十四）
经营活动现金流出小计	1,089,350,728.26	752,020,423.31	
经营活动产生的现金流量净额	227,690,043.82	218,276,928.60	六、（五十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	228,846,919.80	1,491,818.26	六、（五十四）
取得投资收益收到的现金		1,111,580.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,004,836.37	10,756,589.90	
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	247,851,756.17	13,359,988.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,403,089.49	262,319,806.05	六、（五十四）
投资支付的现金	225,189,076.70	5,612,907.42	六、（五十四）
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	503,592,166.19	267,932,713.47	
投资活动产生的现金流量净额	-255,740,410.02	-254,572,724.57	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	268,045,188.68		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,000,000.00		
取得借款收到的现金	384,000,000.00	607,507,524.06	
收到其他与筹资活动有关的现金	179,549,469.00	14,300,000.00	六、（五十四）
筹资活动现金流入小计	831,594,657.68	621,807,524.06	
偿还债务支付的现金	397,967,636.45	330,972,629.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,271,830.06	58,277,913.81	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	131,577,752.06	144,798,865.97	六、（五十四）
筹资活动现金流出小计	563,817,218.57	534,049,409.61	
筹资活动产生的现金流量净额	267,777,439.11	87,758,114.45	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	239,727,072.91	51,462,318.48	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	188,007,285.62	136,544,967.14	六、（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	427,734,358.53	188,007,285.62	六、（五十五）

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛



王喜临



刘云峰



# 合并股东权益变动表

金额单位:元

2023年度

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	156,783,000.00				57,578,703.02			30,300,616.70		250,151,191.46		494,813,511.18	67,593,885.22	562,407,396.40
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	156,783,000.00				57,578,703.02			30,300,616.70		250,151,191.46		494,813,511.18	67,593,885.22	562,407,396.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	52,270,000.00				172,052,415.95			684,313.07		93,167,546.28		318,174,275.31	36,597,249.97	354,771,525.28
(一)综合收益总额										93,851,859.35		93,851,859.35	7,510,746.28	101,362,605.63
(二)所有者投入和减少资本	52,270,000.00				172,052,415.95							224,322,415.95	29,086,503.69	253,408,919.65
1.所有者投入的普通股	52,270,000.00				171,138,919.33									
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					913,496.31							913,496.31	29,086,503.69	30,000,000.00
(三)利润分配										-684,313.07				
1.提取盈余公积								684,313.07						
2.提取一般风险准备										-684,313.07				
3.对所有者(或股东)的分配														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	209,053,000.00				229,631,118.98			30,984,929.77		343,318,737.71		812,987,786.19	104,191,135.19	917,178,921.68

法定代表人:王喜峰

会计机构负责人:刘云峰



王喜峰



王喜峰



刘云峰



# 合并股东权益变动表(续)

2023年度

金额单位:元

	上期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,783,000.00		58,507,588.21			30,300,616.70		209,883,900.48		455,475,105.42		455,475,105.42	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	156,783,000.00		58,507,588.21			30,300,616.70		209,883,900.48		455,475,105.42		455,475,105.42	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-928,885.22					40,267,290.98		39,338,405.76		106,332,290.98	
(一)综合收益总额								71,623,890.98		71,623,890.98		71,623,890.98	
(二)所有者投入和减少资本			-928,885.22							-928,885.22		67,593,885.22	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-928,885.22									67,593,885.22	
(三)利润分配													
1.提取盈余公积			-928,885.22							-928,885.22		67,593,885.22	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
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)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	156,783,000.00		57,578,703.02			30,300,616.70		250,151,191.46		494,813,511.18		67,593,885.22	562,407,396.40

主管会计工作负责人:王喜临

会计机构负责人:刘云峰



法定代表人:党涌涛



王喜临



刘云峰





### 资产负债表

编制单位：内蒙古骑龙北集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	49,906,656.46	7,814,633.70	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	158,121.00	99,660.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	205,108,558.40	127,470,214.10	十九、（一）
其中：应收利息			
应收股利		4,943,691.96	十九、（一）
△买入返售金融资产			
存货	14,690.27	383,695.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,444,702.44	7,330,611.15	
流动资产合计	257,632,728.57	143,128,813.97	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	556,207,793.69	501,207,793.69	十九、（二）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,856,471.85	9,182,773.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	442,440.85	384,339.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	565,506,706.39	510,774,907.11	
资产总计	823,139,431.96	653,903,721.08	

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛  
党涌涛印

王喜临

王喜临印

刘云峰

刘云峰印





### 资产负债表 (续)

编制单位: 内蒙古伊利实业集团股份有限公司

金额单位: 元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款		8,015,522.22	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	11,500.00		
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	646,507.50	68,022.50	
预收款项			
合同负债			
△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	3,770,761.38	2,365,361.97	
应交税费	93,490.14	30,897.81	
其他应付款	169,685,208.53	232,754,233.67	
其中: 应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>174,207,470.55</b>	<b>243,234,038.17</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	8,014,111.11		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	153,376.50	157,256.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,167,487.61</b>	<b>157,256.50</b>	
<b>负债合计</b>	<b>182,374,958.16</b>	<b>243,391,294.67</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	209,053,000.00	156,783,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	217,306,126.75	46,167,207.10	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,984,929.77	30,300,616.70	
△一般风险准备			
未分配利润	183,420,420.28	177,261,602.61	
<b>所有者权益合计</b>	<b>640,764,476.80</b>	<b>410,512,426.41</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>823,139,431.96</b>	<b>653,903,721.08</b>	

法定代表人: 党涌涛

主管会计工作负责人: 王喜临

会计机构负责人: 刘云峰

党涌涛  
党涌涛印

王喜临  
王喜临印

刘云峰  
刘云峰印



## 利润表

编制单位：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司	2023年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	13,810,468.72	10,161,158.48	
其中：营业成本			
△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	91,626.89	91,244.80	
销售费用			
管理费用	13,828,109.07	9,792,289.36	
研发费用			
财务费用	-109,267.24	277,624.32	
其中：利息费用	484,014.17	417,691.42	
利息收入	603,102.91	144,628.10	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	30,702.74	1,045,144.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	230,516.72	7,786,620.63	十九、（三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,500.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-3,776.14	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-13,560,749.26	-1,333,169.20	
加：营业外收入	20,503,880.00		
减：营业外支出	100,000.00	40,978.53	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	6,843,130.74	-1,374,147.73	
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	6,843,130.74	-1,374,147.73	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,843,130.74	-1,374,147.73	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	6,843,130.74	-1,374,147.73	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰

党涌涛



王喜临



刘云峰





## 现金流量表

编制单位：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	705.35	39,933.61	
收到其他与经营活动有关的现金	377,663,805.65	336,713,779.05	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>377,664,511.00</b>	<b>336,753,712.66</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	8,305,457.86	6,918,138.53	
支付的各项税费	116,834.51	119,627.16	
支付其他与经营活动有关的现金	3,226,531.25	3,050,330.14	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>11,648,823.62</b>	<b>10,088,095.83</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>366,015,687.38</b>	<b>326,665,616.83</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	23,728,191.60		
取得投资收益收到的现金		2,118,725.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,936.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	74,419,942.99	74,317,855.44	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>98,178,134.59</b>	<b>76,511,516.57</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,392.09	215,730.18	
投资支付的现金	81,254,164.98		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	571,492,429.90	436,811,294.87	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>653,027,986.97</b>	<b>437,027,025.05</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-554,849,852.38</b>	<b>-360,515,508.48</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	238,045,188.68		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	8,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>246,045,188.68</b>	<b>8,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	485,425.28	31,758,769.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	9,217,505.64	7,300,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>17,732,930.92</b>	<b>39,058,769.20</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>228,312,257.76</b>	<b>-31,058,769.20</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>39,478,092.76</b>	<b>-61,908,660.85</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	7,844,433.70	72,753,094.55	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>47,322,526.46</b>	<b>7,844,433.70</b>	

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰



# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	本期金额			未分配利润	所有者权益合计		
	上年年末余额	加：会计政策变更	优先股	永续债			其他	盈余公积	专项储备			其他综合收益	△一般风险准备
一、上年年末余额	156,783,000.00				16,167,207.10					30,300,616.70	177,261,602.61	410,512,426.41	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	156,783,000.00				46,167,207.10					30,300,616.70	177,261,602.61	410,512,426.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,270,000.00				171,138,919.65					684,313.07	6,158,817.67	230,252,050.39	
（一）综合收益总额											6,843,130.74	6,843,130.74	
（二）所有者投入和减少资本	52,270,000.00				171,138,919.65							223,408,919.65	
1.所有者投入的普通股	52,270,000.00				171,138,919.65							223,408,919.65	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										684,313.07	-684,313.07		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
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）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	209,053,000.00				217,306,126.75					30,984,929.77	183,420,420.28	610,761,476.80	

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：刘云峰



王喜临

刘云峰



党涛





# 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	上期金额			未分配利润	所有者权益合计	
	1502900000	156,783,000.00	优先股	永续债			其他综合收益	专项储备	盈余公积			△一般风险准备
二、上年年末余额		156,783,000.00			46,167,207.10			30,300,616.70		209,992,350.34	443,243,174.14	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		156,783,000.00			46,167,207.10			30,300,616.70		209,992,350.34	443,243,174.14	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		156,783,000.00			46,167,207.10			30,300,616.70		177,261,602.61	410,512,426.41	

法定代表人: 党涌涛

主管会计工作负责人: 王喜临

会计机构负责人: 刘云峰



王喜临



党涌涛



刘云峰



# 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司注册名称：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

注册资本：20,905.30 万元

法定代表人：党涌涛

注册地址：内蒙古自治区包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层

统一社会信用代码：91150200660981342H

#### (二) 公司历史沿革

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司(内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以下简称“公司”、“本公司”或“骑士乳业”，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”)于2007年5月22日成立。注册资本为人民币贰亿零玖佰零伍万叁仟元，注册地址：内蒙古自治区包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层，企业类型为股份有限公司，法定代表人：党涌涛。经营期限为2007年05月22日至2040年05月21日。

本公司具体变更过程如下：

2007年5月公司设立申请登记的注册资本为人民币500.00万元，分二次缴足。首次缴纳100.00万元，其余部分由发起人自公司成立之日起两年内缴足。首次出资由包头金鹿会计师事务所出具《验资报告》(包金会验字[2007]第383号)验证，截至2007年5月18日止，公司已收到包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、潘玉玺、乔世荣、田胜利首次缴纳的实收资本合计人民币100.00万元。

各股东实缴注册资本额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	60.00	12.00
2	党涌涛	50.00	10.00	2.00
3	田胜利	50.00	10.00	2.00
4	乔世荣	50.00	10.00	2.00

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
5	潘玉玺	50.00	10.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>20.00</u>

第二次缴纳400.00万元，全体股东于2008年7月24日之前缴足。包头华欣联合会计师事务所出具《验资报告》（开诚验字[2008]第216号）对此次出资进行验证，截至2008年7月24日止，公司已收到全体股东第二期缴纳的实收资本人民币400.00万元。公司随后办理了工商变更。

此次变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	包头骑士乳业有限责任公司	300.00	300.00	60.00
2	党涌涛	50.00	50.00	10.00
3	田胜利	50.00	50.00	10.00
4	乔世荣	50.00	50.00	10.00
5	潘玉玺	50.00	50.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月24日，为整合公司股权结构，公司召开临时股东大会，同意包头骑士乳业有限责任公司将其持有的公司60%的股份转让给党涌涛。同日，党涌涛与包头骑士乳业有限责任公司签订《股权转让协议》，包头骑士乳业有限责任公司将其持有的公司60%的股份以人民币300.00万的价格转让给党涌涛，并到工商部门办理了变更手续。

