

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2023]43292号

---

目 录

审阅报告	1
2023年6月30日财务报表	2
2023年6月30日财务报表附注	14



审阅报告

天职业字[2023]43292号

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的内蒙古骑士乳业集团股份有限公司(以下简称“骑士乳业”或“公司”)财务报表,包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是骑士乳业管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





## 合并资产负债表

编制单位：内蒙古蒙牛乳业集团股份有限公司


金额单位：元


项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	153,290,821.27	192,178,363.62	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,751,440.00		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	1,996,550.00	652,495.95	六、(三)
应收账款	79,316,620.30	56,519,090.07	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	7,187,773.73	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	1,761,967.25	2,514,948.11	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	301,440,754.77	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	2,589,262.54	2,437,699.94	六、(八)
其他流动资产	16,165,657.38	20,292,305.31	六、(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>565,500,847.24</b>	<b>587,093,174.89</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	385,210.65		六、(十)
长期股权投资			
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	712,381,825.48	672,287,654.32	六、(十一)
在建工程	18,809,223.62	56,124,769.34	六、(十二)
生产性生物资产	313,108,444.64	308,104,650.63	六、(十三)
油气资产			
使用权资产	201,165,861.00	179,553,050.30	六、(十四)
无形资产	41,103,367.69	41,751,584.72	六、(十五)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,809,174.66	6,114,538.56	六、(十六)
递延所得税资产	2,402,727.50	1,994,626.44	六、(十七)
其他非流动资产	4,286,528.60	10,898,380.91	六、(十八)
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,301,452,363.84</b>	<b>1,276,829,255.22</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,866,953,211.08</b>	<b>1,863,922,430.11</b>	

法定代表人：党满涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

党满涛  


王喜临  


王天恩  






### 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6月30日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	373,362,583.90	396,424,730.05	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债		516,200.00	六、（二十）
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	220,773,363.17	368,698,500.10	六、（二十一）
预收款项			
合同负债	123,475,856.23	25,249,979.34	六、（二十二）
△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	11,495,128.03	12,307,002.39	六、（二十三）
应交税费	9,020,508.63	7,393,016.60	六、（二十四）
其他应付款	8,356,856.57	14,373,273.12	六、（二十五）
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	138,661,213.86	138,418,533.95	六、（二十六）
其他流动负债	16,188,145.80	3,889,664.06	六、（二十七）
<b>流动负债合计</b>	<b>901,333,656.19</b>	<b>967,270,899.61</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	99,661,429.91	115,557,258.67	六、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	110,868,875.48	98,909,334.54	六、（二十九）
长期应付款	32,544,839.77	686,159.71	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	87,274,769.40	87,734,619.35	六、（三十一）
递延所得税负债	4,956,381.97	4,958,641.83	六、（十七）
其他非流动负债	26,398,120.00	26,398,120.00	六、（三十二）
<b>非流动负债合计</b>	<b>361,704,416.53</b>	<b>334,244,134.10</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,263,038,072.72</b>	<b>1,301,515,033.71</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	156,783,000.00	156,783,000.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	57,578,703.02	57,578,703.02	六、（三十四）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,300,616.70	30,300,616.70	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	292,076,448.12	250,151,191.46	六、（三十六）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>536,738,767.84</b>	<b>494,813,511.18</b>	
少数股东权益	67,176,370.52	67,593,885.22	
<b>股东权益合计</b>	<b>603,915,138.36</b>	<b>562,407,396.40</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,866,953,211.08</b>	<b>1,863,922,430.11</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：王天恩

党涌涛  
印

王喜临  
印

王天恩  
印





### 合并利润表

金额单位：元

编制单位：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	494,816,631.95	369,997,471.71	
其中：营业收入	494,816,631.95	369,997,471.71	六、(三十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	450,183,524.79	321,343,389.83	
其中：营业成本	388,569,271.69	263,138,473.77	六、(三十七)
△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	2,779,196.07	2,241,121.41	六、(三十八)
销售费用	4,897,738.12	3,617,032.89	六、(三十九)
管理费用	27,984,052.47	27,125,193.26	六、(四十)
研发费用	4,111,843.54	2,826,317.88	六、(四十一)
财务费用	21,841,422.90	22,395,230.62	六、(四十二)
其中：利息费用	22,449,809.33	22,699,331.31	六、(四十二)
利息收入	613,564.51	330,267.55	六、(四十二)
加：其他收益	7,215,076.01	6,616,895.43	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	-221,903.54	-51,349.60	六、(四十四)
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）	2,267,640.00	2,788,000.00	六、(四十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	523,158.88	367,604.76	六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-987,924.13	517,016.63	六、(四十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	53,429,144.38	58,922,279.10	
加：营业外收入	3,541,830.58	2,252,669.77	六、(四十八)
减：营业外支出	9,596,409.44	5,361,851.05	六、(四十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	47,374,565.52	55,813,094.82	
减：所得税费用	5,866,823.56	3,932,703.09	六、(五十)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	41,507,741.96	51,880,391.73	
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）	41,507,741.96	51,880,391.73	
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）	41,925,256.66	51,880,391.73	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-417,514.70		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,925,256.66	51,880,391.73	
归属于少数股东的综合收益总额	-417,514.70		
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.27	0.33	十六、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.27	0.33	十六、(二)

法定代表人：克涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

克涌涛  
王喜临

王喜临  
王天恩

王天恩



## 合并现金流量表

编制单位：内蒙古乳业（集团）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	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	541,809,614.64	402,496,962.98	
△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	3,757,024.34	13,668,168.62	
收到其他与经营活动有关的现金	12,521,178.65	37,753,551.48	六、（五十一）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>558,087,817.63</b>	<b>453,918,683.08</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	413,865,974.20	340,461,803.23	
△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	56,607,490.33	40,818,502.80	
支付的各项税费	14,284,458.64	6,307,445.30	
支付其他与经营活动有关的现金	22,726,422.70	18,441,322.63	六、（五十一）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>507,484,345.87</b>	<b>406,029,073.96</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,603,471.76</b>	<b>47,889,609.12</b>	六、（五十二）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	31,729,297.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,500.00	4,969,877.18	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>31,751,797.00</b>	<b>4,969,877.18</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,864,060.72	98,506,897.71	
投资支付的现金	32,309,631.43		
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>116,173,692.15</b>	<b>98,506,897.71</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-84,421,895.15</b>	<b>-93,537,020.53</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	188,000,000.00	181,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	50,895,000.00		六、（五十一）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>238,895,000.00</b>	<b>181,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	174,530,485.96	153,359,636.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,005,401.18	10,912,819.47	
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	57,836,353.82	61,677,634.89	六、（五十一）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>244,372,240.96</b>	<b>215,950,090.58</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,477,240.96</b>	<b>-34,950,090.58</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>-39,295,664.35</b>	<b>-80,597,501.99</b>	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	188,007,285.62	136,544,967.14	六、（五十二）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>148,711,621.27</b>	<b>55,947,465.15</b>	六、（五十二）

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：王天恩

党涌涛  
印

王喜临  
印

王天恩  
印



# 合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		资本公积		库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年期末余额	156,783,000.00		57,578,703.02				30,300,616.70		250,151,191.46		494,813,511.18	67,593,886.22	562,407,396.40
二、本年期初余额	156,783,000.00		57,578,703.02				30,300,616.70		250,151,191.46		494,813,511.18	67,593,886.22	562,407,396.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,925,256.66		41,925,256.66	-417,514.70	41,507,741.96
（一）综合收益总额									41,925,256.66		41,925,256.66	-417,514.70	41,507,741.96
（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													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	156,783,000.00		57,578,703.02				30,300,616.70		292,076,448.12		536,738,767.84	67,176,370.52	603,915,138.36

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

党涛  
党涛印

王喜临  
王喜临印

王天恩

王天恩



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2022年1-6月										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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
一、上期期末余额	176,783,000.00		58,507,888.24		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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	156,783,000.00		58,507,888.24		30,300,616.70			209,883,900.48			455,475,105.42		455,475,105.42
三、本期增减变动金额(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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	156,783,000.00		58,507,888.24		30,300,616.70			251,764,292.21			507,355,497.15		507,355,497.15

