



# 骑士乳业

NEEQ: 832786

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



内蒙古骑士乳业集团股份有限公司投资 4 亿多元建设的内蒙古敕勒川糖业有限责任公司，经过一年半的建设期于 2018 年 10 月 20 日顺利投产；2019 年内蒙古敕勒川糖业有限责任公司生产白砂糖近 5 万吨。

# 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	35
第六节	股本变动及股东情况 .....	52
第七节	融资及利润分配情况 .....	54
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	61
第九节	行业信息 .....	64
第十节	公司治理及内部控制 .....	71
第十一节	财务报告 .....	79

## 释义

释义项目	指	释义
公司、内蒙古骑士、集团公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
包头骑士	指	包头骑士乳业有限责任公司
裕祥农场	指	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司
兴甜农业	指	包头市兴甜农牧业有限责任公司
骑士农业	指	包头市骑士农牧业有限责任公司
聚甜农业	指	呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司
骑士牧场	指	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司
康泰仓牧场	指	鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限责任公司
敕勒川糖业	指	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司
公司及其子公司	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仓农牧业股份有限公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司
股东大会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司监事会
三会	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事制度》、《董事会议事制度》、《监事会议事制度》
蒙牛乳业	指	内蒙古蒙牛乳业包头有限公司
伊利乳业	指	内蒙古伊利集团及其子公司
圣牧高科	指	内蒙古圣牧高科奶业有限公司及其子公司
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本年度内	指	2019年01月01日至2019年12月31日
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司

会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
TMR	指	<b>Total Mixed Ration</b> 奶牛全混合日粮的英文缩写，是指根据奶牛在不同生长发育期和泌乳期的营养需求，按营养专家设计的日粮配方，用特制的搅拌机对日粮各组分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进饲养工艺。
DHI	指	<b>Dairy Herd Improvement</b> 奶牛生产性能测定的英文缩写，指通过测试奶牛数据和资料并分析后，及时发现牧场管理存在的问题，调整饲养和生产管理，有效地解决实际问题，最大限度的提高奶牛生产效率和养殖经济效益。
荷斯坦牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种，原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里省，后引入其他国家。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人党涌涛、主管会计工作负责人王喜临及会计机构负责人（会计主管人员）王天恩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、食品质量风险	近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。针对上述风险，公司会加强在各个生产环节的质量控制，进一步完善食品质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。
2、奶牛疫病风险	公司目前有两个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。公司会加强疫病防治管理，定期对奶牛进行疫病监测监控。
3、税收优惠风险	依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部

	<p>国家税务总局关于关于印发的通知》(财税字[1995]52号),本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税,本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。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鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围,该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》,本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年12号)和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第15号)、《国家税务总局关于执行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乳业有限责任公司、为设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税。若上述优惠政策发生变化,将直接影响公司的净利润。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

**行业重大风险**

<p><b>1、食品质量风险</b></p> <p>近年来,各级政府部门对食品安全问题越来越重视,不断完善食品监管法律法规;另一方面,社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕,通过先进的管理技术、严格的质量监控手段,保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年,从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系,产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长,管理环节较多,公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题,将会给公司的声誉、经营造成不利影响。针对上述风险,公司会加强在各个生产环节的质量控制,进一步完善食品质量控制体系,最大限度地降低食品安全风险。</p>
--

## 2、奶牛疫病风险

公司目前有两个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。公司会加强疫病防治管理，定期对奶牛进行疫病监测监控。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古骑士乳业集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia CHEVALESE Dairy Group Co., Ltd.
证券简称	骑士乳业
证券代码	832786
法定代表人	党涌涛
办公地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈勇
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0472-4601087
传真	0472-4601385
电子邮箱	2816899591@qq.com
公司网址	<a href="http://www.qishiruye.com">http://www.qishiruye.com</a>
联系地址及邮政编码	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层 014060
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 22 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）（中国证监会，2012 年 10 月），公司的农业种植属于“农业”（A01），公司的生鲜乳产品归属于“畜牧业”（A03），公司各类奶制品的生产所属行业为制造业中的食品制造业（C14），制糖业属于制造业的农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类》