变更后的公司股权结构如下表：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	党涌涛	350.00	350.00	70.00
2	田胜利	50.00	50.00	10.00
3	乔世荣	50.00	50.00	10.00
4	潘玉玺	50.00	50.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年3月27日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，公司注册资本由500.00万元增加至2,500.00万元，新增2,000.00万元注册资本由党涌涛、杜旭林、陈勇、黄立刚缴足，该次增资共分两次缴足：第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第13号）加以验证，截至2014年4月2日，公司已收到党涌涛认缴新增注册资本1,000.00万元；第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第14号）加以

验证，截至 2014 年 4 月 4 日，公司已收到杜旭林、陈勇、黄立刚认缴新增注册资本 1,000.00 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

增资后公司股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	当期实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	党涌涛	1,350.00	1,350.00	54.00
2	田胜利	50.00	50.00	2.00
3	乔世荣	50.00	50.00	2.00
4	潘玉玺	50.00	50.00	2.00
5	杜旭林	400.00	400.00	16.00
6	陈勇	300.00	300.00	12.00
7	黄立刚	300.00	300.00	12.00
	<u>合计</u>	<u>2,500.00</u>	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>

2014 年 4 月 8 日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，注册资本由 2,500.00 万元增加至 6,500.00 万元，新增部分由部分原股东及六位新股东缴足：党涌涛认缴 1,493.00 万元，田胜利认缴 650.00 万元，乔世荣认缴 500.00 万元，薛虎认缴 400.00 万元，高智利认缴 207.00 万元，党永峰认缴 150.00 万元，菅海军认缴 150.00 万元，潘玉玺认缴 260.00 万元，王喜临认缴 150.00 万元，许旭认缴 40.00 万元。该次增资共分三次缴足：第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 15 号）加以验证，截至 2014 年 4 月 9 日，公司已收到乔世荣、田胜利、薛虎认缴新增注册资本 1,550.00 万元；第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 16 号）加以验证，截至 2014 年 4 月 11 日，公司已收到菅海军、王喜临、党永峰、许旭、高智利、潘玉玺认缴新增注册资本 957.00 万元；第三次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包金会验字[2014]第 19 号）加以验证，截至 2014 年 5 月 15 日，公司已收到党涌涛认缴新增注册资本 1,493.00 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2014 年 6 月 11 日，根据临时股东大会决议和公司章程修正案，注册资本由 6,500.00 万元增加至 6,881.336 万元，新增部分由部分原股东及新增十七位股东缴足：张睿洁认缴 20.00 万元，张美英认缴 50.00 万元，郭秀珍认缴 10.00 万元，董润利认缴 10.00 万元，李华认缴 22.00 万元，李建章认缴 14.00 万元，王翠茹认缴 11.00 万元，王玮认缴 15.00 万元，杨丽君认缴 28.00 万元，薛立民认缴 9.00 万元，张廷认缴 4.036 万元，张学龙认缴 34.34 万元，张萍香认缴 38.30 万元，程帅认缴 45.66 万元，王喜珍认缴 10.00 万元，王芳认缴 18.00 万元，武雍坤认缴 42.00 万元。该次增资由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》（包瑞升验字[2014]第 110 号）加以验证，截至 2014 年 6 月 23 日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本 381.336 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

2015 年 3 月 8 日，根据 2014 年度股东大会，注册资本由 6,881.336 万元增加至 7,350.00

万元，新增部分由九位股东缴足：刘红乐认缴 100.00 万元，袁诚文认缴 100.00 万元，费玲妹认缴 58.664 万元，徐冰认缴 10.00 万元，中山证券有限责任公司认缴 50.00 万元，东吴证券股份有限公司认缴 50.00 万元，国泰君安证券有限公司认缴 50.00 万元，中通银莱（北京）投资管理股份有限公司认缴 30.00 万元，上海旭为投资管理有限公司认缴 20.00 万元。该次增资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（CHW 京验字[2015]第 0008 号）加以验证，截至 2015 年 6 月 11 日，公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本 468.664 万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

根据公司 2016 年 2 月 16 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司名称由“内蒙古骑士乳业股份有限公司”变更为“内蒙古骑士乳业集团股份有限公司”，公司于 2016 年 3 月 2 日完成了公司名称变更的工商备案登记手续。同时在此次股东大会上审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，决定发行股票总额为 300.00 万股，每股价格为人民币 9.00 元，募集资金总额为 2,700.00 万元。

认购人及具体认购情况如下：

序号	认购人	认购数量 (万股)	认购金额 (万元)	认购方式
1	新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）	300.00	2,700.00	现金认购
	<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>2,700.00</u>	

该次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（天职业字[2016]12759 号）加以验证，截至 2016 年 6 月 16 日，公司已收到上述新增股东新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 300.00 万元，新增股本占新增注册资本的 100.00%。新疆红山优选投资基金企业（有限合伙）缴纳的新增货币出资额人民币 2,700.00 万元，其中 300.00 万元计入注册资本（股本），2,400.00 万元计入资本公积。公司已就上述事项进行了工商变更。

2016 年 9 月 19 日，公司 2016 年第七次临时股东大会审议通过《关于内蒙古骑士乳业股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，拟以发行股份同时支付现金的方式收购银川东君乳业有限公司 60%的股权，公司拟以向郭秀花、赵祥、李浩及李建宏四名自然人以 9 元/股的价格发行 330.00 万股并同时支付现金 1,030.00 万元人民币，合计 4,000.00 万元，收购银川东君乳业 60%的股权（即对应 600.00 万元的注册资本），实现对银川东君乳业的控股。

本次发行对象为郭秀花、赵祥、李浩及李建宏共 4 名自然人。公司向银川东君股东分别发行股份及支付现金的情况如下：

股东	转让银川东君股权比例 (%)	公司以股份支付		公司以现金支付	
		支付股数 (万股)	占银川东君股权 比例 (%)	支付现金 (万元)	占银川东君股权 比例 (%)
郭秀花	30.00	165.00	22.27	515.00	7.73
赵祥	18.00	99.00	13.37	309.00	4.63

股东	转让银川东君股权比例 (%)	公司以股份支付		公司以现金支付	
		支付股数 (万股)	占银川东君股权比例 (%)	支付现金 (万元)	占银川东君股权比例 (%)
李浩	9.60	52.80	7.13	164.80	2.47
李建宏	2.40	13.20	1.78	41.20	0.62
<u>合计</u>	<u>60.00</u>	<u>330.00</u>	<u>44.55</u>	<u>1,030.00</u>	<u>15.45</u>

2016年10月11日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)针对本次发行股份新增注册资本及股本情况进行了审验,并出具了《验资报告》(天职业字[2016]15636号)确认截至2016年10月10日止,郭秀花、赵祥、李浩、李建宏所持有的银川东君乳业有限公司60.00%的股份已变更至骑士乳业名下,银川东君乳业有限公司变更的工商手续业已办理完毕。截至2016年10月10日止,变更后的累计注册资本人民币7,980.00万元,股本人民币7,980.00万元。

2017年5月27日,公司2016年年度股东大会审议通过《关于<2016年度资本公积转增股本预案>的议案》,拟以公司现有股本79,800,000.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增前公司总股本为79,800,000.00股,转增后总股本增至159,600,000.00股。本次权益分派权益登记日为2017年6月27日,除权除息日为2017年6月28日。

2018年2月21日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于<出让子公司:银川东君乳业有限公司全部60%股权>的议案》,拟将公司持有的银川东君乳业有限公司600万股(占该公司股份的60%)以6,000.00万元的价格按相应比例全部转让给该4名自然人,受让人以现金方式支付转让价款;转让完成后公司将解除2016年签订的《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司之股票认购协议》中的同业竞争及竞业禁止条款、业绩补偿条款和公司治理条款;协议解除《品牌、商标及专利授权许可协议》、《销售及经营区域划分协议》中赋予公司的权利。本次转让完成后,本公司丧失对银川东君乳业有限公司持有的全部60%的股权。

2019年11月21日,公司2019年第九次临时股东大会审议通过了《股票回购方案》,根据回购方案,公司将通过全国中小企业股份转让系统以做市方式回购公司股份,本次回购股份用途为注销减少注册资本。公司本次回购的股份数量不少于175.00万股,不超过350.00万股,占公司总股本的比例为1.1%-2.2%,本次回购资金总额不超过人民币1,015.00万元,资金来源于公司自有资金。公司本次回购股份的价格不超过2.9元/股,回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。截至2019年12月31日公司以做市转让方式回购公司股份2,142,000.00股,回购金额5,091,780.00元(不含印花税、佣金等交易费用)。

2020年12月7日,公司通过做市方式实际回购的股份数为2,817,000.00股,全部2,817,000.00股已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司相关规定办理了股份注销,并于2020年12月07日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份回购注销确认书。

股份变化情况如下表：

项目	本次注销前		本次注销后	
	数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
限售流通股	76,685,250.00	48.04	76,685,250.00	48.91
无限售流通股	80,097,750.00	50.19	80,097,750.00	51.09
回购专户股份	2,817,000.00	1.77		
<u>合计</u>	<u>159,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>156,783,000.00</u>	<u>100.00</u>

2023年10月13日，公司依据中国证监会管理委员会证监许可[2023]2142号《关于同意内蒙古骑士乳业集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，公司发行股票每股面值人民币1.00元，发行数量52,270,000股，发行价格为每股人民币5.00元，募集资金总额为人民币261,350,000.00元，该事项经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验通过，并出具了天职业字[2023]47105号验资报告。

截至2023年12月31日，公司总股数合计209,053,000股，其中限售流通股129,179,280股，无限售流通股79,873,720股。

### （三）公司的分、子公司情况

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司子公司全部纳入合并范围，详见“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

### （四）本集团经营范围

#### 1. 本公司

许可项目：动物饲养；牲畜饲养；饲料生产；粮食加工食品生产；食品生产；乳制品生产；饮料生产；食品用纸包装、容器制品生产；食品用塑料包装容器工具制品生产；农作物种子经营；生鲜乳收购；兽药经营；农药批发；生鲜乳道路运输；农作物种子进出口；道路货物运输（网络货运）；道路货物运输（不含危险货物）；草种进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：谷物种植；糖料作物种植；草种植；豆类种植；农作物秸秆处理及加工利用服务；畜禽粪污处理利用；畜牧专业及辅助性活动；谷物销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；肥料销售；智能农机装备销售；初级农产品收购；食用农产品零售；包装材料及制品销售；饲料添加剂销售；食品添加剂销售；纸制品销售；饲料原料销售；牲畜销售（不含犬类）；化肥销售；食品进出口；农业机械租赁；机械设备租赁；公共事业管理服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；税务服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管

理咨询；采购代理服务；自有资金投资的资产管理服务；咨询策划服务；食用农产品初加工；食用农产品批发；农业机械服务；农业机械销售；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；企业总部管理；数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；货物进出口；技术进出口；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；供应链管理服务；创业投资（限投资未上市企业）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2. 包头骑士乳业有限责任公司

许可经营项目：乳制品【液体乳（发酵乳、巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳）】、饮料（蛋白饮料类、固体饮料类）、冷冻饮品（冰淇淋、雪糕、雪泥、冰棍、食用冰、甜味冰）的生产及销售（以上三项凭有效许可证经营）；乳制品【乳粉（全脂乳粉、脱脂乳粉、调制乳粉）】（食品生产许可证有效有效期至2021年3月17日）；食糖【糖（白砂糖、绵白糖、赤砂糖、红糖、冰糖）】的生产及销售（凭食品生产许可证在有效期内经营）。食品用塑料容器的加工（凭全国工业产品生产许可证在有效期限内经营）；劳务服务（不含劳务派遣）。