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: 王天恩



王天恩

王喜临

党涌涛







## 资产负债表

金额单位：元

编制单位：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	13,148,365.91	7,841,633.70	
△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	100,700.00	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	91,697,250.96	127,470,214.10	十五、（一）
其中：应收利息			
应收股利	4,943,691.96	4,943,691.96	十五、（一）
△买入返售金融资产			
存货	383,695.02	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	7,489,072.32	7,330,611.15	
<b>流动资产合计</b>	<b>112,819,084.21</b>	<b>143,128,813.97</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	501,207,793.69	501,207,793.69	十五、（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	9,002,369.39	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	275,206.92	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	75,905.00		
<b>非流动资产合计</b>	<b>510,561,275.00</b>	<b>510,774,907.11</b>	
<b>资产总计</b>	<b>623,380,359.21</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：王天恩

党涌涛  
印

王喜临  
印

王天恩  
印



## 资产负债表（续）

编制单位：内蒙古腾远矿业集团股份有限公司

金额单位：元

	2023年6月30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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	45,680.05	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	1,951,006.71	2,365,361.97	
应交税费	98,209.98	30,897.81	
其他应付款	205,842,086.73	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>207,936,983.47</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	8,000,000.00		
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	157,256.50	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>8,157,256.50</b>	<b>157,256.50</b>	
<b>负债合计</b>	<b>216,094,239.97</b>	<b>243,391,294.67</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	156,783,000.00	156,783,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,167,207.10	46,167,207.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,300,616.70	30,300,616.70	
△一般风险准备			
未分配利润	174,035,295.44	177,261,602.61	
<b>股东权益合计</b>	<b>407,286,119.24</b>	<b>410,512,426.41</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>623,380,359.21</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：王天恩

党涌涛  
党涌涛印

王喜临  
王喜临印

王天恩  
王天恩



## 利润表

金额单位：元

编制单位：内蒙古伊利实业集团股份有限公司

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	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>	4,355,148.70	4,645,172.55	
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	45,774.12	-45,315.99	
销售费用			
管理费用	4,332,799.47	4,541,389.11	
研发费用			
财务费用	76,875.11	58,467.45	
其中：利息费用	211,668.10	158,045.44	
利息收入	142,476.99	102,301.99	
加：其他收益	2,011,755.78	1,034,144.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	-882,614.25	650,241.28	十五、（三）
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）			
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>	-3,226,307.17	-2,964,562.62	
加：营业外收入			
减：营业外支出		40,978.53	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-3,226,307.17	-3,005,541.15	
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-3,226,307.17	-3,005,541.15	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,226,307.17	-3,005,541.15	
（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>	-3,226,307.17	-3,005,541.15	
<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：王天恩

党涌涛  
印

王喜临  
印

王天恩  
印



## 现金流量表

编制单位：内蒙古路桥股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	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		101,979.93	
收到其他与经营活动有关的现金	141,754,938.12	122,731,479.54	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>141,754,938.12</b>	<b>122,833,459.47</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	3,168,281.18	2,661,082.12	
支付的各项税费	71,038.36	218,062.97	
支付其他与经营活动有关的现金	1,141,848.96	2,547,008.36	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,381,168.50</b>	<b>5,426,153.45</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>137,373,769.62</b>	<b>117,407,306.02</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-46,144.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	66,600,000.00	71,071,711.36	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>66,600,000.00</b>	<b>71,117,855.44</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,847.09	35,580.00	
投资支付的现金			
△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	198,200,000.00	259,206,295.47	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>198,342,847.09</b>	<b>259,241,875.47</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-131,742,847.09</b>	<b>-188,124,020.03</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	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>8,000,000.00</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	227,190.32	143,934.24	
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	100,000.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>8,327,190.32</b>	<b>143,934.24</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-327,190.32</b>	<b>7,856,065.76</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>5,303,732.21</b>	<b>-62,860,648.25</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>13,148,165.91</b>	<b>9,892,446.30</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：王天恩

党涌涛  
印

王喜临  
印

王天恩  
印



# 股东权益变动表

编制单位：内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司 2023年1-6月 金额单位：元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	156,783,000.00				46,167,207.10				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、本年期初余额	156,783,000.00				46,167,207.10				30,300,616.70		177,261,602.61	410,512,426.41
三、本期增减变动金额（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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	156,783,000.00				46,167,207.10				30,300,616.70		174,095,295.41	407,286,119.24

法定代表人：党涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩



党涛

王喜临

王天恩

王天恩



### 股东权益变动表(续)

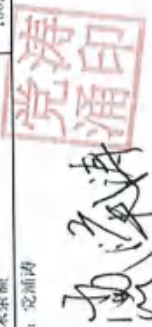
金额单位: 元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、本期期末余额	156,783,000.00			46,167,207.10				30,300,616.70		209,992,350.34	443,243,174.14
二、本月初余额	156,783,000.00			46,167,207.10				30,300,616.70		209,992,350.34	443,243,174.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,005,541.15	-3,005,541.15
(一) 综合收益总额										-3,005,541.15	-3,005,541.15
(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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	156,783,000.00			46,167,207.10				30,300,616.70		206,986,809.19	440,237,632.99

法定代表人: 党涛

主管会计工作负责人: 王喜临

会计机构负责人: 王天恩



王天恩

王喜临



# 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

## 2023年1月1日至2023年6月30日财务报表附注

(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: 15,678.30 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。注册资本为人民币壹亿伍仟陆佰柒拾捌万叁仟元,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

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 (%)
4	乔世荣	50.00	10.00	2.00
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
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，本次回购股份的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>

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股数合计 156,783,000 股，其中限售流通股 113,499,280 股，无限售流通股 43,283,720 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，包括 10 家子公司，详见详见“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

### （四）本集团经营范围

本公司许可经营项目：乳制品[乳粉（全脂乳粉、调制乳粉、其他乳制品（干酪）、液体乳、冷冻饮品、食糖、糖类产品及附属产品的生产及销售；原糖提炼、加工、销售；食品销售、食品用塑料容器的加工；种植、养殖；农产品收购、加工、销售，生鲜乳购销；农业机械销售、租赁、作业服务；甜菜种籽、化肥销售；普通货运；总部管理、营销策划、技术服务、租赁管理；进出口贸易；商务信息咨询，信息技术咨询服务，社会经济咨询（不含限制类项目），供应链管理，财税咨询服务，经济信息咨询，对外投资。

子公司包头骑士乳业有限责任公司（以下简称“包头骑士”）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内经营）；劳务服务（不含劳务派遣）。一般经营项目：无。

子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司（以下简称“敕勒川糖业”）许可经营项目：无。一般经营项目：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）。

子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司（以下简称“骑士牧场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖；生鲜乳购销。

子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司（以下简称“康泰仑”）许可经营项目：生鲜乳收购；紫花苜蓿、沙打旺、中间锦鸡儿、草木犀、羊柴、牧草种子生产、批发、零售；种植、养殖；食品销售。

子公司内蒙古中正康源牧业有限公司（以下简称“中正康源”）经营范围：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。

子公司鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司（以下简称“库布齐”）经营范围：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。

子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司（以下简称“裕祥农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖（不含奶畜养殖）；种子、农药、化肥销售；农机销售、农机作业。

子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司（以下简称“兴甜农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖，农产品的收购、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，道路普通货运。

子公司呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司（以下简称“聚甜农场”）经营范围：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。

子公司包头市骑士农牧业有限责任公司（以下简称“骑士农牧”）经营范围：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 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 25 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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）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）企业合并

#### 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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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。

#### (七) 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。



## （八）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。

## （九）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“九、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) 应收票据

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）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本集团在

每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团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；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1. 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

2. 除单独评估信用风险的应收票据外，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：

3. 单独评估信用风险的应收票据，如：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。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本集团基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

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。

#### （十一）应收账款

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，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，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。

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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期信用损失进行估

计。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。

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对于信用风险特征有显著差异的单项应收账款单独确认损失率。

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款及不适用迁移率模型的应收账款本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况对未来经济状况的预计编制坏账损失表单独确认损失率。