	(2017 年), 公司农业种植属于“农、林、牧、渔业”(A0190、A0511), 公司的生鲜乳产品属于“农、林、牧、渔业”(A0311、A0530) 公司所属行业为制造业中的乳制品制造业(C1440); 制糖业属于制造业中的农副食品加工业(C1340)。
主要产品与服务项目	牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售、白砂糖及其副产品(糖蜜、甜菜粕等)的生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	159,600,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	5
控股股东	党涌涛
实际控制人及其一致行动人	党涌涛、田胜利、乔世荣、薛虎、高智利、党永峰、菅海军、黄立刚、陈勇、杜旭林、王喜临、潘玉玺

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150200660981342H	否
注册地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层	否
注册资本	159,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	广东省深圳市南山区创业路 1777 号海信南方大厦 21 楼、22 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王忠箴、许玉娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	654,186,468.37	462,121,422.70	41.56%
毛利率%	26.49%	25.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,936,218.52	26,598,340.26	38.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,577,284.79	14,000,206.69	168.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.92%	7.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.09%	4.11%	-
基本每股收益	0.23	0.17	35.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,148,402,412.45	942,565,234.28	21.84%
负债总计	762,786,307.71	588,789,413.59	29.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	385,616,104.74	353,775,820.69	9.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.22	9.01%
资产负债率%（母公司）	31.4%	32.74%	-
资产负债率%（合并）	66.42%	62.47%	-
流动比率	0.77	0.84	-
利息保障倍数	3.23	6.86	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,569,734.28	31,123,894.87	332.37%
应收账款周转率	10.69	9.10	-
存货周转率	3.20	3.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.84%	36.10%	-
营业收入增长率%	41.56%	8.88%	-
净利润增长率%	38.87%	112.65%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	159,600,000	159,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-11,682.48
(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）	10,136,359.38
(3) 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	-12,659,975.97
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,642.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,779,656.88</b>
所得税影响数	-1,138,590.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-641,066.27</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
流动资产			-	-
货币资金	48,347,236.69	48,347,236.69	-	-
交易性金融资产		261,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,000.00		-	-
应收账款	48,928,011.11	48,928,011.11	-	-
应收款项融资		1,350,000.00	-	-
预付款项	25,693,817.86	25,693,817.86	-	-
其他应收款	5,445,842.50	5,445,842.50	-	-
存货	137,166,226.27	137,166,226.27	-	-
一年内到期的非流动资产	2,677,423.07	2,677,423.07	-	-
其他流动资产	30,189,179.10	30,189,179.10	-	-
流动资产合计	298,708,736.60	300,058,736.60	-	-
非流动资产			-	-
长期应收款	1,156,543.19	1,156,543.19	-	-
固定资产	466,536,471.37	466,536,471.37	-	-
在建工程	158,695.88	158,695.88	-	-
生产性生物资产	82,127,512.36	82,127,512.36	-	-
无形资产	45,103,927.79	45,103,927.79	-	-
长期待摊费用	17,043,683.26	17,043,683.26	-	-
递延所得税资产	391,942.55	391,942.55	-	-
其他非流动资产	29,987,721.28	29,987,721.28	-	-
非流动资产合计	642,506,497.68	642,506,497.68	-	-
资产总计	941,215,234.28	942,565,234.28	-	-
流动负债			-	-
短期借款	55,800,000.00	56,758,467.83	-	-
应付账款	217,669,225.60	219,019,225.60	-	-
预收款项	17,143,232.17	17,143,232.17	-	-
应付职工薪酬	7,458,936.24	7,458,936.24	-	-
应交税费	410,130.66	410,130.66	-	-
其他应付款	19,643,314.63	18,479,013.06	-	-
其中：应付利息	1,164,301.57		-	-
一年内到期的非流动负债	39,592,993.54	39,592,993.54	-	-
流动负债合计	357,717,832.84	358,861,999.10	-	-

非流动负债			-	-
长期借款	69,000,000.00	69,205,833.74	-	-
长期应付款	91,356,714.20	91,356,714.20	-	-
递延收益	69,299,616.55	69,299,616.55	-	-
递延所得税负债	65,250.00	65,250.00	-	-
非流动负债合计	229,721,580.75	229,927,414.49	-	-
负 债 合 计	587,439,413.59	588,789,413.59	-	-
所有者权益				
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	-	-
资本公积	7,594,721.84	7,594,721.84	-	-
盈余公积	6,027,181.99	6,027,181.99	-	-
未分配利润	180,553,916.86	180,553,916.86	-	-
归属于母公司所有者权益合计	353,775,820.69	353,775,820.69	-	-
所有者权益合计	353,775,820.69	353,775,820.69	-	-
负债及所有者权益合计	941,215,234.28	942,565,234.28	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司是一家从事牧草种植、牛场运营、奶牛集约化养殖、优质生鲜乳供应、各类奶制品的研发、生产和销售的全产业链乳制品综合供应商。