## 3. 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司

经营范围：甜菜及副产品种植、收购、加工、销售；糖类产品及附属产品的生产（凭许可证经营）、销售；原糖提炼、加工、销售；农业机械销售；租赁服务、甜菜种籽、化肥销售；普通货运（凭道路经营许可证经营）；劳务服务（不含劳务派遣）；进出口贸易（凭许可证经营）。

## 4. 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司

许可经营项目：无 一般经营项目：种植、养殖；生鲜乳购销。

## 5. 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司

一般项目：草种植；谷物种植；豆类种植；油料种植；薯类种植；糖料作物种植；饲料原料销售；农作物收割服务；农业机械服务；农作物栽培服务；农业专业及辅助性活动；畜牧专业及辅助性活动；农业机械租赁；智能农业管理；农作物秸秆处理及加工利用服务；畜禽粪污处理利用；非主要农作物种子生产；粮食收购；谷物销售；农副产品销售；肥料销售；生物有机肥料研发；畜牧渔业饲料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；农业机械销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；生物饲料研发；道路货物运输站经营；天然草原割草；牲畜销售（不含犬类）；牲畜销售；畜禽收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：草种生产经营；动物饲养；牲畜饲养；主要农作物种子生产；农作物种子经营；肥料生产；饲料生产；动物无害化处理；动物诊疗；生鲜乳收购；生鲜乳道路运输；种畜禽经营；种畜禽生产；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 6. 内蒙古中正康源牧业有限公司

动物饲养；生鲜乳道路运输；生鲜乳收购；草种生产经营；饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；食品生产；食品销售；草种植；糖料作物种植；谷物种植；豆类种植；农业专业及辅助性活



动;农业机械服务;机械设备租赁;机械设备销售;畜禽粪污处理利用;生物有机肥料研发;食用农产品初加工;初级农产品收购;肥料销售;饲料原料销售;饲料添加剂销售;牲畜销售;谷物销售;农副产品销售;食用农产品零售;农林牧渔业废弃物综合利用;农作物病虫害防治服务;智能农业管理;农林废物资源化无害化利用技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

#### 7. 鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司

动物饲养;生鲜乳收购;食品生产;食品销售;草种生产经营;主要农作物种子生产;农作物种子经营;生鲜乳道路运输;饲料添加剂生产;饲料生产;农药零售;生物有机肥料研发;肥料销售;牲畜销售;草种植;油料种植;薯类种植;糖料作物种植;谷物种植;农作物病虫害防治服务;农副产品销售;谷物销售;化肥销售;饲料原料销售;饲料添加剂销售;机械设备销售;食用农产品零售;初级农产品收购;农林牧渔业废弃物综合利用;食用农产品初加工;土壤污染治理与修复服务;畜禽粪污处理利用;非主要农作物种子生产;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能农业管理;农林废物资源化无害化利用技术研发;机械设备租赁;农业机械服务。

#### 8. 达拉特旗爱养牛牧业有限公司

奶牛、肉牛养殖;畜牧良种繁殖活动;种畜禽经营;生鲜乳、牲畜、生鲜肉、畜牧饲料、饲料添加剂销售;生物育种技术推广;农牧技术推广服务;种植。

#### 9. 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司

一般项目:谷物种植;豆类种植;油料种植;薯类种植;糖料作物种植;草种植;农作物收割服务;农作物栽培服务;农业专业及辅助性活动;农业机械服务;智能农业管理;农作物秸秆处理及加工利用服务;非主要农作物种子生产;粮食收购;谷物销售;农副产品销售;肥料销售;饲料原料销售;农业机械租赁;农业机械销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:草种生产经营;动物饲养;主要农作物种子生产;农作物种子经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

#### 10. 包头市兴甜农牧业有限责任公司

许可项目:草种生产经营;动物饲养;主要农作物种子生产;农作物种子经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:谷物种植;豆类种植;油料种植;薯类种植;糖料作物种植;草种植;农作物收割服务;农作物栽培服务;农业专业及辅助性活动;农业机械服务;智能农业管理;农作物秸秆处理及加工利用服务;非主要农作物种子生产;粮食收购;谷物销售;农副产品销售;肥料销售;饲料原料销售;农业机械租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### 11. 呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司

农产品种植、加工、销售；家禽、家畜养殖、收购、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业；甜菜种籽、化肥、农药销售；道路普通货物运输。

#### 12. 包头市骑士农牧业有限责任公司

农产品种植、加工、销售；养殖、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业、种籽、化肥销售；道路普通货物运输（凭许可证在有效期内经营）。

#### （五）批准报出

本公司 2023 年度财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 2 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额占合并报表资产总额超过 0.5%
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或 资产总额占合并报表资产总额超过 15%
重要合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表资产总额超过 5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额占合并报表资产总额超过 5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年且单项应付账款金额占合并报表资产总额超过 0.5%
期末账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年且单项合同负债金额占合并报表资产总额超过 0.5%
账面价值发生重大变动的合同负债	单项合同负债金额占合并报表资产总额超过 0.5%
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年且单项其他应付款金额占合并报表资产总额超过 0.5%

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者

小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团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，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。由此形成的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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收



入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 2. 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

本集团根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。

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高的银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，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。

## 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 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

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理估计预期信用损失的信息时，本集团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，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对预期损失率进行调整。

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### （十三）应收款项融资

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （十四）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

#### 2. 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

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或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，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
组合 1	较低信用风险，根据性质和以往经验认定无回款风险的款项
组合 2	其他往来款

分类为组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该资产的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

分类为组合 2 的其他应收款应当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，编制其他应收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。

#### 3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十六) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3. 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

对于不存在客观证明表明存在减值的合同资产或单项金融资产无法以合理估计预期信用

损失的信息时，本集团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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对预期损失率进行调整。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### （十七）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （二十一）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
成母牛	5	20	16

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。



本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （二十三）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

本集团研发支出的归集范围为内部研究开发项目相关的支出，包括职工薪酬、折旧与摊销、材料费、其他费用等。

##### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团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。

#### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十九）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

##### （1）收入的确认

本集团的收入主要包括销售商品收入以及提供劳务收入。

本集团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。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。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团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。

②本集团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。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

本集团销售商品时，在与客户签订的销售合同中约定需要检验的商品，在商品发出且经对方验收合格，客户取得相关商品控制权时确认收入；在与客户签订的销售合同中没有约定检验条款的，在发出商品并经客户确认取得相关商品控制权时确认收入。

本集团为促进市场开拓及业务发展，激励经销商，制定销售折扣计划，根据经销商销售计划的完成情况，按合同约定的折扣比例执行，销售商品涉及销售折扣的，应当按照扣除销售折扣后的金额确定商品销售收入。

### （3）收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交

易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回  
的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支  
付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实  
际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价  
的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易  
价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或  
承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他  
可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采  
购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允  
价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，  
企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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。

本集团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；  
但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

1. 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

#### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### （2）会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十四) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	免税、6%、9%、13%
房产税	自用房产：房屋余值	1.2%
	出租房产：租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
水利建设基金	实际缴纳的增值税税额	0.5%
土地使用税	土地面积	4元/平米、5元/平米、9元/平米
车船税	排量	定额
水资源税	实际取水量	2.5元/立方米，对规定限额内的农业生产取水，免征水资源税
环保税	水污染物当量	2.8元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率
骑士乳业	25%
包头骑士	15%
敕勒川糖业	15%



## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司、达拉特旗爱养牛牧业有限公司销售的自产生鲜乳免征增值税，子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。

### 2. 所得税

依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司、达拉特旗爱养牛牧业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。

依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。

依据《国家税务总局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12号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税收总局公告2015年第14号），子公司包头骑士乳业有限责任公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 土地使用税

依据内蒙古自治区人民政府关于《城镇土地使用税税额标准调整方案》（内政字[2019]16号）的批复及《包头市人民政府关于提请批准城镇土地使用税税额标准调整方案的请示》（包府字[2019]17号），子公司包头骑士乳业有限责任公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司位于包头市土默特右旗新型工业园区土默特右旗地区的一等地调整为4元/平方米征收土地使用税。

#### 4. 房产税

依据《内蒙古自治区房产税实施细则》2019年修订版规定，子公司包头骑士乳业有限责任公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司自2019年1月1日至2025年12月31日房产原值一次减除比例暂由10%调整为30%。

#### 5. 水资源税

依据内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区水资源税改革试点实施办法》有关内容的通知（内政字[2019]90号），子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司、鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司、达拉特旗爱养牛牧业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司在规定限额内免征水资源税。

### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### 1. 会计政策的变更

本集团自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对本集团无影响。

#### 2. 会计估计的变更

无。

#### 3. 前期会计差错更正

无。

#### 4. 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财务报表

无。

### 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

#### （一）货币资金

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	415,751,429.66	185,066,994.04
其他货币资金	15,220,458.87	7,111,369.58
<u>合计</u>	<u>430,971,888.53</u>	<u>192,178,363.62</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,237,530.00元。

(二) 交易性金融资产

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	37,500.00		--
其中：期货投资	37,500.00		
<u>合计</u>	<u>37,500.00</u>		--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,541,008.55	652,495.95
<u>合计</u>	<u>2,541,008.55</u>	<u>652,495.95</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>2,541,008.55</u>	<u>100.00</u>		--	<u>2,541,008.55</u>
组合 1：银行承兑汇票	2,541,008.55	100.00			2,541,008.55
<u>合计</u>	<u>2,541,008.55</u>	<u>100.00</u>		--	<u>2,541,008.55</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>652,495.95</u>	<u>100.00</u>		--	<u>652,495.95</u>
组合 1：银行承兑汇票	652,495.95	100.00			652,495.95
<u>合计</u>	<u>652,495.95</u>	<u>100.00</u>		--	<u>652,495.95</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	51,388,590.51	58,747,598.97
1-2年(含2年)	66,190.24	827,314.63
2-3年(含3年)	474,794.63	171,979.18
3-4年(含4年)	160,499.18	2,074,526.71
4-5年(含5年)	2,074,526.71	78,541.64
5年以上	23,541.64	1,218.00
<u>合计</u>	<u>54,188,142.91</u>	<u>61,901,179.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>2,690,306.95</u>	<u>4.96</u>	<u>2,690,306.95</u>	--			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,690,306.95	4.96	2,690,306.95	100.00			
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>51,497,835.96</u>	<u>95.04</u>	<u>2,606,223.14</u>	--		<u>48,891,612.82</u>	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,497,835.96	95.04	2,606,223.14	5.06		48,891,612.82	
<u>合计</u>	<u>54,188,142.91</u>	<u>100.00</u>	<u>5,296,530.09</u>	--		<u>48,891,612.82</u>	

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>2,690,306.95</u>	<u>4.35</u>	<u>2,690,306.95</u>	<u>100.00</u>			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,690,306.95	4.35	2,690,306.95	100.00			
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>59,210,872.18</u>	<u>95.65</u>	<u>2,691,782.11</u>	--		<u>56,519,090.07</u>	
按信用风险特征组合计提坏账	59,210,872.18	95.65	2,691,782.11	4.55		56,519,090.07	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>61,901,179.13</u>	<u>100.00</u>	<u>5,382,089.06</u>	--	<u>56,519,090.07</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赵永光	800,160.00	800,160.00	100.00	预计无法收回
范治国	350,395.54	350,395.54	100.00	预计无法收回
惠跃东	345,740.00	345,740.00	100.00	预计无法收回
土默特左旗敕勒川吴氏种养殖 农民专业合作社	315,910.60	315,910.60	100.00	预计无法收回
张勇	288,594.00	288,594.00	100.00	预计无法收回
王贵恩	260,429.33	260,429.33	100.00	预计无法收回
内蒙古大鑫丰农业科技有限公司	128,842.54	128,842.54	100.00	预计无法收回
雷钧	122,789.94	122,789.94	100.00	预计无法收回
高茂林	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
徐步刚	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
郭振江	9,165.00	9,165.00	100.00	预计无法收回
屈有军	8,280.00	8,280.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,690,306.95</u>	<u>2,690,306.95</u>	--	--