## （十二）应收款项融资

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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## （十三）其他应收款

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其他应收款的预期信用损失进行估计。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。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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 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
其他应收款组合 2	其他往来款

本集团在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

分类为其他应收款组合 1 的应收款项因信用风险较低，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。

分类为其他应收款组合 2 的应收款项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。

#### （十四）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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 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。

#### （十五）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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

#### （十六）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十九）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本集团长期应收款为融资租赁保证金，本集团作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。将支付的以后期间可以抵扣租赁付款额的保证金现值作为长期应收款的入账价值，其差额作为未确认融资收益。在租赁期各个期间采用实际利率法进行摊销，确认为当期融资收益。在计提融资租赁资产折旧时，本集团采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本集团将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本集团是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

#### （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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用

寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （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。

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. 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

1. 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。
2. 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

现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 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。

4. 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。

#### （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）租赁负债

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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

## （二十九）收入

### 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。

（1）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。

（2）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。

### (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. 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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。

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。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

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。

## 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	1%
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
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%

纳税主体名称	所得税税率
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），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、库布齐销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧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），本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧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。本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧所经营的项目属于《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）》，本公司之控股子公司包头骑士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》（国家税务总局公告2015年第14号），本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业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），本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业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，本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业自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），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧免征水资源税。

### 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）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项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2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

#### （一）货币资金

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	89,451,664.12	185,066,994.04
其他货币资金	63,839,157.15	7,111,369.58
<u>合计</u>	<u>153,290,821.27</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4,579,200.00元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,751,440.00	
其中：期货投资	1,751,440.00	
<u>合计</u>	<u>1,751,440.00</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	1,996,550.00	652,495.95
<u>合计</u>	<u>1,996,550.00</u>	<u>652,495.95</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,996,550.00	100.00	—	—	1,996,550.00	652,495.95	100.00	—	
其中：组合	1,996,550.00	100.00			1,996,550.00	652,495.95	100.00		652,495.95
<u>合计</u>	<u>1,996,550.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,996,550.00</u>	<u>652,495.95</u>	<u>100.00</u>	<u>—</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
1年以内(含1年)	81,243,082.82
1-2年(含2年)	652,387.28
2-3年(含3年)	187,980.00
3-4年(含4年)	2,071,961.73

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	3,573.16
5年以上	62,750.64
<u>合计</u>	<u>84,221,735.63</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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>2,690,306.95</u>	<u>3.19</u>	<u>2,690,306.95</u>	—	
其中：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	3.19	2,690,306.95	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>81,531,428.68</u>	<u>96.81</u>	<u>2,214,808.38</u>	—	<u>79,316,620.30</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	81,531,428.68	96.81	2,214,808.38	2.72	79,316,620.30
<u>合计</u>	<u>84,221,735.63</u>	<u>100.00</u>	<u>4,905,115.33</u>	—	<u>79,316,620.30</u>

接上表：

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

### 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	-476,973.73			2,214,808.38
<b>合计</b>	<b>5,382,089.06</b>	<b>-476,973.73</b>			<b>4,905,115.33</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	29,186,745.54	34.65	524,465.32
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	26,820,373.17	31.84	1,341,018.66
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	11,883,888.54	14.11	21,391.00
潍坊伊利乳业有限责任公司	3,025,434.28	3.59	5,445.78
包头伊利乳业有限责任公司	2,000,000.00	2.37	3,600.00
<b>合计</b>	<b>72,916,441.53</b>	<b>86.56</b>	<b>1,895,920.76</b>

## (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)	6,970,415.73	96.98	8,898,158.08	97.62
1-2年(含2年)	217,358.00	3.02	217,358.00	2.38
<b>合计</b>	<b>7,187,773.73</b>	<b>100.00</b>	<b>9,115,516.08</b>	<b>100.00</b>

### 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(%)
方果林	1,480,000.00	20.59
内蒙古华亿能源股份有限公司	1,261,667.25	17.55
石旺旺	546,480.00	7.60
中国石油天然气股份有限公司内蒙古销售分公司	267,108.07	3.72



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司内蒙古 包头销售分公司	210,196.81	2.92
<u>合计</u>	<u>3,765,452.13</u>	<u>52.38</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,761,967.25	2,514,948.11
<u>合计</u>	<u>1,761,967.25</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
1年以内(含1年)	1,166,379.08
1-2年(含2年)	550,160.65
2-3年(含3年)	34,390.68
3-4年(含4年)	471,494.00
5年以上	21,600.00
<u>合计</u>	<u>2,244,024.41</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	1,062,829.00	1,398,439.86
保证金、押金	856,195.41	1,073,033.12
备用金	125,000.00	
代扣代垫款项		321,494.00
其他款项	200,000.00	250,223.44
<u>合计</u>	<u>2,244,024.41</u>	<u>3,043,190.42</u>

## (3) 坏账准备计提情况

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>
2022 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		-46,185.15		<u>-46,185.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		160,563.16	321,494.00	<u>482,057.16</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	
其他应收款坏账准备	528,242.31	-46,185.15			482,057.16
<u>合计</u>	<u>528,242.31</u>	<u>-46,185.15</u>			<u>482,057.16</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	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
土默特左旗阿勒坦农牧业发展投资有限责任公司	外部往来款	741,335.00	1 年以内	33.04	37,066.75
惠跃东	外部往来款	321,494.00	3 年至 4 年	14.33	321,494.00
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电分公司	保证金、押金	280,000.00	1 年以内、1 年至 2 年	12.48	14,089.83

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
付秀玲	其他款项	200,000.00	1年至2年	8.91	
达拉特旗昭君镇村财镇管	保证金、押金	150,000.00	3年至4年	6.68	45,000.00
<b>合计</b>		<b>1,692,829.00</b>		<b>75.44</b>	<b>417,650.58</b>

## (七) 存货

### 1. 分类列示

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	117,808,980.68		117,808,980.68	173,169,006.52
库存商品	49,716,138.54		49,716,138.54	118,427,691.45
消耗性生物资产	119,448,695.05		119,448,695.05	11,355,352.46
在产品	14,131,425.06		14,131,425.06	
委托加工物资	1,074,600.75	739,085.31	335,515.44	1,169,790.69
<b>合计</b>	<b>302,179,840.08</b>	<b>739,085.31</b>	<b>301,440,754.77</b>	<b>304,121,841.12</b>

### 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	
委托加工物资	739,085.31					739,085.31
<b>合计</b>	<b>739,085.31</b>					<b>739,085.31</b>

## (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	2,589,262.54	2,437,699.94
<b>合计</b>	<b>2,589,262.54</b>	<b>2,437,699.94</b>

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	9,154,135.12	13,058,032.17

项目	期末余额	期初余额
发行费用	7,011,522.26	6,911,522.26
预交所得税		322,750.88
<u>合计</u>	<u>16,165,657.38</u>	<u>20,292,305.31</u>

(十) 长期应收款

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	385,210.65		385,210.65	10.05%-10.08%				
其中：未实现融资收益	119,789.35		119,789.35					
<u>合计</u>	<u>385,210.65</u>		<u>385,210.65</u>					