2019 年是内蒙古骑士乳业集团股份有限公司战略调整后的集中冲刺的一年，骑士集团农、牧、乳、糖全产业链虽已成型、初具规模，但未完全达产，生产指标需要进一步提高，由于 2018 年公司甜菜产量不理想尤其是订单户产量不理想，公司 2019 年调整种植战略，加大公司自种面积，自种面积达 13 万亩，2019 年共出产甜菜近 30 万吨，切实解决了制糖对原料的需求，工厂产量较去年有了明显的提高，完成了年度目标。

公司现在有大型集约化、现代化、标准化奶牛养殖基地（场）两座占地 4000 多亩，养殖奶牛近 8000，其中泌乳牛 3500 头，日产鲜奶 90 多吨。

乳制品工厂拥有奶粉、酸奶、巴氏奶、乳饮等生产线十几条，可日处理鲜奶 600 吨。

现代化制糖工厂可日处理甜菜 5000 吨，可年产 8-10 万吨白砂糖。

#### 1、主要产品和服务

公司的主要产品为有机生鲜乳、各类奶制品、白砂糖及其副产品。

##### （1）生鲜乳销售

报告期内公司生鲜乳销售最重要的客户是蒙牛、伊利等高端客户，2019 年和 2018 年生鲜乳销售收入占营业收入的比例分别为 24.78%和 26.99%。

公司产品的销售方式和定价政策为：在挤奶环节生产出生鲜乳后，直接用运奶罐运输至收购厂家，检验脂肪、蛋白、乳糖、干物质、微生物、冰点、抗生素等指标，合格后入库。公司销售的生鲜乳价格，实际执行中根据蛋白质、脂肪、干物质、微生物指标和“随行就市”原则进行浮动。公司与蒙牛乳业、伊利乳业的销售款结算方式为月结模式。

##### （2）奶制品销售

公司奶制品主要通过经销商的销售模式，公司的销售模式全部为买断式销售。销售结算方式一般采取月结的模式。公司现金销售主要系直销中向个人客户销售的酸奶、巴氏奶等产品，年销售量较小。

##### （3）白砂糖及其附产品销售

2019 年公司制糖工厂生产的白砂糖、糖蜜、甜菜粕，通过公司的销售人员直接销往各个客户，一般采取现货现结的方式，白砂糖也有少部分采用期货方式出售。

#### 2、采购模式

公司基本采购模式为“以销定产、以产定购，兼顾库存和采购周期，满足生产计划所需”，公司采购的生产用主要原材料包括种子、玉米、精饲料、生鲜乳、以及生产辅料和包装物等，除了原材料公司还会引进奶牛，原材料和奶牛引进全部由公司自主采购，没有委托及代理采购的情况。公司根据原材料种类及采购特点设置了奶源部和采购部，其中奶源部主要负责原料奶的采购，采购部负责除原料奶之外的其他原辅材料的采购。公司优先选择已通过无公害和有机认证企业，对签约供应商录入合格供应商名录进行动态管理。基于完善的《采购管理制度》、《合格供应商管理制度》等采购内控制度，公司每年对供应商进行评估，对原材料进行索证、验证，确保原材料符合各项标准要求，保证产品质量安全，在公司采购流程控制、授权审批等严格的控制方式下，根据不同的原材料供应状况和公司实际生产的需求，形成了多种有针对性的采购模式：

（1）种子及农场原材料采购模式：农场根据流转的土地面积、有机转换的要求及每年年初公司制定的种植计划，由采购部门根据公司制定的计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并于播种前 1 个月左右的时候分品种采购符合公司和国家标准

的种子。在牧草、玉米和甜菜的生长早期、中期和晚期采购符合有机要求的肥料，每年进行有计划的肥料采购，另外平时主要使用的符合有机标准的生物有机肥由骑士牧场和康泰仑牧场提供。该采购模式能满足农场实际种植的需求，也满足了骑士牧场和康泰仑对饲草的要求，和两家公司部分籽实玉米的需求，同时充分利用了上述两家公司的副产品，实现了循环经济。公司采购的甜菜种子为国际上普遍认可的进口品种，肥料采购是通过与中化现代农业有限公司等大型企业进行合作进行的，出产的甜菜全部供给给内蒙古敕勒川糖业有限责任公司进行白砂糖精加工。