### 3. 坏账准备的情况

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	
按单项计提 坏账准备	2,690,306.95				2,690,306.95
按组合计提 坏账准备	2,691,782.11	-85,558.97			2,606,223.14
<u>合计</u>	<u>5,382,089.06</u>	<u>-85,558.97</u>			<u>5,296,530.09</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例 (%)	期末余额
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	23,544,546.77	43.44	1,177,227.34
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	19,914,065.55	36.75	995,703.28
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	3,151,169.87	5.82	157,558.49
赵永光	800,160.00	1.48	800,160.00
包头市黄草王六养殖专业合作社	747,000.00	1.38	37,350.00
<u>合计</u>	<u>48,156,942.19</u>	<u>88.87</u>	<u>3,167,999.11</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,367,523.06	99.73	8,898,158.08	97.62
1-2 年 (含 2 年)	24,915.00	0.27	217,358.00	2.38
<u>合计</u>	<u>9,392,438.06</u>	<u>100.00</u>	<u>9,115,516.08</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津通瑞供应链有限公司	1,798,694.69	19.15
方果林	1,213,597.00	12.92
包头新奥燃气有限公司	1,048,659.27	11.16
杜文忠	563,892.00	6.00
杭州赤敖机械科技有限公司	523,423.89	5.57
<u>合计</u>	<u>5,148,266.85</u>	<u>54.81</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	885,752.99	2,514,948.11
<u>合计</u>	<u>885,752.99</u>	<u>2,514,948.11</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	400,388.15	2,202,398.74
1-2年(含2年)	199,804.73	270,000.00
2-3年(含3年)	270,000.00	399,191.68
3-4年(含4年)	355,884.68	150,000.00
4-5年(含5年)	150,000.00	
5年以上	21,600.00	21,600.00
<u>合计</u>	<u>1,397,677.56</u>	<u>3,043,190.42</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部往来款	452,152.00	1,398,439.86
保证金、押金	835,795.41	1,073,033.12
代扣代垫款项	9,730.15	321,494.00
其他款项	100,000.00	250,223.44
<u>合计</u>	<u>1,397,677.56</u>	<u>3,043,190.42</u>

### (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		206,748.31	321,494.00	<u>528,242.31</u>
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		-16,317.74		<u>-16,317.74</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年12月31日余额		190,430.57	321,494.00	<u>511,924.57</u>

(4) 坏账准备的情况

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	528,242.31	-16,317.74			511,924.57
坏账准备					
<u>合计</u>	<u>528,242.31</u>	<u>-16,317.74</u>			<u>511,924.57</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
惠跃东	321,494.00	23.00	外部往来款	3年至4年	321,494.00
达拉特旗昭君镇村财镇管	150,000.00	10.73	保证金、押金	4年至5年	75,000.00
固阳县人力资源和社会保障综合行政执法大队	120,000.00	8.59	保证金、押金	2年至3年	24,000.00
托克托县四季青种养殖农民专业合作社	110,360.00	7.90	外部往来款	1年以内	5,518.00
广州辛选网络信息科技有限公司	100,000.00	7.15	保证金、押金	1年以内	5,000.00
<u>合计</u>	<u>801,854.00</u>	<u>57.37</u>			<u>431,012.00</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
原材料	180,814,602.66		180,814,602.66	173,169,006.52
库存商品	115,536,037.45		115,536,037.45	118,427,691.45
消耗性生物资产	9,012,092.97	4,302,576.10	4,709,516.87	11,355,352.46



项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面 价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	
委托加工物资	541,882.53	435,342.88	106,539.65	1,169,790.69	739,085.31	430,705.38	
<u>合计</u>	<u>305,904,615.61</u>	<u>4,737,918.98</u>	<u>301,166,696.63</u>	<u>304,121,841.12</u>	<u>739,085.31</u>	<u>303,382,755.81</u>	

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
消耗性生物资产		4,302,576.10				4,302,576.10
委托加工物资	739,085.31			303,742.43		435,342.88
<u>合计</u>	<u>739,085.31</u>	<u>4,302,576.10</u>		<u>303,742.43</u>		<u>4,737,918.98</u>

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		2,437,699.94
<u>合计</u>		<u>2,437,699.94</u>

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	4,100,210.16	13,058,032.17
预付保理借款利息	310,800.00	
发行费用		6,911,522.26
预交所得税		322,750.88
<u>合计</u>	<u>4,411,010.16</u>	<u>20,292,305.31</u>

## (十) 长期应收款

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	7,385,000.00		7,385,000.00	8.62%- 10.08%				
其中：未实现融资收益	-1,533,847.56		-1,533,847.56					
<u>合计</u>	<u>5,851,152.44</u>		<u>5,851,152.44</u>					

(十一) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
骑士砍掉多余(天津)乳业有限公司		200,000.00	
<u>合计</u>		<u>200,000.00</u>	

接上表:

本期增减变动			
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 红利或利润
<u>合计</u>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		200,000.00	
		<u>200,000.00</u>	

(十二) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	762,705,299.92	672,287,654.32
<u>合计</u>	<u>762,705,299.92</u>	<u>672,287,654.32</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	388,474,932.59	419,438,587.55	26,147,640.76	10,420,157.26	4,621,985.38	18,104,914.17	<u>867,208,217.71</u>
2. 本期增加金额	90,476,151.84	49,644,821.17	1,316,260.00	2,402,771.43	692,965.25	4,039,244.93	<u>148,572,214.62</u>
(1) 购置	1,916,514.53	15,952,890.02	1,316,260.00	2,402,771.43	692,965.25	3,213,876.20	<u>25,495,277.43</u>
(2) 在建工程转入	88,559,637.31	31,321,931.15				825,368.73	<u>120,706,937.19</u>
(3) 其他		2,370,000.00					<u>2,370,000.00</u>
3. 本期减少金额	2,691,820.12	2,961,400.00	803,471.46	7,747.00	55,832.00		<u>6,520,270.58</u>
处置或报废	2,691,820.12	2,961,400.00	803,471.46	7,747.00	55,832.00		<u>6,520,270.58</u>
4. 期末余额	476,259,264.31	466,122,008.72	26,660,429.30	12,815,181.69	5,259,118.63	22,144,159.10	<u>1,009,260,161.75</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	51,246,231.06	114,276,442.40	14,891,899.69	6,518,331.66	2,413,678.37	5,573,980.21	<u>194,920,563.39</u>
2. 本期增加金额	13,647,411.14	31,512,357.30	2,884,595.82	1,486,530.05	687,416.22	3,556,742.46	<u>53,775,052.99</u>
(1) 计提	13,647,411.14	30,850,978.82	2,884,595.82	1,486,530.05	687,416.22	3,556,742.46	<u>53,113,674.51</u>
(2) 其他		661,378.48					<u>661,378.48</u>
3. 本期减少金额	365,289.35	1,093,920.31	625,121.03	5,916.16	50,507.70		<u>2,140,754.55</u>
处置或报废	365,289.35	1,093,920.31	625,121.03	5,916.16	50,507.70		<u>2,140,754.55</u>
4. 期末余额	64,528,352.85	144,694,879.39	17,151,374.48	7,998,945.55	3,050,586.89	9,130,722.67	<u>246,554,861.83</u>
三、减值准备							
四、账面价值							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 期末账面价值	411,730,911.46	321,427,129.33	9,509,054.82	4,816,236.14	2,208,531.74	13,013,436.43	<u>762,705,299.92</u>
2. 期初账面价值	337,228,701.53	305,162,145.15	11,255,741.07	3,901,825.60	2,208,307.01	12,530,933.96	<u>672,287,654.32</u>

(十三) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,225,019.21	56,049,371.11
工程物资		75,398.23
<u>合计</u>	<u>22,225,019.21</u>	<u>56,124,769.34</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5万头奶牛养殖项目	19,288,093.28		19,288,093.28	10,994,587.58		10,994,587.58
液态奶智能制造项目	773,750.93		773,750.93			
牧场工程设备	2,163,175.00		2,163,175.00	1,956,946.00		1,956,946.00
奶粉二期建设项目				42,604,248.53		42,604,248.53
5千头奶牛养殖基地项目				493,589.00		493,589.00
<u>合计</u>	<u>22,225,019.21</u>		<u>22,225,019.21</u>	<u>56,049,371.11</u>		<u>56,049,371.11</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
2.5万头奶牛养殖项目	163,891,900.00	10,994,587.58	47,523,738.61	39,230,232.91		19,288,093.28
奶粉二期建设项目	50,000,000.00	42,604,248.53	31,927,737.26	74,531,985.79		
5千头奶牛养殖基地项目	100,000,000.00	493,589.00	2,137,189.70	2,630,778.70		

接上表:

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
36.59	36.59				自筹、募投
149.06	100.00				自筹
91.59	91.59				自筹、贷款

### 3. 工程物资

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
奶粉二期建设项目				75,398.23		75,398.23
<u>合计</u>				<u>75,398.23</u>		<u>75,398.23</u>

### (十四) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	牦牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	31,915,497.50	35,447,133.81	45,169,203.42	233,114,778.95	<u>345,646,613.68</u>
2. 本期增加金额	51,814,022.03	155,415,816.31	148,521,292.86	58,664,646.99	<u>414,415,778.19</u>
(1) 外购		44,015,805.00	5,623,900.00		<u>49,639,705.00</u>
(2) 自行培育	51,814,022.03	111,400,011.31	142,897,392.86	58,664,646.99	<u>364,776,073.19</u>
3. 本期减少金额	57,017,973.90	133,991,970.07	72,829,991.90	51,969,657.05	<u>315,809,592.92</u>
(1) 转入消耗性生物资产	573,412.10	17,250,635.40	4,402,599.10	35,777,797.66	<u>58,004,444.26</u>
(2) 死亡淘汰	4,229,533.00	1,096,447.60	636,003.30	16,191,859.39	<u>22,153,843.29</u>
(3) 成熟转群	52,215,028.80	115,644,887.07	67,791,389.50		<u>235,651,305.37</u>
4. 期末余额	26,711,545.63	56,870,980.05	120,860,504.38	239,809,768.89	<u>444,252,798.95</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额				37,541,963.05	<u>37,541,963.05</u>
2. 本期增加金额				38,781,713.32	<u>38,781,713.32</u>
计提				38,781,713.32	<u>38,781,713.32</u>
3. 本期减少金额				17,354,422.48	<u>17,354,422.48</u>
(1) 转入消耗性生物资产				12,567,717.90	<u>12,567,717.90</u>
(2) 死亡淘汰				4,786,704.58	<u>4,786,704.58</u>
4. 期末余额				58,969,253.89	<u>58,969,253.89</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,711,545.63	56,870,980.05	120,860,504.38	180,840,515.00	<u>385,283,545.06</u>
2. 期初账面价值	31,915,497.50	35,447,133.81	45,169,203.42	195,572,815.90	<u>308,104,650.63</u>

(十五) 使用权资产

使用权资产情况

项目	土地资产	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	240,354,182.55	2,370,000.00	<u>242,724,182.55</u>
2. 本期增加金额	56,812,097.71		<u>56,812,097.71</u>
新增	56,812,097.71		<u>56,812,097.71</u>
3. 本期减少金额	47,839,723.50	2,370,000.00	<u>50,209,723.50</u>
(1) 处置	47,839,723.50		<u>47,839,723.50</u>
(2) 类别重分类		2,370,000.00	<u>2,370,000.00</u>
4. 期末余额	249,326,556.76		<u>249,326,556.76</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	62,664,544.48	506,587.77	<u>63,171,132.25</u>
2. 本期增加金额	44,970,039.32	154,790.71	<u>45,124,830.03</u>
计提	44,970,039.32	154,790.71	<u>45,124,830.03</u>
3. 本期减少金额	25,758,644.04	661,378.48	<u>26,420,022.52</u>
(1) 处置	25,758,644.04		<u>25,758,644.04</u>
(2) 类别重分类		661,378.48	<u>661,378.48</u>
4. 期末余额	81,875,939.76		<u>81,875,939.76</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	167,450,617.00		<u>167,450,617.00</u>
2. 期初账面价值	177,689,638.07	1,863,412.23	<u>179,553,050.30</u>