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	712,381,825.48	672,287,654.32
<u>合计</u>	<u>712,381,825.48</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	29,785,055.37	33,880,535.46	290,600.00	412,345.76	484,193.87	1,945,679.00	<u>66,798,409.46</u>
(1) 购置	280,195.38	4,867,879.12	290,600.00	412,345.76	484,193.87	1,872,934.50	<u>8,208,148.63</u>
(2) 在建工程转入	29,504,859.99	29,012,656.34				72,744.50	<u>58,590,260.83</u>
3. 本期减少金额		958,400.00	611,471.46	7,747.00	15,150.00		<u>1,592,768.46</u>
处置或报废		958,400.00	611,471.46	7,747.00	15,150.00		<u>1,592,768.46</u>
4. 期末余额	418,259,987.96	452,360,723.01	25,826,769.30	10,824,756.02	5,091,029.25	20,050,593.17	<u>932,413,858.71</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	6,719,770.15	15,082,553.39	1,438,463.80	761,679.33	338,671.84	1,583,364.38	<u>25,924,502.89</u>
计提	6,719,770.15	15,082,553.39	1,438,463.80	761,679.33	338,671.84	1,583,364.38	<u>25,924,502.89</u>
3. 本期减少金额		347,786.88	444,937.51	5,916.16	14,392.50		<u>813,033.05</u>
处置或报废		347,786.88	444,937.51	5,916.16	14,392.50		<u>813,033.05</u>
4. 期末余额	57,966,001.21	129,011,208.91	15,885,425.98	7,274,094.83	2,737,957.71	7,157,344.59	<u>220,032,033.23</u>
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	360,293,986.75	323,349,514.10	9,941,343.32	3,550,661.19	2,353,071.54	12,893,248.58	<u>712,381,825.48</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>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,809,223.62	56,049,371.11
工程物资		75,398.23
<u>合计</u>	<u>18,809,223.62</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	14,386,148.52		14,386,148.52	10,994,587.58		10,994,587.58
牧场零星设备	2,040,963.00		2,040,963.00			
牧场奶厅设备	1,371,946.00		1,371,946.00	1,956,946.00		1,956,946.00
5千头奶牛养殖基地项目	1,010,166.10		1,010,166.10	493,589.00		493,589.00
奶粉二期建设项目				42,604,248.53		42,604,248.53
<u>合计</u>	<u>18,809,223.62</u>		<u>18,809,223.62</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	期末余额
奶粉二期建设项目	50,000,000.00	42,679,646.76	12,923,191.41	55,602,838.17	
5千头奶牛养殖基地项目	100,000,000.00	493,589.00	797,359.40	280,782.30	1,010,166.10
2.5万头奶牛养殖项目	261,350,000.00	10,994,587.58	4,539,808.90	1,148,247.96	14,386,148.52
<u>合计</u>	<u>411,350,000.00</u>	<u>54,167,823.34</u>	<u>18,260,359.71</u>	<u>57,031,868.43</u>	<u>15,396,314.62</u>

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
111.21	100				自筹
90.25	90.25				自筹、贷款
6.50	6.50				自筹、募投

### 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>

### (十三) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	犍牛	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	233,114,778.96	<u>345,646,613.69</u>
2. 本期增加金额	23,959,908.43	55,299,683.13	28,742,012.16	34,029,169.14	<u>142,030,772.86</u>
(1) 外购			2,478,900.00		<u>2,478,900.00</u>
(2) 自行培育	23,959,908.43	55,299,683.13	26,263,112.16	34,029,169.14	<u>139,551,872.86</u>
3. 本期减少金额	36,882,203.36	27,208,665.19	41,540,557.12	19,624,463.35	<u>125,255,889.02</u>
(1) 转入消耗性生物资产	331,885.50	11,181,284.89	1,451,440.06	12,391,536.32	<u>25,356,146.77</u>
(2) 死亡淘汰	2,309,810.50	547,130.90	360,486.80	7,232,927.03	<u>10,450,355.23</u>
(3) 成熟转群	34,240,507.36	15,480,249.40	39,728,630.26		<u>89,449,387.02</u>
4. 期末余额	18,993,202.57	63,538,151.75	32,370,658.46	247,519,484.75	<u>362,421,497.53</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额				37,541,963.06	<u>37,541,963.06</u>
2. 本期增加金额				18,408,904.57	<u>18,408,904.57</u>
(1) 计提				18,408,904.57	<u>18,408,904.57</u>
3. 本期减少金额				6,637,814.74	<u>6,637,814.74</u>
(1) 转入消耗性生物资产				4,365,742.71	<u>4,365,742.71</u>
(2) 死亡淘汰				2,272,072.03	<u>2,272,072.03</u>
4. 期末余额				49,313,052.89	<u>49,313,052.89</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,993,202.57	63,538,151.75	32,370,658.46	198,206,431.86	<u>313,108,444.64</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>

### (十四) 使用权资产

项目	土地资产	机器设备	合计
一、账面原值			

项目	土地资产	机器设备	合计
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	46,924,366.13		<u>46,924,366.13</u>
新增	46,924,366.13		<u>46,924,366.13</u>
3. 本期减少金额	3,555,454.14		<u>3,555,454.14</u>
处置	3,555,454.14		<u>3,555,454.14</u>
4. 期末余额	283,723,094.54	2,370,000.00	<u>286,093,094.54</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	23,369,417.60	112,575.06	<u>23,481,992.66</u>
计提	23,369,417.60	112,575.06	<u>23,481,992.66</u>
3. 本期减少金额	1,725,891.37		<u>1,725,891.37</u>
处置	1,725,891.37		<u>1,725,891.37</u>
4. 期末余额	84,308,070.71	619,162.83	<u>84,927,233.54</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	199,415,023.83	1,750,837.17	<u>201,165,861.00</u>
2. 期初账面价值	177,689,638.07	1,863,412.23	<u>179,553,050.30</u>

(十五) 无形资产

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			48,672.53	<u>48,672.53</u>
购置			48,672.53	<u>48,672.53</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,748,245.31	126,213.60	3,176,116.80	<u>49,050,575.71</u>
二、累计摊销				
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	483,628.41	6,439.47	206,821.68	<u>696,889.56</u>
计提	483,628.41	6,439.47	206,821.68	<u>696,889.56</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,685,315.87	66,111.88	2,195,780.27	<u>7,947,208.02</u>
三、减值准备				
四、账面价值				



项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1. 期末账面价值	40,062,929.44	60,101.72	980,336.53	<u>41,103,367.69</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>

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厌氧颗粒污泥	2,715,862.24		85,758.60	2,630,103.64
基础设施分摊费	1,603,773.56			1,603,773.56
农牧用物资	1,479,877.31	700,342.50	219,094.67	1,961,125.14
物业费	176,886.79		176,886.79	
水窖维修	138,138.66		15,713.16	122,425.50
森林植被恢复费		1,511,794.50	20,047.68	1,491,746.82
<b>合计</b>	<u>6,114,538.56</u>	<u>2,212,137.00</u>	<u>517,500.90</u>	<u>7,809,174.66</u>

(十七) 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	1,292,452.95	193,867.94	1,710,209.23	256,531.39
可抵扣亏损	12,842,800.80	1,926,420.12	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
未实现内部交易损益	1,882,929.62	282,439.44	7,326,333.19	1,098,949.98
<b>合计</b>	<u>16,018,183.37</u>	<u>2,402,727.50</u>	<u>13,297,509.53</u>	<u>1,994,626.44</u>

2. 未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	31,291,106.50	4,693,665.97	33,057,612.21	4,958,641.83
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值	1,751,440.00	262,716.00		
<b>合计</b>	<u>33,042,546.50</u>	<u>4,956,381.97</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	13,177,764.74	9,962,601.59
<u>合计</u>	<u>13,177,764.74</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
2024年	2,599,925.50	2,599,925.50
2026年	503,497.52	503,497.52
2027年	6,859,178.57	6,859,178.57
2028年	3,215,163.15	
<u>合计</u>	<u>13,177,764.74</u>	<u>9,962,601.59</u>

(十八) 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	账面余额	减值准备
预付设备款	4,169,528.60		9,246,679.15	
预付工程款	117,000.00		1,651,701.76	
<u>合计</u>	<u>4,286,528.60</u>		<u>10,898,380.91</u>	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,918,194.37	7,926,342.57
保证借款	175,175,072.42	160,237,800.23
质押借款	2,151,284.10	14,817,488.64
抵押及保证借款	180,138,872.90	160,204,339.70
质押及保证借款	3,801,710.11	44,237,783.91
抵押、质押及保证借款	9,177,450.00	9,000,975.00
<u>合计</u>	<u>373,362,583.90</u>	<u>396,424,730.05</u>

(二十) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
衍生金融工具	516,200.00		516,200.00	
<u>合计</u>	<u>516,200.00</u>		<u>516,200.00</u>	