(2) 玉米、精饲料采购模式：骑士牧场和康泰仑牧场每年根据自身饲养的奶牛数量、结构并结合农业的种植计划制定整体采购计划。对外采购的玉米和精饲料由采购部门根据公司制定的采购计划会同财务、质量和生产部门从公司合格供应商名录中选取合作伙伴进行比价和质量分析，并根据公司相关原材料的库存情况批准对外采购。

(3) 生鲜乳采购模式：公司生鲜乳来源于公司自有牧场和合作牧场。公司自有牧场的有机生鲜乳 50%以上销售给蒙牛、伊利，自用比例在逐渐增加，主要在高端产品上优先使用。公司的合作牧场均为规模化养殖牧场，随着整体养殖水平的提高和合作牧场多年来公司的督管，合作牧场公司原料奶供应在质量和数量上均有充分保证。目前，公司与 10 多家牧场建立了稳定的合作关系。合作牧场奶牛数量保持在 8000 头以上，每年可为公司稳定提供近 2 万吨的生鲜牛乳。公司则长期为合作牧场在提高奶牛品种改良优化、提高养殖水平、扩大养殖规模、提高单产水平、改良牧场设施、疫病防治等诸多方面提供全面的技术指导。一般情况下，由于合作牧场的原料奶产量和公司产品市场预计销售量可以大致预计，公司不会出现原料奶大幅供过于求或供应缺口的情况。若由于各种原因，公司年度中间出现原料奶供过于求时，公司将通过调整产品结构，多生产奶粉的方式予以消化；在原料奶供不应求时，公司将减少骑士牧场和康泰仑对蒙牛伊利的生鲜乳供应，增加两家公司对包头骑士的生鲜乳供应，避免因奶源不足造成的生产停滞。公司现有奶制品生产能力与骑士牧场和康泰仑的产能基本匹配，故公司在应对奶价大幅波动、奶源不足等方面有较强的抗风险能力。

### 3、研发及生产模式

#### (1) 研发模式

公司产品核心技术主要依靠自主研发，小部分与国内大专院校、科研机构共同开发应用到产品中，核心技术所有权全部属于自有。产品的技术主要集中在有机转换、产品研发、产品配方等方面。

#### (2) 生产模式

##### 牧草及玉米种植

公司的牧草及玉米种植全部由农场完成。农场根据流转土地的面积，按照有机转换的要求，在满足骑士牧场和康泰仑对苜蓿的需求情况下，剩余面积种植青贮玉米、籽实玉米、燕麦。农场的苜蓿产量能匹配骑士牧场和康泰仑牧场的基本需求，这样保证了公司在蛋白饲料方面的质量、数量。

##### 甜菜种植

公司的甜菜种植由农场组织实施。农场按照产量、糖分的要求，根据流转土地的不同，种植不同的品种的甜菜，严格按照 2018 年种植得出的种植流程进行种植管理，2019 年为制糖项目的原料供应提供了保障。

##### 奶牛养殖和繁育模式

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

##### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行

生鲜乳的生产活动。

#### 奶制品

公司设立生产部，由负责生产管理的副总经理直接管理，生产部下设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，生产部根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。公司保质期较长的为常温奶、奶粉产品、奶茶粉、雪糕和冰淇淋产品，这几种产品采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，销售部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产部根据销售计划编制生产计划组织生产，同时，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

#### 白砂糖及其副产品

公司制糖工厂由公司副总经理直接管理，生产下设 4 个工段，根据流程进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库；副产品包装后入库。销售部门根据市场需求联系相应客户，出售相关产品。