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,748,245.31	126,213.60	3,127,444.27	<u>49,001,903.18</u>
2. 本期增加金额			1,409,300.93	<u>1,409,300.93</u>
购置			1,409,300.93	<u>1,409,300.93</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,748,245.31	126,213.60	4,536,745.20	<u>50,411,204.11</u>
二、累计摊销				

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 期初余额	5,201,687.46	59,672.41	1,988,958.59	<u>7,250,318.46</u>
2. 本期增加金额	967,256.82	12,878.94	394,745.14	<u>1,374,880.90</u>
计提	967,256.82	12,878.94	394,745.14	<u>1,374,880.90</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,168,944.28	72,551.35	2,383,703.73	<u>8,625,199.36</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,579,301.03	53,662.25	2,153,041.47	<u>41,786,004.75</u>
2. 期初账面价值	40,546,557.85	66,541.19	1,138,485.68	<u>41,751,584.72</u>

(十七) 长期待摊费用

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
厌氧颗粒污泥	2,715,862.24		171,517.20		2,544,345.04
农牧用物资	1,479,877.31	960,031.45	464,792.64		1,975,116.12
基础设施分摊	1,603,773.56		22,588.36		1,581,185.20
植被修复		823,931.25	19,990.98		803,940.27
厂区维修	138,138.66	693,405.70	196,267.15		635,277.21
高标准农田项目费用		558,810.00			558,810.00
物业费	176,886.79		176,886.79		
<u>合计</u>	<u>6,114,538.56</u>	<u>3,036,178.40</u>	<u>1,052,043.12</u>		<u>8,098,673.84</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,372,634.27	205,895.14	1,710,209.23	256,531.39
内部交易未实现利润	7,627,360.64	1,144,104.10	7,326,333.19	1,098,949.98
可抵扣亏损			3,744,767.11	561,715.07
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			516,200.00	77,430.00
<u>合计</u>	<u>8,999,994.91</u>	<u>1,349,999.24</u>	<u>13,297,509.53</u>	<u>1,994,626.44</u>



2. 未经抵销的递延所得税负债

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
设备器具一次性税前扣除	30,644,305.83	4,596,645.87	33,057,612.21	4,958,641.83
<u>合计</u>	<u>30,644,305.83</u>	<u>4,596,645.87</u>	<u>33,057,612.21</u>	<u>4,958,641.83</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,928,643.24	9,962,601.59
<u>合计</u>	<u>2,928,643.24</u>	<u>9,962,601.59</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年		2,599,925.50	
2026年		503,497.52	
2027年	2,928,643.24	6,859,178.57	
<u>合计</u>	<u>2,928,643.24</u>	<u>9,962,601.59</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	22,177,291.50		22,177,291.50	9,246,679.15		9,246,679.15
预付工程款				1,651,701.76		1,651,701.76
<u>合计</u>	<u>22,177,291.50</u>		<u>22,177,291.50</u>	<u>10,898,380.91</u>		<u>10,898,380.91</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

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
货币资金	3,237,530.00	3,237,530.00	冻结	购电保证金\期货保证金\	4,171,078.00	4,171,078.00	冻结	购电保证金\期货保证金\

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
应收账款	39,584,061.47	37,604,858.40	质押	港股通账户 借款质押	46,875,613.29	44,981,832.63	质押	港股通账户 借款质押
固定资产	424,469,579.27	304,497,851.08	抵押	售后回租 \ 借款抵押	278,621,037.52	199,611,235.61	抵押	售后回租 \ 借款抵押 财产保全
无形资产	37,076,816.76	32,318,625.48	抵押	借款抵押	45,748,245.31	40,565,367.89	抵押	借款抵押
生物性生物资产	311,607,886.90	251,765,293.62	抵押	借款抵押	309,202,252.21	269,367,426.18	抵押	借款抵押
使用权资产	77,307,977.07	51,852,408.35	抵押	借款抵押	68,086,035.92	47,928,800.55	抵押	融资租赁 \ 借款抵押
<u>合计</u>	<u>893,283,851.47</u>	<u>681,276,566.93</u>	--	--	<u>752,704,262.25</u>	<u>606,625,740.86</u>	--	--

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,033,611.11	7,926,342.57
保证借款	160,268,561.16	160,237,800.23
抵押及保证借款	119,140,307.94	160,204,339.70
抵押、质押及保证借款		9,000,975.00
质押借款		14,817,488.64
质押及保证借款		44,237,783.91
<u>合计</u>	<u>309,442,480.21</u>	<u>396,424,730.05</u>

(二十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具		516,200.00

项目	期末余额	期初余额
期货投资	11,500.00	
<u>合计</u>	<u>11,500.00</u>	<u>516,200.00</u>

### (二十三) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款及包装物款	167,563,279.10	203,190,273.41
应付设备及工程款	70,493,410.49	66,032,058.87
应付劳务费	43,211,696.89	46,399,002.85
应付运费及装卸费	31,748,365.84	42,504,571.99
应付租赁费	1,337,633.33	2,063,970.50
应付购牛款		7,381,866.03
其他	1,123,961.76	1,126,756.45
<u>合计</u>	<u>315,478,347.41</u>	<u>368,698,500.10</u>

#### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古天龙建设有限公司	15,068,670.73	尚未支付
<u>合计</u>	<u>15,068,670.73</u>	

### (二十四) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,127,448.59	25,249,979.34
<u>合计</u>	<u>39,127,448.59</u>	<u>25,249,979.34</u>

#### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	13,877,469.25	主要系收入规模增加所致
<u>合计</u>	<u>13,877,469.25</u>	--

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,307,002.39	113,697,062.58	109,929,534.70	16,074,530.27
二、离职后福利中-设定提存计划负债		11,694,969.33	11,694,969.33	
<u>合计</u>	<u>12,307,002.39</u>	<u>125,392,031.91</u>	<u>121,624,504.03</u>	<u>16,074,530.27</u>

2. 短期薪酬列示

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	12,012,088.65	95,244,422.08	91,394,959.45	15,861,551.28
二、职工福利费		7,520,827.81	7,520,827.81	
三、社会保险费		5,293,977.66	5,293,977.66	
其中：医疗保险费		4,901,501.29	4,901,501.29	
工伤保险费		392,476.37	392,476.37	
四、住房公积金	78,526.00	3,080,897.00	3,159,423.00	
五、工会经费和职工教育经费	216,387.74	2,556,938.03	2,560,346.78	212,978.99
<u>合计</u>	<u>12,307,002.39</u>	<u>113,697,062.58</u>	<u>109,929,534.70</u>	<u>16,074,530.27</u>

3. 设定提存计划列示

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		11,340,525.44	11,340,525.44	
2. 失业保险费		354,443.89	354,443.89	
<u>合计</u>		<u>11,694,969.33</u>	<u>11,694,969.33</u>	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	10,456,377.62	3,796,493.70
2. 增值税	1,881,443.06	2,647,659.78
3. 城市维护建设税	178,252.96	131,841.20
4. 教育费附加	178,252.94	131,392.72
5. 代扣代缴个人所得税	113,546.95	98,291.92
6. 房产税	6,174.43	
7. 其他	644,355.36	587,337.28
<u>合计</u>	<u>13,458,403.32</u>	<u>7,393,016.60</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,725,629.07	14,373,273.12
<u>合计</u>	<u>21,725,629.07</u>	<u>14,373,273.12</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣农资款	13,148,260.70	6,762,124.50
保证金、质保金及押金等	7,605,721.40	6,802,356.37
代收代垫款项	434,628.07	590,135.38
备用金	336,773.90	134,906.01
应付投资款	200,000.00	
代扣代缴社保款	245.00	83,750.86
<u>合计</u>	<u>21,725,629.07</u>	<u>14,373,273.12</u>

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	80,180,054.72	50,500,156.18
1年内到期的长期应付款	57,491,753.28	24,298,332.58
1年内到期的租赁负债	31,493,342.86	40,047,054.25
1年内到期的其他非流动负债	4,438,489.77	23,572,990.94
<u>合计</u>	<u>173,603,640.63</u>	<u>138,418,533.95</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,054,090.35	3,237,168.11
不能终止确认的承兑票据	2,541,008.55	652,495.95
<u>合计</u>	<u>7,595,098.90</u>	<u>3,889,664.06</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及保证借款	66,580,712.26	85,557,858.67	3.85%-6.30%
质押及保证借款	36,574,017.00	24,499,400.00	5.50%-6.35%
抵押、质押及保证借款		5,500,000.00	6.85%
<u>合计</u>	<u>103,154,729.26</u>	<u>115,557,258.67</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	118,565,114.55	125,218,955.13
未确认的融资费用	-24,820,071.87	-26,309,620.59
<u>合计</u>	<u>93,745,042.68</u>	<u>98,909,334.54</u>

(三十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	91,638,586.18	686,159.71
<u>合计</u>	<u>91,638,586.18</u>	<u>686,159.71</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	91,638,586.18	686,159.71
<u>合计</u>	<u>91,638,586.18</u>	<u>686,159.71</u>

(三十三) 递延收益

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	87,734,619.35	6,289,435.00	11,727,667.72	82,296,386.63	政府补助
<u>合计</u>	<u>87,734,619.35</u>	<u>6,289,435.00</u>	<u>11,727,667.72</u>	<u>82,296,386.63</u>	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
外部借款	26,298,120.00	26,398,120.00
<u>合计</u>	<u>26,298,120.00</u>	<u>26,398,120.00</u>

## (三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
其他内资持股	113,499,280.00	15,680,000.00				15,680,000.00	129,179,280.00
其中：境内法人持股		15,680,000.00				15,680,000.00	15,680,000.00
境内自然人持股	113,499,280.00						113,499,280.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
人民币普通股	43,283,720.00	36,590,000.00				36,590,000.00	79,873,720.00
<b>股份合计</b>	<b>156,783,000.00</b>	<b>52,270,000.00</b>				<b>52,270,000.00</b>	<b>209,053,000.00</b>

## (三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	57,578,703.02	172,052,415.96		229,631,118.98
<b>合计</b>	<b>57,578,703.02</b>	<b>172,052,415.96</b>		<b>229,631,118.98</b>

## (三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,300,616.70	684,313.07		30,984,929.77
<b>合计</b>	<b>30,300,616.70</b>	<b>684,313.07</b>		<b>30,984,929.77</b>

## (三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	250,151,191.46	209,883,900.48
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	250,151,191.46	209,883,900.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	93,851,859.35	71,623,890.98
减: 提取法定盈余公积	684,313.07	
应付普通股股利		31,356,600.00
期末未分配利润	343,318,737.74	250,151,191.46