## （二十一）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	117,448,381.05	203,190,273.41
应付设备及工程款	52,227,382.97	66,032,058.87
应付劳务费	28,671,827.00	46,399,002.85
应付运费及装卸费	19,743,435.97	42,504,571.99
应付租赁费	1,914,807.03	2,063,970.50
应付购牛款		7,381,866.03
其他	767,529.15	1,126,756.45
<b>合计</b>	<b><u>220,773,363.17</u></b>	<b><u>368,698,500.10</u></b>

### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

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	22,093,520.05	尚未支付
内蒙古赛福农业科技有限公司	5,527,340.00	尚未支付
鄂尔多斯市逸联工程机械租赁有限公司	4,763,014.58	尚未支付
内蒙古诚海建筑工程有限公司	4,707,139.85	尚未支付
内蒙古鑫昱建筑有限责任公司	2,334,308.81	尚未支付
<b>合计</b>	<b><u>39,425,323.29</u></b>	

## （二十二）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	123,475,856.23	25,249,979.34
<b>合计</b>	<b><u>123,475,856.23</u></b>	<b><u>25,249,979.34</u></b>

## （二十三）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	50,548,698.53	51,360,572.89	11,495,128.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,339,887.36	5,339,887.36	
<b>合计</b>	<b><u>12,307,002.39</u></b>	<b><u>55,888,585.89</u></b>	<b><u>56,700,460.25</u></b>	<b><u>11,495,128.03</u></b>

## 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	42,137,097.23	42,795,657.32	11,353,528.56
二、职工福利费		3,587,551.69	3,587,551.69	
三、社会保险费		2,419,855.71	2,420,242.50	-386.79
其中：医疗保险费		2,256,490.59	2,256,877.38	-386.79
工伤保险费		163,365.12	163,365.12	
四、住房公积金	78,526.00	1,425,104.00	1,503,630.00	
五、工会经费和职工教育经费	216,387.74	979,089.90	1,053,491.38	141,986.26
<u>合计</u>	<u>12,307,002.39</u>	<u>50,548,698.53</u>	<u>51,360,572.89</u>	<u>11,495,128.03</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
一、基本养老保险		5,178,011.59	5,178,011.59	
二、失业保险费		161,875.77	161,875.77	
<u>合计</u>		<u>5,339,887.36</u>	<u>5,339,887.36</u>	

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,334,764.85	3,796,493.70
增值税	2,897,721.99	2,647,659.78
土地使用税	6.00	
房产税	33.42	
教育费附加	142,331.53	131,392.72
城市维护建设税	142,331.60	131,841.20
代扣代缴个人所得税	185,411.84	98,291.92
其他	317,907.40	587,337.28
<u>合计</u>	<u>9,020,508.63</u>	<u>7,393,016.60</u>

## (二十五) 其他应付款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,356,856.57	14,373,273.12
<u>合计</u>	<u>8,356,856.57</u>	<u>14,373,273.12</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、质保金及押金等	4,475,851.56	6,802,356.37
代扣农资款	2,012,259.50	6,762,124.50
代收代垫款项	1,578,006.69	590,135.38
备用金	285,808.72	134,906.01
代扣代缴社保款	4,930.10	83,750.86
<b>合计</b>	<b>8,356,856.57</b>	<b>14,373,273.12</b>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头市兴农达科技有限公司	1,535,176.55	未到期结算
<b>合计</b>	<b>1,535,176.55</b>	

### (二十六) 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	49,386,450.07	50,500,156.18
1年内到期的长期应付款	31,344,878.23	24,298,332.58
1年内到期的租赁负债	38,659,561.27	40,047,054.25
1年内到期的其他非流动负债	19,270,324.29	23,572,990.94
<b>合计</b>	<b>138,661,213.86</b>	<b>138,418,533.95</b>

### (二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,788,145.80	3,237,168.11
不能终止确认的承兑票据	400,000.00	652,495.95
<b>合计</b>	<b>16,188,145.80</b>	<b>3,889,664.06</b>

### (二十八) 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	72,062,229.91	85,557,858.67	3.85%-8.00%
质押及保证借款	27,599,200.00	24,499,400.00	5.95%
抵押、质押及保证借款		5,500,000.00	6.85%
<b>合计</b>	<b>99,661,429.91</b>	<b>115,557,258.67</b>	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	140,979,260.26	125,218,955.13
未确认的融资费用	-30,110,384.78	-26,309,620.59
<u>合计</u>	<u>110,868,875.48</u>	<u>98,909,334.54</u>

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,544,839.77	686,159.71
<u>合计</u>	<u>32,544,839.77</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	32,544,839.77	686,159.71
<u>合计</u>	<u>32,544,839.77</u>	<u>686,159.71</u>

(三十一) 递延收益

递延收益情况

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	2,152,835.00	2,612,684.95	87,274,769.40	政府补助
<u>合计</u>	<u>87,734,619.35</u>	<u>2,152,835.00</u>	<u>2,612,684.95</u>	<u>87,274,769.40</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
新型学徒培训	157,256.50			157,256.50	与收益相关
政策性拆迁补偿	48,439,159.10		1,006,311.84	47,432,847.26	与资产相关
党建经费活动补贴	20,239.70	69,635.00		89,874.70	与收益相关
农机购置补贴款	1,037,366.50	83,200.00	121,910.17	998,656.33	与资产相关
牛舍建设补贴	1,897,991.73		45,384.78	1,852,606.95	与资产相关
年产2万吨粉状饲料库项目	1,959,316.65		74,533.68	1,884,782.97	与资产相关
五千头奶牛养殖基地项目	14,017,131.83		249,763.26	13,767,368.57	与资产相关
堆粪棚补贴	400,837.97		7,122.90	393,715.07	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
青贮窖建设项目	304,444.53		6,666.66	297,777.87	与资产相关
苜蓿种子繁育基地项目	2,033,998.33		43,239.12	1,990,759.21	与资产相关
规模化奶牛养殖补贴	8,212,766.55	2,000,000.00	164,620.56	10,048,145.99	与资产相关
进口良种母牛补贴	7,474,297.06		861,199.98	6,613,097.08	与资产相关
粪污资源化项目补贴	1,524,125.07		27,014.94	1,497,110.13	与资产相关
水窖补贴	255,687.83		4,917.06	250,770.77	与资产相关
<b>合计</b>	<b>87,734,619.35</b>	<b>2,152,835.00</b>	<b>2,612,684.95</b>	<b>87,274,769.40</b>	

(三十二) 其他非流动负债

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

(三十三) 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						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						43,283,720.00
<b>股份合计</b>	<b>156,783,000.00</b>						<b>156,783,000.00</b>

(三十四) 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			57,578,703.02
<b>合计</b>	<b>57,578,703.02</b>			<b>57,578,703.02</b>

(三十五) 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			30,300,616.70
<b>合计</b>	<b>30,300,616.70</b>			<b>30,300,616.70</b>

(三十六) 未分配利润

项目	2023-6-30	2022-6-30
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	41,925,256.66	51,880,391.73
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	292,076,448.12	261,764,292.21

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,228,179.91	384,873,415.06	363,620,272.08	257,856,556.67
其他业务	3,588,452.04	3,695,856.63	6,377,199.63	5,281,917.10
合计	<u>494,816,631.95</u>	<u>388,569,271.69</u>	<u>369,997,471.71</u>	<u>263,138,473.77</u>

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	799,940.81	799,578.14
房产税	760,715.95	728,911.44
城市维护建设税	320,606.12	283,092.11
教育费附加	320,595.08	283,101.79
印花税	273,127.18	240,337.62
水资源税	231,715.00	133,377.50
环保税	37,858.07	26,415.72
水利建设基金	31,997.86	-274,292.84
车船使用税	2,640.00	2,727.57
资源税		17,872.36
合计	<u>2,779,196.07</u>	<u>2,241,121.41</u>

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,074,841.27	2,322,492.78
检测费用	528,102.91	199,924.28



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	345,143.82	191,742.85
物料报废	177,319.57	296,555.16
业务经费	119,015.03	17,909.05
销售服务费	76,344.40	183,369.36
劳务费	49,621.92	
固定资产折旧费	16,461.96	7,665.51
无形资产摊销费	12,528.30	12,528.30
广告费	15,283.02	31,608.02
其他	483,075.92	353,257.58
<u>合计</u>	<u>4,897,738.12</u>	<u>3,617,052.89</u>