#### 4、盈利模式

本公司立足于奶制品行业兼顾制糖业，属于消费群体广阔、市场容量巨大的行业，公司以全产业链为基础，有机转换技术、“零添加”产品生产技术和标准化饲养技术、奶牛全混合日粮饲喂技术、奶牛疾病综合防治技术和牛群保健技术、多类别产品研发、先进的制糖设备等为主体的核心技术生产有机生鲜乳、酸奶、巴氏奶、奶粉制品、白砂糖等产品，进而销售，以产供销的差价赚取利润。公司的主要客户包括蒙牛乳业、圣牧高科、伊利乳业等；一方面，公司是蒙牛乳业有机生鲜乳的战略供应商，与其建立了稳定的战略合作关系，以优质的有机生鲜乳赚取较普通生鲜乳更高的利润；另一方面，公司拥有较强的特色产品研发能力（如“零添加”系列酸奶、巴氏奶等），在实现多样产品批量销售的同时，亦增加了与行业巨头（如蒙牛乳业、伊利乳业等）的差异化竞争关系，提高产品的技术附加值，提升公司的整体竞争力；再一方面乳制品加工离不开白砂糖，我公司生产的白砂糖不仅可以自用降低成本，更可以加强与蒙牛乳业、圣牧高科、伊利乳业等食品加工业巨头的联系。

公司商业模式在报告期内未发生重大变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2019 年农业实现自种面积较去年比增加了 60%，公司旗下农业自种面积共计 13 万亩，产量也较去年随着种植面积的增加而增长，甜菜总产量近 30 万吨，为制糖工厂生产提供了重要保障。

奶牛养殖保持稳定增长，2019年生鲜乳价格上浮幅度较大使得养殖的效益大幅增加，加上公司通过降低饲喂成本、提高奶牛健康水平、优化牛群结构等方式，保证了养殖效益。

在乳制品销售面临激烈市场竞争的情况下，公司通过调整产品结构、增加品种、加强市场掌控等方式，2019年公司乳制品加工、销售方面表现良好，盈利稳定。

2019年公司制糖工厂于10月中上旬开启新的榨季，由于原料较去年供应充足，工厂加工保持平稳态势，截至报告期末已按计划完成大部分生产任务，同时公司已经进行了2020年计划安排，2020年公司将保持自种面积的情况下大力推动订单种植，为制糖项目2020-2021榨季打好基础。

## (二) 行业情况

乳制品制造的产业链较长，涵盖饲草饲料、奶牛养殖、乳制品加工、终端销售等多个环节，各环节之间联系紧密，一体化程度要求很高。

随着国家对乳制品加工业市场准入的严格限制以及对现有乳制品加工企业的整顿，我国乳品行业的市场集中度有所提高，市场份额开始转向品牌知名度高、实力强、规模效益显著的大企业。特别是一些大型乳品企业通过资产重组、兼并收购等方式，扩大了规模，加强了对奶源以及销售渠道的控制。未来这种趋势将更加明显：全国市场份额高度集中于全国一线品牌，区域市场份额高度集中于区域强势品牌。

除此之外，在产品和渠道层面均无竞争优势的中小企业面临被淘汰的命运。

从我国人均乳制品消费量来看，我国乳制品消费量远未达到饱和状态。我国人均乳品消费量与其他乳品消费大国如印度、美国和欧洲差距巨大。即使是饮食习惯较为相近的日本和韩国，人均消费量也是我国的2倍左右；其他发展中国家如巴西、南非和墨西哥的人均消费量是我国的3倍左右。我国人均乳制品消费偏低，我国乳制品的市场空间依旧巨大。尤其是在农村市场，农村人均乳制品消费量不到城镇的一半。未来随着收入倍增计划的实施，农村人均消费量的提升幅度将较为明显。2019年全国乳制品产量为2719.4万吨，同比增长5.6%。

2019/2020榨季，受云南、广西糖料种植生长期遭受干旱天气和虫灾的影响，再加上国内原本产不足需、走私严厉打击及全球食糖缺口，白砂糖主力多头一度突破5600元/吨压力位，向5800元/吨冲击。

报告期，国内原料乳收购价格、白糖价格涨幅较大。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	118,881,786.27	10.35%	48,347,236.69	5.13%	145.89%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0%
应收账款	64,588,546.02	5.62%	48,928,011.11	5.19%	32.01%
存货	163,185,668.26	14.21%	137,166,226.27	14.55%	18.97%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	533,053,156.80	46.42%	466,536,471.37	49.50%	14.26%
在建工程	4,787,091.00	0.42%	158,695.88	0.02%	2,916.52%