(三十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,519,412.72	1,006,830,266.00	934,368,723.91	733,777,700.26
其他业务	9,749,545.37	11,220,353.89	13,381,386.28	11,447,923.72
<u>合计</u>	<u>1,256,268,958.09</u>	<u>1,018,050,619.89</u>	<u>947,750,110.19</u>	<u>745,225,623.98</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
生鲜乳	457,506,957.13	363,129,813.79
白砂糖	399,024,926.53	357,916,368.30
低温酸奶	156,651,248.30	115,417,306.59
代加工奶粉	64,124,345.58	33,565,342.00
糖蜜	43,091,762.67	20,393,399.14
奶粉制品	37,369,507.11	28,103,629.21
常温灭菌乳	30,922,694.46	26,545,637.56
售牛收入	27,004,261.29	38,593,755.27
甜菜粕	12,243,513.94	7,567,214.99
巴氏奶	10,363,386.90	7,131,536.95
经营租赁	6,074,746.67	6,488,474.25
含乳饮料	5,366,382.07	4,669,917.03
原材料销售	3,103,554.94	4,205,443.31
代加工常温奶	1,903,401.37	2,415,469.82
农机作业	922,713.35	1,368,138.88
劳务收入	253,716.57	526,436.33
仓储收入	199,602.64	
特许权使用收入	117,924.55	
小包糖	24,312.02	12,736.47
<u>合计</u>	<u>1,256,268,958.09</u>	<u>1,018,050,619.89</u>



### 3. 履约义务的说明

公司主要收入类型为生鲜乳、白砂糖及副产品、乳制品、售牛收入等，根据销售合同约定均属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入，客户按照合同约定进行货款支付。公司为主要责任人，按照全部已收或应收对价确认收入，不存在公司承担的预期将退还给客户的款项。

#### （四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,599,759.17	1,599,437.54
房产税	1,586,898.94	1,435,506.25
印花税	912,724.41	744,292.94
教育费附加	545,193.18	388,868.25
城市维护建设税	543,963.94	388,856.22
水资源税	502,989.00	557,752.36
环保税	60,881.18	58,907.89
水利建设基金	54,702.26	-253,994.04
车船使用税	9,541.44	8,667.57
契税		30,026.57
<u>合计</u>	<u>5,816,653.52</u>	<u>4,958,321.55</u>

#### （四十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,369,967.91	5,442,546.05
差旅费用	764,576.47	363,107.10
物料报废	734,110.07	656,656.81
检测费用	667,426.06	449,398.34
认证费用	497,921.58	414,010.00
办公费用	457,251.44	89,719.81
咨询费用	237,865.22	175,591.68
销售服务费	282,523.74	942,523.77
物料消耗费	233,338.33	178,134.50
业务招待费	188,962.19	59,541.66
广告费	65,595.70	31,468.30
劳务费	51,185.48	9,231.00
固定资产折旧费	37,613.43	20,009.46

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费	25,056.60	25,056.60
其他	162,922.36	45,737.54
<u>合计</u>	<u>10,776,316.58</u>	<u>8,902,732.62</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,947,986.29	26,497,170.01
修理费	5,659,917.06	4,378,185.05
劳务费用	5,252,901.31	4,554,235.44
咨询费	5,293,952.50	1,640,030.75
固定资产折旧费	4,296,202.62	3,981,282.04
物料消耗	3,022,357.13	2,559,706.73
保险费	2,865,222.93	2,279,763.11
办公费	2,340,543.54	1,374,056.51
排污费用	1,893,837.37	1,622,062.30
能源消耗	1,489,963.30	1,174,049.01
聘请中介机构费	1,448,085.56	2,174,042.22
无形资产摊销费	1,326,406.96	1,221,755.59
业务招待费	1,324,733.07	1,693,977.80
广告费用	1,182,845.08	281,116.15
交通费用	923,175.00	771,553.29
物料报废	914,747.06	798,651.28
残疾人保障金	721,802.09	498,173.92
差旅费	701,087.54	127,394.93
水土保持费	581,200.00	618,500.00
使用权资产折旧	469,932.86	1,007,377.79
长期待摊费用	399,482.00	1,046,856.59
农业前期费用	379,158.86	4,312,248.09
租赁费	211,991.75	251,908.57
会议费	125,071.96	39,839.54
其他	3,092,712.34	2,741,860.73
<u>合计</u>	<u>78,865,316.18</u>	<u>67,645,797.44</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,625,854.07	4,281,343.80
材料费	898,108.98	1,395,957.71
其他	1,187,605.09	286,182.67
<u>合计</u>	<u>6,711,568.14</u>	<u>5,963,484.18</u>

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,937,247.66	44,532,344.59
减：利息收入	1,681,733.83	716,154.20
其他	991,670.16	761,165.93
<u>合计</u>	<u>48,247,183.99</u>	<u>44,577,356.32</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	11,461,005.01	4,289,336.33
与收益相关的政府补助	10,249,430.74	8,082,667.62
其他	19,530.59	19,356.12
<u>合计</u>	<u>21,729,966.34</u>	<u>12,391,360.07</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	2,730,867.31	1,111,580.74
集团内公司资金拆借的增值税	-155,782.38	-43,452.21
售后回租提前偿还	37,949.60	
处置点价交易金融工具的投资收益		-17,345.13
借款利息		6,780.00
<u>合计</u>	<u>2,613,034.53</u>	<u>1,057,563.40</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资	542,200.00	-516,200.00
点价交易形成的金融工具		2,788,000.00
<u>合计</u>	<u>542,200.00</u>	<u>2,271,800.00</u>

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	85,558.97	1,298,185.06
其他应收款坏账损失	16,317.74	-104,045.85
<u>合计</u>	<u>101,876.71</u>	<u>1,194,139.21</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,998,833.67	
<u>合计</u>	<u>-3,998,833.67</u>	

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
减：固定资产处置损失	1,043,267.99	231,865.89
减：生产性生物资产处置损失	4,713,831.52	-197,041.49
减：其他非流动资产处置损失	-2,593,573.88	1,588,447.41
<u>合计</u>	<u>-3,163,525.63</u>	<u>-1,623,271.81</u>

(五十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
牛保险理赔收入	6,226,000.00	5,400,000.00	6,226,000.00
保险及违约赔偿、罚款收入	2,688,443.11	1,503,829.22	2,688,443.11
政府补助	20,503,880.00		20,503,880.00
其他	804,078.17	334,889.37	804,078.17
<u>合计</u>	<u>30,222,401.28</u>	<u>7,238,718.59</u>	<u>30,222,401.28</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	20,500,000.00		与收益相关
新型学徒制培训补助	3,880.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>20,503,880.00</u>		

## (五十二) 营业外支出

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
死淘牛成本	18,533,379.83	13,827,936.00	18,533,379.83
非流动资产报废损失	1,885,387.64	114,268.67	1,885,387.64
非常损失		1,534,194.45	
对外捐赠	379,423.42	687,287.55	379,423.42
赔偿金、违约金及罚款支出	294,740.65	349,207.44	294,740.65
其他	1,310,245.39	545,478.59	1,310,245.39
<u>合计</u>	<u>22,403,176.93</u>	<u>17,058,372.70</u>	<u>22,403,176.93</u>

## (五十三) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,800,005.55	3,278,967.59
递延所得税费用	282,631.24	1,045,872.29
<u>合计</u>	<u>12,082,636.79</u>	<u>4,324,839.88</u>

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	113,445,242.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,361,310.62
子公司适用不同税率的影响	-13,914,382.80
调整以前期间所得税的影响	1,443,175.72
非应税收入的影响	-81,543.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,278.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,758,489.59

项目	本期发生额
其他	-2,061,711.83
所得税费用合计	12,082,636.79

(五十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,618,586.74	39,798,831.32
死淘牛赔偿款	6,196,000.00	5,300,000.00
收到保证金	5,775,254.33	4,890,000.00
其他营业外收入	3,083,329.37	1,583,651.55
收回受限资金		1,149,758.00
利息收入	1,284,982.09	454,359.37
其他往来款	1,772,167.98	187,172.00
其他	20,162.62	66,368.00
<u>合计</u>	<u>53,750,483.13</u>	<u>53,430,140.24</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	36,985,393.12	22,840,744.13
其他往来款及代垫、代扣款项	11,261,928.97	5,675,761.46
支付保证金	4,140,825.00	3,299,517.54
死牛保险保费	1,593,780.00	705,960.00
营业外支出	866,269.65	1,338,749.75
保证金解付	20,000.00	416,298.00
金融机构手续费	94,242.08	53,162.36
<u>合计</u>	<u>54,962,438.82</u>	<u>34,330,193.24</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	228,846,919.80	1,491,818.26
<u>合计</u>	<u>228,846,919.80</u>	<u>1,491,818.26</u>

### (2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,403,089.49	262,319,806.05
投资支付的现金	225,189,076.70	5,612,907.42
<u>合计</u>	<u>503,592,166.19</u>	<u>267,932,713.47</u>

## 3. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款	10,900,000.00	14,300,000.00
融资租赁	168,649,469.00	
<u>合计</u>	<u>179,549,469.00</u>	<u>14,300,000.00</u>

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租地款	58,085,703.79	59,852,069.61
融资租赁款	47,344,542.63	20,546,718.36
IPO 发行前费用	9,247,505.64	7,300,000.00
偿还借款	16,900,000.00	57,100,078.00
<u>合计</u>	<u>131,577,752.06</u>	<u>144,798,865.97</u>

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	396,424,730.05	301,000,000.00	36,971,246.24	383,495,216.58	41,458,279.50	309,442,480.21
长期借款	166,057,414.85	83,000,000.00	7,655,005.16	24,177,739.37	49,199,896.66	183,334,783.98

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	
长期应付款	24,984,492.29	168,649,469.00	11,935,458.82	55,066,480.11	1,372,600.54	149,130,339.46
租赁负债	138,956,388.79		64,625,731.05	58,085,703.79	20,258,030.51	125,238,385.54
其他非流动 负债	49,971,110.94	10,900,000.00	3,299,271.91	33,433,773.08		30,736,609.77
<b>合计</b>	<b>776,394,136.92</b>	<b>563,549,469.00</b>	<b>124,486,713.18</b>	<b>554,258,912.93</b>	<b>112,288,807.21</b>	<b>797,882,598.96</b>

注：长期借款项目包含一年内到期的长期借款，长期应付款项目包含一年内到期的长期应付款，租赁负债项目包含一年内到期的租赁负债，其他非流动负债项目包含一年内到期的其他非流动负债。

#### （五十五）现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	101,362,605.63	71,623,890.98
加：资产减值准备	3,998,833.67	
信用减值损失	-101,876.71	-1,194,139.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,895,387.83	68,740,607.68
使用权资产摊销	45,124,830.03	54,011,166.98
无形资产摊销	1,374,880.90	1,333,162.20
长期待摊费用摊销	1,052,043.12	1,985,290.74
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）	3,163,525.63	1,623,271.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,885,387.64	114,268.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-542,200.00	-2,271,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	48,540,495.92	44,349,767.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,613,034.53	-1,057,563.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	644,627.20	346,152.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-361,995.96	699,719.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,211,806.85	-23,553,794.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,179,281.84	-108,848,193.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,861,138.67	70,067,836.99
其他	13,095,147.11	40,307,283.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>227,690,043.82</b>	<b>218,276,928.60</b>



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	427,734,358.53	188,007,285.62
减：现金的期初余额	188,007,285.62	136,544,967.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	239,727,072.91	51,462,318.48

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	427,734,358.53	188,007,285.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	415,701,429.66	185,016,794.04
可随时用于支付的其他货币资金	12,032,928.87	2,990,491.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	427,734,358.53	188,007,285.62

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	3,187,530.00	4,121,078.00	期货账户保证金、港股通冻结资金
银行存款	50,000.00	50,000.00	购电保证金
<u>合计</u>	<u>3,237,530.00</u>	<u>4,171,078.00</u>	—

## （五十六）租赁

### 1. 作为承租人

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	7,295,720.53

与租赁相关的现金流出总额 58,085,703.79(单位：元 币种：人民币)

## 2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

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
土地资产	6,074,746.67	
<u>合计</u>	<u>6,074,746.67</u>	