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,913,056.29	11,604,465.01
固定资产折旧费	2,142,407.61	2,020,067.49
物料消耗	1,332,737.11	1,194,834.78
修理费	1,293,915.74	1,141,472.62
劳务费用	1,108,562.20	1,419,743.56
咨询费	988,637.46	863,515.14
办公费	872,918.31	776,731.52
无形资产摊销费	675,903.42	601,206.79
保险费	636,334.74	922,055.04
水土保持费	581,200.00	618,500.00
能源消耗	564,402.26	283,279.16
聘请中介机构费	388,679.25	960,377.37
交通费用	375,100.97	357,963.95
业务招待费	347,425.95	531,131.85
租赁费	293,008.85	85,158.13
长期待摊费用	280,365.43	635,946.16
排污费用	227,534.78	215,500.71
差旅费	225,446.36	56,793.49
使用权资产折旧	221,111.16	959,895.60
物料报废	178,889.51	150,945.63
会议费	56,017.96	38,247.92

项目	本期发生额	上期发生额
农业前期费用		133,936.00
其他	1,280,397.11	1,553,425.34
<b>合计</b>	<b><u>27,984,052.47</u></b>	<b><u>27,125,193.26</u></b>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,794,297.11	2,079,046.32
材料费	335,683.24	704,810.19
其他	981,863.19	42,461.37
<b>合计</b>	<b><u>4,111,843.54</u></b>	<b><u>2,826,317.88</u></b>

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,449,809.33	22,699,331.31
减：利息收入	643,564.51	330,267.55
其他	35,178.08	26,166.86
<b>合计</b>	<b><u>21,841,422.90</u></b>	<b><u>22,395,230.62</u></b>

(四十三) 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	2,612,684.95	1,741,867.59
与收益相关的政府补助	4,577,969.74	4,855,671.72
其他	24,421.32	19,356.12
<b>合计</b>	<b><u>7,215,076.01</u></b>	<b><u>6,616,895.43</u></b>

(四十四) 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	-170,966.44	
其他	-50,937.10	-51,349.60
<b>合计</b>	<b><u>-221,903.54</u></b>	<b><u>-51,349.60</u></b>

(四十五) 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
交易性金融负债		2,788,000.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,788,000.00
期货投资	2,267,640.00	
<u>合计</u>	<u>2,267,640.00</u>	<u>2,788,000.00</u>

(四十六) 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	476,973.73	456,353.23
其他应收款坏账损失	46,185.15	-88,748.47
<u>合计</u>	<u>523,158.88</u>	<u>367,604.76</u>

(四十七) 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	21,885.84	28,003.84
减：生产性生物资产处置损失	948,039.77	-429,570.63
减：使用权资产处置损失	18,008.52	-145,479.84
<u>合计</u>	<u>-987,934.13</u>	<u>547,046.63</u>

(四十八) 营业外收入

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	2,798,000.00	2,062,000.00	2,798,000.00
保险及违约赔偿、罚款收入	535,397.40	110,853.47	535,397.40
其他	208,433.18	79,816.30	208,433.18
<u>合计</u>	<u>3,541,830.58</u>	<u>2,252,669.77</u>	<u>3,541,830.58</u>

(四十九) 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	8,913,228.04	5,086,766.80	8,913,228.04
对外捐赠	100,000.00	19,861.60	100,000.00
非流动资产处置损失	9,823.42	108,665.22	9,823.42
赔偿金、违约金及罚款支出	189.62	20,766.84	189.62
其他	573,168.36	125,793.59	573,168.36
<u>合计</u>	<u>9,596,409.44</u>	<u>5,361,854.05</u>	<u>9,596,409.44</u>

(五十) 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	6,277,184.48	2,511,814.09
递延所得税费用	-410,360.92	1,420,889.00
<u>合计</u>	<u>5,866,823.56</u>	<u>3,932,703.09</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	47,374,565.52	55,813,094.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,843,641.38	13,953,273.71
子公司适用不同税率的影响	-5,860,795.25	-9,951,580.29
调整以前期间所得税的影响	263,095.46	-744,837.73
非应税收入的影响	-138,171.24	-335.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,730.83	87,557.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	482,274.47	671,405.86
其他	-702,490.43	-82,779.89
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,866,823.56</u>	<u>3,932,703.09</u>

(五十一) 合并现金流量表项目注释

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	6,743,762.25	33,111,509.73
死淘牛赔偿款	2,768,000.00	2,062,000.00
收到保证金	826,351.00	865,000.00
其他营业外收入	541,904.18	97,001.40
利息收入	485,574.69	227,011.65
其他往来款	1,115,624.77	227,108.00
收回受限资金		1,149,758.00
其他	39,961.76	14,162.70
<u>合计</u>	<u>12,521,178.65</u>	<u>37,753,551.48</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	14,595,175.76	12,587,502.86
其他往来款及代垫、代扣款项	5,153,865.00	3,356,442.45
支付保证金	2,250,000.00	2,190,000.00
死牛保险保费	517,700.00	284,000.00
营业外支出	162,794.41	2,954.88
保证金解付	20,000.00	
金融机构手续费	26,887.53	20,422.44
<b>合计</b>	<b>22,726,422.70</b>	<b>18,441,322.63</b>

## 3. 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	900,000.00	
融资租赁收到的款项	49,995,000.00	
<b>合计</b>	<b>50,895,000.00</b>	

## 4. 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	38,654,744.69	40,854,472.21
融资租赁款	13,081,609.13	10,823,162.68
偿还借款	6,000,000.00	
IPO 发行前费用	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>57,836,353.82</b>	<b>51,677,634.89</b>

## (五十二) 合并现金流量表补充资料

### 1. 合并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	41,507,741.96	51,880,391.73
加：资产减值准备		
信用减值损失	-523,158.88	-367,604.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,333,407.46	30,374,921.81
使用权资产摊销	23,481,992.66	26,043,167.91
无形资产摊销	696,889.56	643,035.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	517,500.90	920,290.57
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)	987,934.13	-547,046.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,823.42	108,665.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,267,640.00	-2,788,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	22,300,824.59	22,596,075.41
投资损失(收益以“-”号填列)	221,903.54	51,349.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-408,101.06	1,617,038.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,259.86	-196,149.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	37,213,532.54	-128,958,915.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,238,114.85	-45,630,010.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,253,349.46	60,670,191.06
其他	7,024,545.11	31,472,208.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,603,471.76</b>	<b>47,889,609.12</b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	148,711,621.27	55,947,465.15
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	-39,295,664.35	-80,597,501.99

**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	148,711,621.27	55,947,465.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	89,401,464.12	55,947,465.15
可随时用于支付的其他货币资金	59,310,157.15	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	148,711,621.27	55,947,465.15

**(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,579,200.00	保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	34,479,354.51	贷款质押
固定资产	259,709,690.95	贷款抵押、售后回租、融资租赁
生物性生物资产	269,857,801.72	贷款抵押
无形资产	40,119,359.56	贷款抵押
使用权资产	54,576,117.65	融资租赁、贷款抵押
<b>合计</b>	<b>663,321,524.39</b>	

(五十四) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型学徒培训	157,256.50	递延收益	
政策性拆迁补偿	47,432,847.26	递延收益/其他收益	1,006,311.84
党建经费活动补贴	89,874.70	递延收益/其他收益	
农机购置补贴款	998,656.33	递延收益/其他收益	121,910.17
牛舍建设补贴	1,852,606.95	递延收益/其他收益	45,384.78
年产2万吨粉状饲料库项目	1,884,782.97	递延收益/其他收益	74,533.68
五千头奶牛养殖基地项目	13,767,368.57	递延收益/其他收益	249,763.26
堆粪棚补贴	393,715.07	递延收益/其他收益	7,122.90
青贮窖建设项目	297,777.87	递延收益/其他收益	6,666.66
苜蓿种子繁育基地项目	1,990,759.21	递延收益/其他收益	43,239.12
规模化奶牛养殖补贴	10,048,145.99	递延收益/其他收益	164,620.56
进口良种母牛补贴	6,613,097.08	递延收益/其他收益	861,199.98
粪污资源化项目补贴	1,497,110.13	递延收益/其他收益	27,014.94
水窖补贴	250,770.77	递延收益/其他收益	4,917.06
稳岗补贴	147,481.14	其他收益	147,481.14
上市奖励金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
留工补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
喷粉补贴	597,400.00	其他收益	597,400.00
玉米补贴	1,829,861.60	其他收益	1,829,861.60
发明专利官费补贴	1,727.00	其他收益	1,727.00
<b>合计</b>	<b>91,852,739.14</b>		<b>7,190,654.69</b>