## 七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,625,854.07	4,281,343.80
材料费	898,108.98	1,395,957.71
其他	1,187,605.09	286,182.67
<u>合计</u>	<u>6,711,568.14</u>	<u>5,963,484.18</u>
其中：费用化研发支出	6,711,568.14	5,963,484.18
<u>合计</u>	<u>6,711,568.14</u>	<u>5,963,484.18</u>

## 八、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

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
达拉特旗爱 养牛牧业有 限公司	12月6 日	1,300 万	100	承债式 收购	12月6 日	取得控制 权	0.00	0.00	0.00

达拉特旗爱养牛牧业有限公司原股东巴彦淖尔市九合牧业有限公司未实缴出资，内蒙古中正康源牧业有限公司取得对达拉特旗爱养牛牧业有限公司控制权后，承接原股东的出资义务。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

子公司全称	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	
包头骑士乳业有限责任公司	包头	2,000.00 万	包头市	制造业	100.00		设立
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	包头	26,666.50 万	包头市	制造业	75.00		设立
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	鄂尔多斯	13,500.00 万	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		设立
鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限责任公司	鄂尔多斯	1,500.00 万	鄂尔多斯市	农业	100.00		设立
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	鄂尔多斯	1,000.00 万	鄂尔多斯市	农业	100.00		设立
包头市兴甜农牧业有限责任公司	包头	2,000.00 万	包头市	农业	100.00		设立
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	呼和浩特	1,000.00 万	呼和浩特市	农业	100.00		设立
包头市骑士农牧业有限责任公司	包头	1,000.00 万	包头市	农业	100.00		设立
内蒙古中正康源牧业有限公司	鄂尔多斯	2,700.00 万	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		非同控合并
鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司	鄂尔多斯	15,000.00 万	鄂尔多斯市	畜牧业	70.00		设立
达拉特旗爱养牛牧业有限公司	鄂尔多斯	1,300.00 万	鄂尔多斯市	畜牧业		100.00	非同控合并

#### 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	25.00%	7,666,018.37		75,259,903.59

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
流动资产	285,203,257.47
非流动资产	353,755,359.50
资产合计	638,958,616.97
流动负债	297,158,641.51
非流动负债	40,760,361.10
负债合计	337,919,002.61
营业收入	478,929,488.36
净利润（净亏损）	30,664,073.47
综合收益总额	30,664,073.47
经营活动现金流量	97,349,100.75

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
流动资产	228,617,377.75
非流动资产	374,285,834.78
资产合计	602,903,212.53
流动负债	310,889,982.83
非流动负债	17,762,687.44
负债合计	328,652,670.27
营业收入	312,215,045.12
净利润（净亏损）	3,875,001.37
综合收益总额	3,875,001.37
经营活动现金流量	75,680,148.04

#### （二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
骑士砍掉多余(天津)乳业有限公司		
投资账面价值合计	200,000.00	0.00

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,499.13	0.00
——其他综合收益	0.00	0.00
——综合收益总额	-1,499.13	0.00

## 十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

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	87,557,123.15	6,219,800.00		11,461,005.01	-245,853.71	82,070,064.43	与资产相关
递延收益	177,496.20	69,635.00	3,880.00	16,929.00		226,322.20	与收益相关
<u>合计</u>	<u>87,734,619.35</u>	<u>6,289,435.00</u>	<u>3,880.00</u>	<u>11,477,934.01</u>	<u>-245,853.71</u>	<u>82,296,386.63</u>	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	30,753,310.74	8,082,667.62
与资产相关	11,461,005.01	4,289,336.33
<u>合计</u>	<u>42,214,315.75</u>	<u>12,372,003.95</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其以公允价值计量且其		合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	430,971,888.53			<u>430,971,888.53</u>
交易性金融资产		37,500.00		<u>37,500.00</u>
应收票据	2,541,008.55			<u>2,541,008.55</u>
应收账款	48,891,612.82			<u>48,891,612.82</u>
其他应收款	885,752.99			<u>885,752.99</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其以公允价值计量且其		合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	192,178,363.62			<u>192,178,363.62</u>
应收票据	652,495.95			<u>652,495.95</u>
应收账款	56,519,090.07			<u>56,519,090.07</u>
其他应收款	2,514,948.11			<u>2,514,948.11</u>
一年内到期的非流动资产	2,437,699.94			<u>2,437,699.94</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		309,442,480.21	<u>309,442,480.21</u>
交易性金融负债	11,500.00		<u>11,500.00</u>
应付账款		315,478,347.41	<u>315,478,347.41</u>
其他应付款		21,725,629.07	<u>21,725,629.07</u>
一年内到期的非流动负债		173,603,640.63	<u>173,603,640.63</u>
长期借款		103,154,729.26	<u>103,154,729.26</u>
租赁负债		93,745,042.68	<u>93,745,042.68</u>
长期应付款		91,638,586.18	<u>91,638,586.18</u>

金融负债项目	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	合计
其他非流动负债		26,298,120.00	<u>26,298,120.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		396,424,730.05	<u>396,424,730.05</u>
交易性金融负债	516,200.00		<u>516,200.00</u>
应付账款		368,698,500.10	<u>368,698,500.10</u>
其他应付款		14,373,273.12	<u>14,373,273.12</u>
一年内到期的非流动负债		138,418,533.95	<u>138,418,533.95</u>
长期借款		115,557,258.67	<u>115,557,258.67</u>
租赁负债		98,909,334.54	<u>98,909,334.54</u>
长期应付款		686,159.71	<u>686,159.71</u>
其他非流动负债		26,398,120.00	<u>26,398,120.00</u>

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。



## 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

流动性风险指本集团在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

### （四）市场风险

1. 市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

#### 2. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本集团部分借款及融资租赁利率采取浮动利率，集团通过控制长期借款及融资租赁比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

## 十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团

不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括扣除金融资产后的金融负债。资本包括扣除其他综合收益后的所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融资产	483,327,762.89	254,302,597.69
其中：货币资金	430,971,888.53	192,178,363.62
金融负债	1,135,098,075.44	1,159,982,110.14
<u>净负债小计</u>	<u>651,770,312.55</u>	<u>905,679,512.45</u>
资本	917,178,921.68	562,407,396.40
<u>净负债和资本合计</u>	<u>1,568,949,234.23</u>	<u>1,468,086,908.85</u>
杠杆比率	41.54%	61.69%

### 十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	37,500.00			<u>37,500.00</u>
其中：期货投资	37,500.00			<u>37,500.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	37,500.00			<u>37,500.00</u>
(二) 交易性金融负债	11,500.00			<u>11,500.00</u>
其中：期货投资	11,500.00			<u>11,500.00</u>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	11,500.00			<u>11,500.00</u>

(二) 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

根据公开期货市场公允价值对金融工具金额予以计量。

### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见九、在其他主体中的权益。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
党涌涛	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
乔世荣	股东、董事
高智利	股东、董事、副总经理
陈勇	股东、董事、董事会秘书
王喜临	股东、财务总监
王雪峰	董事
菅海军	股东、监事会主席
陈亮	监事
邵学智	监事
薛虎	持股超过 5%的股东、副总经理
李华峰	独立董事
张振华	独立董事
付明月	独立董事
土默特右旗李牛小种养殖专业合作社	股东、董事高智利配偶的亲属控制的公司
东胜区郝万军文具店	股东、董事高智利姐夫控制的公司
东胜区郝万军骑士鲜奶直营店	股东、董事高智利姐夫控制的公司
东胜区郝雄骑士鲜奶饮品店	股东、董事高智利姐夫控制的公司
包头市素人新创商贸有限公司	控股股东、实际控制人、董事长党涌涛配偶的亲属控制的公司
固阳县祥汇农民专业合作社	股东薛虎配偶的亲属控制的公司
达拉特旗张军五金电料门市部	股东、董事乔世荣配偶的亲属控制的公司
达拉特旗张军五金电料门市部一分店	股东、董事乔世荣配偶的亲属控制的公司
巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	股东田胜利配偶的亲属控制的公司
青山区科学路骑士乳品经销部	股东田胜利亲属控制的公司
秦皇岛骑士乳业有限公司	董事、高级管理人员陈勇持股 50%并担任法定代表人、执行董事、总经理
包头市草原永兴饲料有限责任公司	控股股东、实际控制人、董事长党涌涛之近亲属杜旭林持股 40%并担任法定代表人、执行董事、经理
内蒙古建中律师事务所	独立董事李华峰担任副主任

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山西黄河（呼和浩特）律师事务所	独立董事付明月担任副主任
内蒙古云科数据服务股份有限公司	独立董事张振华担任董事
中创云牧科技咨询（北京）股份有限公司	独立董事张振华担任董事
善成资源有限公司	子公司敕勒川糖业的股东
杭实国贸投资（杭州）有限公司	子公司敕勒川糖业的股东
浙江杭实善成实业有限公司	子公司敕勒川糖业的股东

本集团的其他关联方还包括公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

#### （五）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达拉特旗张军五金电料门市部	购买商品/接受劳务	963,080.70	
土默特右旗李牛小种养殖专业合作社	购买商品	79,347.19	144,604.54
达拉特旗张军五金电料门市部一分店	购买商品/接受劳务		817,712.70

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江杭实善成实业有限公司	销售商品	216,190,826.38	82,487,409.14
包头市素人新创商贸有限公司	销售商品	11,982,436.60	11,111,302.50
巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	销售商品	1,864,166.60	2,407,804.45
青山区科学路骑士乳品经销部	销售商品	324,246.34	508,954.16
东胜区郝万军文具店	销售商品	19,162.21	19,936.69

## 2. 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	债权人	担保主债权金额	担保主债权起始日	担保主债权到期日	担保主债权是否已经履行完毕
党涌涛、李俊	包头骑士	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2022-6-17	2023-6-12	是
党涌涛、李俊	包头骑士	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2023-7-10	2024-7-6	否
党涌涛、李俊	包头骑士	包头市南郊农村信用联社股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-15	2024-5-14	否
党涌涛	包头骑士	内蒙古土默特右旗农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-4-23	2023-6-2	是
党涌涛、李俊	包头骑士	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	40,000,000.00	2022-10-31	2023-9-29	是
党涌涛、李俊	包头骑士	交通银行股份有限公司呼和浩特润宇支行	10,000,000.00	2022-11-18	2023-11-12	是
党涌涛、李俊	包头骑士	中国银行股份有限公司包头市青年路支行	10,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	是
党涌涛、李俊	包头骑士	中国银行股份有限公司包头市青年路支行	20,000,000.00	2023-3-17	2024-3-17	否
党涌涛、李俊	包头骑士	中国银行股份有限公司包头市青年路支行	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-24	否
党涌涛、李俊	包头骑士	渤海银行股份有限公司呼和浩特丰州路支行	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
党涌涛、李俊	包头骑士	上海浦东发展银行股份有限公司包头青山支行	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
党涌涛、党永峰	包头骑士	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	10,000,000.00	2022-11-3	2023-11-1	是
党涌涛、党永峰	包头骑士	兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	10,000,000.00	2023-10-24	2024-10-23	否
党涌涛、李俊	包头骑士	中国民生银行股份有限公司包头青山支行	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	是
党涌涛	包头骑士	内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行	10,000,000.00	2022-9-14	2023-9-12	是
党涌涛、李俊、党永峰	包头骑士	包头市高新银通村镇银行有限责任公司金荣支行	10,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛、李俊、党永峰	包头骑士	包头市高新银通村镇银行有限责任公司金荣支行	10,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否