七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
包头骑士乳业有限责任公司	包头市	包头市	食品制造业	100.00		100.00	设立
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	包头市	包头市	制造业	75.00		75.00	设立
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		100.00	设立
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	农业	100.00		100.00	设立
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	农业	100.00		100.00	设立
包头市兴甜农牧业有限责任公司	包头市	包头市	农业	100.00		100.00	设立
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	呼和浩特市	呼和浩特市	农业	100.00		100.00	设立
包头市骑士农牧业有限责任公司	包头市	包头市	农业	100.00		100.00	设立
内蒙古中正康源牧业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		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	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	畜牧业	100.00		100.00	设立

## 九、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6月30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 变动计入当期损益的变动计入其他综合收		合计
		金融资产	益的金融资产	
货币资金	153,290,821.27			<u>153,290,821.27</u>
交易性金融资产		1,751,440.00		<u>1,751,440.00</u>
应收票据	1,996,550.00			<u>1,996,550.00</u>
应收账款	79,316,620.30			<u>79,316,620.30</u>
其他应收款	1,761,967.25			<u>1,761,967.25</u>
一年内到期的非流动资产	2,589,262.54			<u>2,589,262.54</u>
长期应收款	385,210.65			<u>385,210.65</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6月30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		373,362,583.90	<u>373,362,583.90</u>
应付账款		220,773,363.17	<u>220,773,363.17</u>
其他应付款		8,356,856.57	<u>8,356,856.57</u>
一年内到期的非流动负债		138,661,213.86	<u>138,661,213.86</u>
长期借款		99,661,429.91	<u>99,661,429.91</u>
租赁负债		110,868,875.48	<u>110,868,875.48</u>
长期应付款		32,544,839.77	<u>32,544,839.77</u>
其他非流动负债		26,398,120.00	<u>26,398,120.00</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

流动性风险指本公司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、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>				
交易性金融资产	1,751,440.00			<u>1,751,440.00</u>
其中：衍生金融工具	1,751,440.00			<u>1,751,440.00</u>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	1,751,440.00			<u>1,751,440.00</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。

## 十一、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八、在其他主体中的权益。

(三) 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
田胜利	股东、监事会主席（已于2022年9月离职）
乔世荣	股东、董事
高智利	股东、董事
陈勇	股东、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王喜临	股东、财务总监
菅海军	股东、监事会主席（自 2022 年 9 月起任职）
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
王雪峰	董事（自 2022 年 8 月起任职）
党晓超	董事（已于 2022 年 7 月离职）
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、时任监事会主席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、时任监事会主席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
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。

#### (四) 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	203,398.20	
土默特右旗李牛小种养殖专业合作社	购买商品/接受劳务	46,660.07	95,929.96
<b>合计</b>		<b>250,058.27</b>	<b>95,929.96</b>

###### (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	19,945,067.27	86,442.48
包头市素人新创商贸有限公司	销售商品	6,193,333.58	5,405,903.95
巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	销售商品	1,238,298.78	1,365,098.15
青山区科学路骑士乳品经销部	销售商品	183,403.50	267,896.97
东胜区郝万军文具店	销售商品	10,582.47	13,912.86
<b>合计</b>		<b>27,570,685.60</b>	<b>7,139,254.41</b>

##### 2. 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
党涌涛	28,675,100.08	2020-12-30	2023-11-30	否
李俊	28,675,100.08	2020-12-30	2023-11-30	否
党涌涛	6,400,000.00	2021-6-10	2022-6-9	是
党涌涛	15,000,000.00	2021-9-24	2022-9-23	是
李俊	15,000,000.00	2021-9-24	2022-9-23	是
党涌涛	15,000,000.00	2021-9-29	2022-9-28	是
李俊	15,000,000.00	2021-9-29	2022-9-28	是
党涌涛	10,000,000.00	2021-11-24	2022-11-23	是
李俊	10,000,000.00	2021-11-24	2022-11-23	是
党涌涛	30,000,000.00	2020-12-18	2026-12-24	否
李俊	30,000,000.00	2020-12-18	2026-12-24	否
党涌涛	9,800,000.00	2021-4-22	2022-4-21	是
李俊	9,800,000.00	2021-4-22	2022-4-21	是

担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
党涌涛	30,000,000.00	2021-7-8	2022-7-4	是
党涌涛	40,000,000.00	2021-1-7	2023-1-6	是
党涌涛	7,500,000.00	2020-9-1	2023-8-31	是
杜旭林	7,500,000.00	2020-9-1	2023-8-31	是
党涌涛	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
李俊	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
乔世荣	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
张海燕	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
薛虎	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
张美英	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
田胜利	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
李翠梅	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
王喜临	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
刘宇宏	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-16	是
党涌涛	20,000,000.00	2021-4-12	2022-12-20	是
李俊	20,000,000.00	2021-4-12	2022-12-20	是
党涌涛	3,081,635.00	2020-11-15	2023-11-14	否
党涌涛	1,320,758.00	2021-3-15	2023-12-14	否
党涌涛	11,000,959.00	2020-2-15	2023-11-14	否
党涌涛	602,000.00	2019-5-2	2022-4-2	是
党涌涛	11,005,582.00	2020-11-15	2023-11-14	否
党涌涛	602,000.00	2019-5-2	2022-4-2	是
杜旭林	602,000.00	2019-5-2	2022-4-2	是
党涌涛	7,500,000.00	2020-9-1	2023-8-31	是
乔世荣	7,500,000.00	2020-9-1	2023-8-31	是
党涌涛	33,000,000.00	2021-6-21	2024-6-1	否
乔世荣	33,000,000.00	2021-6-21	2024-6-1	否
党涌涛	16,400,000.00	2020-6-30	2026-6-30	否
党涌涛	7,000,000.00	2020-10-14	2023-11-29	否
党涌涛	5,740,000.00	2020-9-29	2023-10-10	否
党涌涛	16,475,072.00	2020-9-30	2022-10-26	是
乔世荣	50,000,000.00	2020-12-16	2025-12-20	是
党涌涛	100,000,000.00	2020-3-1	2022-3-22	是

担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
李俊	100,000,000.00	2020-3-1	2022-3-22	是
党涌涛	6,400,000.00	2021-6-18	诉讼财产保全事项 完结	是
乔世荣	6,400,000.00	2021-6-18	诉讼财产保全事项 完结	是
党涌涛	10,000,000.00	2022-6-13	2023-6-12	是
李俊	10,000,000.00	2022-6-13	2023-6-12	是
党涌涛	10,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	是
李俊	10,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	是
党涌涛	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党永峰	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
李俊	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党永峰	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
李俊	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛	20,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6	是
李俊	20,000,000.00	2021-12-7	2022-12-6	是
高智利	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
李俊	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
高智利	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
李俊	5,000,000.00	2022-5-12	2023-5-10	是
党涌涛	23,000,000.00	2022-6-20	2025-6-19	否
李俊	23,000,000.00	2022-6-20	2025-6-19	否
党涌涛	100,000,000.00	2022-3-23	2024-3-22	否
李俊	100,000,000.00	2022-3-23	2024-3-22	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-9-13	2023-9-12	否
李俊	10,000,000.00	2022-9-13	2023-9-12	否
党涌涛	20,000,000.00	2022-8-12	2025-7-30	否
李俊	20,000,000.00	2022-8-12	2025-7-30	否
乔世荣	20,000,000.00	2022-8-12	2025-7-30	否
乔世荣	23,000,000.00	2022-8-19	2023-7-31	否