担保方	被担保方	债权人	担保主债权金额	担保主债权起始日	担保主债权到期日	担保主债权是否已经履行完毕
党涌涛、李俊	包头骑士	华夏银行股份有限公司呼和浩特分行	10,000,000.00	2023-9-15	2024-9-14	否
党涌涛、李俊	包头骑士	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	28,675,000.00	2020-12-20	2023-12-19	是
党涌涛、李俊	包头骑士	远东国际融资租赁有限公司	51,980,000.00	2023-10-30	2026-10-30	否
党涌涛、李俊、高智利	敕勒川糖业	包头市高新银通村镇银行有限责任公司	10,000,000.00	2022-5-12	2023-5-9	是
党涌涛、李俊、高智利	敕勒川糖业	包头市高新银通村镇银行有限责任公司	10,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	蒙商银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	内蒙古土默特右旗农村商业银行股份有限公司营业部	30,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	是
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	中国银行股份有限公司包头市昆都仑支行	10,000,000.00	2022-3-24	2023-3-18	是
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	中国银行股份有限公司包头市昆都仑支行	10,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
党涌涛、李俊、高智利、李风敏	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	9,000,000.00	2022-1-25	2023-1-10	是
党涌涛、李俊、高智利、李风敏	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	21,000,000.00	2022-1-25	2023-1-10	是
党涌涛、李俊、高智利、李风敏	敕勒川糖业	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	30,000,000.00	2023-2-17	2024-1-10	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	20,000,000.00	2023-1-19	2024-1-5	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	华夏银行股份有限公司呼和浩特分行	10,000,000.00	2023-12-8	2024-12-7	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	招商银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行	21,000,000.00	2023-12-27	2024-12-2	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行	40,000,000.00	2022-12-28	2023-12-21	是
党涌涛	敕勒川糖业	交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行	30,000,000.00	2020-12-25	2025-12-25	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	邦银金融租赁股份有限公司	35,350,000.00	2023-3-23	2026-3-23	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	邦银金融租赁股份有限公司	15,150,000.00	2023-6-20	2026-6-19	否
党涌涛、李俊	敕勒川糖业	远东国际融资租赁有限公司	21,000,000.00	2023-8-4	2025-8-3	否

担保方	被担保方	债权人	担保主债权金 额	担保主债权 起始日	担保主债权 到期日	担保主债 权是否已 经履行完 毕
党涌涛、李俊、 乔世荣	骑士牧场	兴业银行股份有限公司呼和浩特锡林支行	6,166,894.50	2022-8-22	2025-7-30	否
党涌涛、李俊、 乔世荣	骑士牧场	兴业银行股份有限公司呼和浩特锡林支行	1,694,628.00	2022-9-7	2025-7-30	否
党涌涛、李俊、 乔世荣	骑士牧场	兴业银行股份有限公司呼和浩特锡林支行	4,999,362.00	2022-10-11	2025-7-30	否
党涌涛、李俊、 乔世荣	骑士牧场	兴业银行股份有限公司呼和浩特锡林支行	7,092,906.23	2022-12-8	2025-7-30	否
乔世荣	骑士牧场	上海蒙元商业保理有限公司	40,630,000.00	2022-10-26	2025-9-29	否
党涌涛	骑士牧场	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	10,000,000.00	2022-8-31	2023-7-1	是
党涌涛、乔世荣	骑士牧场	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	33,000,000.00	2021-6-21	2024-6-1	否
党涌涛、李俊	骑士牧场	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	30,000,000.00	2023-8-18	2025-8-1	否
党涌涛	骑士牧场	达拉特旗展旦召苏木人民政府	16,400,000.00	2020-6-30	2026-6-30	否
党涌涛	骑士牧场	达拉特旗风水梁镇人民政府	5,740,000.00	2020-9-29	2023-10-10	是
党涌涛	骑士牧场	达拉特旗恩格贝镇人民政府	7,000,000.00	2020-10-14	2023-11-29	是
党涌涛	骑士牧场	中关村科技租赁股份有限公司	22,372,212.00	2023-7-21	2026-7-20	否
乔世荣、张海燕	骑士牧场	上海蒙元商业保理有限公司	23,000,000.00	2022-8-19	2023-7-31	是
杜旭林、党丽	康泰仑	上海蒙元商业保理有限公司	30,000,000.00	2022-8-23	2023-7-31	是
党涌涛、李俊	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	23,000,000.00	2022-6-20	2025-6-19	否
党涌涛、李俊	康泰仑	内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行	15,000,000.00	2022-12-2	2025-6-19	否
党涌涛、李俊	康泰仑	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	32,000,000.00	2023-8-18	2025-8-1	否
党涌涛	康泰仑	兴业银行股份有限公司呼和浩特锡林支行	12,000,000.00	2023-7-14	2024-6-30	否
张学龙	中正康源	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	39,200,000.00	2022-6-24	2026-7-1	否
党涌涛、李俊	中正康源	浙商银行股份有限公司呼和浩特分行	13,000,000.00	2023-8-22	2025-8-1	否
党涌涛	裕祥农牧	中关村科技租赁股份有限公司	10,000,000.00	2020-11-27	2023-07-21	是
党涌涛	裕祥农牧	中关村科技租赁股份有限公司	6,000,000.00	2023-07-21	2026-07-20	否
党涌涛	兴甜农牧	中关村科技租赁股份有限公司	10,000,000.00	2020-11-30	2023-07-21	是
党涌涛	兴甜农牧	中关村科技租赁股份有限公司	8,000,000.00	2023-07-21	2026-07-20	否
党涌涛	聚甜农牧	中关村科技租赁股份有限公司	2,800,000.00	2020-11-27	2023-07-21	是

担保方	被担保方	债权人	担保主债权金额	担保主债权起始日	担保主债权到期日	担保主债权是否已经履行完毕
党涌涛	聚甜农牧	中关村科技租赁股份有限公司	15,000,000.00	2023-07-21	2026-07-20	否
党涌涛	骑士农牧	中关村科技租赁股份有限公司	1,200,000.00	2020-11-27	2023-11-26	是

### 3. 关联方资金拆借

关联方	交易日期	收到金额	支付金额	说明
浙江杭实善成实业有限公司	2023-3-6	500,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2023-3-13	400,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2023-9-4	10,000,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2023-9-13		10,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2023-11-9		900,000.00	

注：资金拆入利息费用合计 81,644.44 元。

### 4. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	655.16	493.33

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头市素人新创商贸有限公司			240,278.62	72.08

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	达拉特旗张军五金电料门市部一分店	422,639.00	504,058.60
应付账款	土默特右旗李牛小种养殖专业合作社	5,711.00	6,314.00
应付账款	达拉特旗张军五金电料门市部	111,956.00	
应付账款	杜旭林		1,700.00
合同负债	浙江杭实善成实业有限公司	2,070,796.46	7,950,056.12



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	406.40	14,742.69
合同负债	青山区科学路骑士乳品经销部	9,153.05	7,228.68
合同负债	东胜区郝万军文具店	1,232.95	291.59
合同负债	东胜区郝万军骑士鲜奶直营店	2.22	2.23
合同负债	包头市素人新创商贸有限公司	118,635.75	
其他应付款	包头市素人新创商贸有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	10,000.00	10,000.00
其他应付款	达拉特旗张军五金电料门市部		4,130.45
一年内到期的非流动负债	浙江杭实善成实业有限公司		8,163,480.39
一年内到期的非流动负债	善成资源有限公司		3,582,978.99
一年内到期的非流动负债	杭实国贸投资（杭州）有限公司		2,100,366.99

## 十五、股份支付

公司于2023年11月9日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议，并于2023年11月24日召开了2023年第四次临时股东大会，审议通过了《回购股份方案》，回购股份主要用于实施股权激励。为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过5.00元/股。本次拟回购股份数量不少于2,090,530股，不超过4,181,060股，占公司目前总股本的比例为1%-2%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为1,045.265万元-2,090.53万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过3个月。具体内容详见公司于2023年11月10日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2023-096）。

## 十六、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团无需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,943,691.96
其他应收款	205,108,558.40	122,526,522.14
<u>合计</u>	<u>205,108,558.40</u>	<u>127,470,214.10</u>

#### 2. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司		4,943,691.96
<u>合计</u>		<u>4,943,691.96</u>

#### 3. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	193,495,000.40	122,526,522.14
1-2年（含2年）	11,613,558.00	
<u>合计</u>	<u>205,108,558.40</u>	<u>122,526,522.14</u>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	205,108,558.40	122,526,522.14
<u>合计</u>	<u>205,108,558.40</u>	<u>122,526,522.14</u>

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司	关联方往来款	85,000,000.00	1年以内、1-2年	41.45	
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	关联方往来款	51,554,999.40	1年以内	25.14	
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	关联方往来款	21,300,000.00	1年以内	10.38	
包头市兴甜农牧业有限责任公司	关联方往来款	18,613,558.00	1年以内、1-2年	9.07	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古中正康源牧业有限公司	关联方往来款	16,140,000.00	1年以内	7.87	
<u>合计</u>		<u>192,608,557.40</u>		<u>93.91</u>	

(二) 长期股权投资

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	556,207,793.69		556,207,793.69	501,207,793.69		501,207,793.69
<u>合计</u>	<u>556,207,793.69</u>		<u>556,207,793.69</u>	<u>501,207,793.69</u>		<u>501,207,793.69</u>

对子公司投资

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
包头骑士乳业有限责任公司	20,949,146.75			20,949,146.75		
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	138,048,550.68			138,048,550.68		
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	56,187,077.96			56,187,077.96		
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	14,205,018.30			14,205,018.30		
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
包头市兴甜农牧业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头市骑士农牧业有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古中正康源牧业有限公司	16,818,000.00			16,818,000.00		
鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司	15,000,000.00	55,000,000.00		70,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>501,207,793.69</u>	<u>55,000,000.00</u>		<u>556,207,793.69</u>		

(三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	59,146.62	
集团内公司资金拆借利息	171,370.10	724,203.54
子公司利润分配		7,062,417.09
<u>合计</u>	<u>230,516.72</u>	<u>7,786,620.63</u>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-5,048,913.27	
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	42,214,724.65	
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	3,117,284.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,799,268.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,071.29	
减：所得税影响金额	6,708,023.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,144,003.53	
<u>合计</u>	<u>21,688,872.37</u>	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.46	0.44	0.44

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

二〇二四年四月二日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码  
获取市场主体  
登记、备案、公示等  
相关信息，了解  
登记注册服务。



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；受托管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；开发、销售计算机软件系统；承接会计、税务、法律咨询服务；信息技术咨询服务；数据处理和系统管理；从事国家法律法规允许的股权投资、创业投资、股权投资管理及其他股权投资业务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。（以上经营范围，涉及行政许可的，凭许可证件经营；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或备案信息为准。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-5区域

登记机关

2023年07月13日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X-VII)



证书序号: 0000175

# 说明

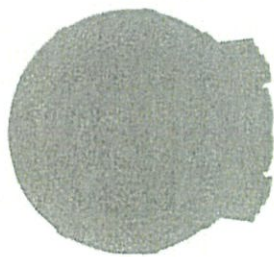
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

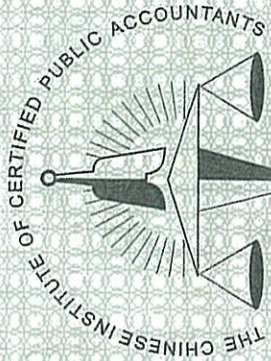
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X VII)



中国注册会计师协会

姓名 王忠斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-08-31

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普

通合伙)天津分所

Working unit

身份证号码 120101198008315011

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X 证)

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



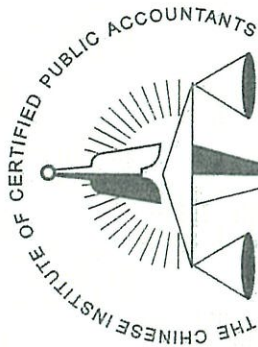
年 /y 月 /m 日 /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会



110101504737

姓名 王达  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-08-09  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)天津分所  
 Working unit  
 身份证号码 120106198408092015  
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (X VII)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d