担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
张海燕	23,000,000.00	2022-8-19	2023-7-31	否
杜旭林	30,000,000.00	2022-8-23	2023-7-31	否
党丽	30,000,000.00	2022-8-23	2023-7-31	否
党涌涛	39,200,000.00	2022-7-7	2026-7-1	否
党涌涛	30,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	否
李俊	30,000,000.00	2022-7-12	2023-7-11	否
乔世荣	40,630,000.00	2022-9-29	2025-9-29	否
党永峰	10,000,000.00	2022-11-2	2023-11-1	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-11-2	2023-11-1	否
党涌涛	40,000,000.00	2022-12-28	2023-12-21	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-8-18	2024-6-17	否
乔世荣	10,000,000.00	2022-8-18	2024-6-17	否
党涌涛	40,000,000.00	2022-10-31	2023-9-29	否
李俊	40,000,000.00	2022-10-31	2023-9-29	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-11-18	2023-9-29	否
李俊	10,000,000.00	2022-11-18	2023-9-29	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	否
李俊	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	否
党涌涛	4,500,000.00	2022-12-31	2023-12-18	否
党涌涛	4,500,000.00	2022-12-31	2023-12-18	否
杜旭林	5,000,000.00	2022-9-29	2023-9-21	否
党丽	5,000,000.00	2022-9-29	2023-9-21	否
杜旭林	5,000,000.00	2022-10-28	2023-10-21	否
党丽	5,000,000.00	2022-10-28	2023-10-21	否
乔世荣	15,000,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否
张海燕	15,000,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否
乔世荣	15,000,000.00	2022-12-27	2023-12-21	否
张海燕	15,000,000.00	2022-12-27	2023-12-21	否
党涌涛	10,000,000.00	2022-8-5	2023-6-25	是
李俊	10,000,000.00	2022-8-5	2023-6-25	是
党涌涛	15,000,000.00	2022-12-2	2025-6-19	否
李俊	15,000,000.00	2022-12-2	2025-6-19	否
党涌涛	20,000,000.00	2023-1-6	2024-1-5	否

担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
李俊	20,000,000.00	2023-1-6	2024-1-5	否
党涌涛	30,000,000.00	2023-2-17	2024-1-10	否
李俊	30,000,000.00	2023-2-17	2024-1-10	否
高智利	30,000,000.00	2023-2-17	2024-1-10	否
李凤敏	30,000,000.00	2023-2-17	2024-1-10	否
党涌涛	40,125,921.40	2023-3-23	2026-3-13	否
李俊	40,125,921.40	2023-3-23	2026-3-13	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
李俊	10,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	否
党涌涛	20,000,000.00	2023-3-17	2024-3-16	否
李俊	20,000,000.00	2023-3-17	2024-3-16	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-24	否
李俊	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-24	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
李俊	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-4-23	2023-6-5	是
党涌涛	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党永峰	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
李俊	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党永峰	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
李俊	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-5-16	2024-5-15	否
李俊	10,000,000.00	2023-5-16	2024-5-15	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
李俊	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
高智利	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
李俊	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
高智利	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
李俊	5,000,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
党涌涛	10,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否

担保方	担保金额	主合同起始日	主合同到期日	担保是否已经履行完毕
李俊	10,000,000.00	2023-6-16	2024-6-15	否
党涌涛	17,430,964.12	2023-06-20	2026-06-19	否
李俊	17,430,964.12	2023-06-20	2026-06-19	否

### 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	2023-01-12		6,000,000.00	
浙江杭实善成实业有限公司	2023-03-06	500,000.00		
浙江杭实善成实业有限公司	2023-03-13	400,000.00		

注：资金拆入利息费用合计 22,777.78 元。

### 4. 其他关联交易

2020 年度本集团之子公司敕勒川糖业收到善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司增资款合计 6,666.50 万元，本集团根据增资协议确认为一项金融负债。敕勒川糖业拟分配给善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司 2022 年度利润金额合计 968,750.34 元。

2023 年 1 月 10 日本公司与善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司签订《股权转让协议》，公司拟以参与竞买的方式收购善成资源有限公司、杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司合计持有的敕勒川糖业 25% 的股权。

#### （五）关联方应收应付款项

##### 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	341,256.70	504,058.60
应付账款	土默特右旗李牛小种养殖专业合作社	4,194.57	6,314.00
合同负债	浙江杭实善成实业有限公司	67,469,026.55	7,950,056.12
合同负债	包头市素人新创商贸有限公司	167,006.04	
合同负债	青山区科学路骑士乳品经销部	25,762.59	7,228.68

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
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	巴彦淖尔市临河区普盛副食品商行	50,740.90	14,742.69
合同负债	东胜区郝万军文具店	1,595.38	291.59
一年内到期的非流动负债	善成资源有限公司	3,582,978.99	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	2,100,366.99
一年内到期的非流动负债	浙江杭实善成实业有限公司	2,950,919.28	8,163,480.39
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

## 十二、承诺及或有事项

截至2023年6月30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。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

租赁

（一）出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
土地资产	16,393,018.79	18,995,772.02
<u>合计</u>	<u>16,393,018.79</u>	<u>18,995,772.02</u>

项目	金额
租赁收入	2,438,879.04

## （二）承租人

### 1. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	5,330,163.03
计入当期损益的短期租赁费用	251,908.57
转租使用权资产取得的收入	2,438,879.04
与租赁相关的总现金流出	51,988,262.39

### 2. 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

（1）本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的土地资产、机器设备、运输工具及电子设备，土地资产的租赁期通常为1至44年，机器设备、运输工具、电子设备的租赁期通常为1-2年。全部租赁合同不包含续租选择权、终止选择权。

（2）本集团承租的租赁资产包括所有权或使用权受到限制的资产，详见附注六、（五十三）。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）其他应收款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,943,691.96	4,943,691.96
其他应收款	86,753,559.00	122,526,522.14
<u>合计</u>	<u>91,697,250.96</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	4,943,691.96
<u>合计</u>	<u>4,943,691.96</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
1年以内（含1年）	86,753,559.00
<u>合计</u>	<u>86,753,559.00</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	86,753,559.00	122,526,522.14
<u>合计</u>	<u>86,753,559.00</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
包头市兴甜农牧业有限责任公司	关联方往来款	27,113,558.00	1年以内	31.26	
内蒙古中正康源牧业有限公司	关联方往来款	15,140,000.00	1年以内	17.45	
包头市骑士农牧业有限责任公司	关联方往来款	13,500,001.00	1年以内	15.56	
鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司	关联方往来款	12,000,000.00	1年以内	13.83	
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	关联方往来款	11,700,000.00	1年以内	13.49	
<u>合计</u>		<u>79,453,559.00</u>		<u>91.59</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	501,207,793.69		501,207,793.69	501,207,793.69		501,207,793.69
<u>合计</u>	<u>501,207,793.69</u>		<u>501,207,793.69</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			15,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>501,207,793.69</u>			<u>501,207,793.69</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
其他（含公司分红）	-882,614.25	650,241.28
<u>合计</u>	<u>-882,614.25</u>	<u>650,241.28</u>

## 十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-987,934.13	
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,190,654.69	
（3）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-50,937.10	
（4）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,096,673.56	
（5）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,054,578.86	
（6）其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,421.32	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,218,299.48</b>	
减：所得税影响金额	1,056,454.35	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,161,845.13</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,161,845.13	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	8.13	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90	0.26	0.26

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

二〇二三年八月二十五日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息, 详情  
请咨询市场监管  
部门。

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 技术开发、技术咨询、技术服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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

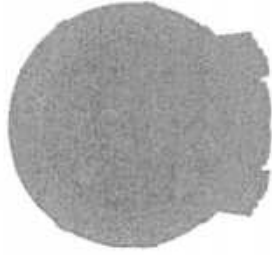
登记机关

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-III)



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)



姓名 王忠箴

Sex 男

Full name 王忠箴

出生日期 1980-08-31

Date of birth 1980-08-31

工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)天津分所

Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)天津分所

身份证号码 120101198008315011

Identity card No. 120101198008315011



天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(X印)

### 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

注册



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(特殊普通合伙)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(特殊普通合伙)  
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