短期借款	142,218,647.68	12.38%	56,758,467.83	6.02%	150.57%
长期借款	37,000,000.00	3.22%	69,205,833.74	7.34%	-46.54%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年上涨是由于 2019 年度公司甜菜产量较上一年度产量大幅增加，白砂糖产量随之增加，加之糖价上涨，公司销售白砂糖等产品收入大幅增加，导致银行存款大幅增加所致；
- 2、应收账款较上一年度增长 32.01%也是由于今年白砂糖产量、价格、销量增加所致；
- 3、2019 年公司旗下牧场为满足自身经营发展需求，新建了可年产 2 万吨粉状饲料库，导致在建工程大幅上涨；
- 4、2019 年公司经营策略较 2018 年有较大改变，2018 年公司种植甜菜以自种和订单相结合的模式进行，2019 年公司侧重于自种甜菜，自种面积较 2018 年增长 60%，导致公司需要向农业种植投入大量现金，使得公司短期借款大幅上涨；
- 5、公司长期借款大幅下降是由于 2019 年公司提前将平安国际融资租赁（天津）有限公司及君创国际融资租赁有限公司借款归还所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	654,186,468.37	-	462,121,422.70	-	41.56%
营业成本	480,902,177.10	73.51%	343,965,945.12	74.43%	39.81%
毛利率	26.49%	-	25.57%	-	-
销售费用	53,109,708.17	8.12%	34,023,500.11	7.36%	56.10%
管理费用	45,680,283.85	6.98%	50,260,619.88	10.88%	-9.11%
研发费用	1,533,824.79	0.23%	1,139,025.04	0.25%	34.66%
财务费用	22,785,557.72	3.48%	10,428,703.54	2.26%	118.49%
信用减值损失	-3,302,153.47	-0.50%		0.00%	0%
资产减值损失	0	0.00%	-1,022,460.78	-0.22%	-100.00%
其他收益	10,097,359.38	1.54%	869,649.60	0.19%	1,061.08%
投资收益	-12,472,315.97	-1.91%	12,937,031.61	2.80%	-196.41%
公允价值变动收益	-187,660.00	-0.03%	261,000.00	0.06%	-171.90%
资产处置收益	-11,682.48	0.00%	1,551.92	0.00%	-852.78%
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	0%
营业利润	38,968,641.32	5.96%	30,344,670.09	6.57%	28.42%
营业外收入	2,477,282.67	0.38%	6,927,267.67	1.50%	-64.24%
营业外支出	1,682,640.48	0.26%	4,083,729.28	0.88%	-58.80%
净利润	36,936,218.52	5.65%	28,033,886.76	6.07%	31.76%


**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入增幅较大有两方面原因：一是 2019 年生鲜乳产量增加、生鲜乳价格上涨，公司销售生鲜乳收入增加，二是公司白砂糖因产量增加加上价格上涨，营收较去年大幅增加；
- 2、营业成本随着白砂糖产量增加而增长的；
- 3、由于今年销售产品数量增长加上乳制品新产品增加推广费用增长；同时，2019 年甜菜种植面积及产量增加，导致运输及仓储费用增加，上述因素导致公司销售费用增加；
- 4、公司 2019 年加大了对新产品的研发力度，先后推出了麦疯了、芝士口味等多种酸奶，导致研发费用较上年度增长；
- 5、2019 年公司种植策略改变，自种面积较 2018 年翻番，农业投入大量现金，导致公司借款大幅增加，利息大幅增长，进而导致公司财务费用增加；
- 6、信用减值损失、资产减值损失变动较大是由于 2019 年执行新会计准则所致，调整坏账损失报表列示科目所致；
- 7、其他收益增幅较大有两方面原因：一是公司 2019 年收到政府的高产优质苜蓿补助和青贮玉米补贴款，二是与资产相关的拆迁补偿款摊销调整至其他收益；
- 8、由于白砂糖是大宗商品受期货市场影响较大，2019 年公司为了保障收益进行了期货操作，由于市场风险导致投资亏损，加上 2018 年出售银川东君获得近 2000 万投资收益，进而导致今年投资收益降幅明显；
- 9、公允价值变动损益变动主要为 2019 年末持仓的期货投资公允价值处于下降，2018 年末持仓的期货投资公允价值处于上升导致今年公允价值变动收益降幅较大；
- 10、营业外收入主要为与资产相关的拆迁补偿款摊销调整至其他收益，导致营业外收入降幅较大；
- 11、营业外支出主要为上年遭受洪灾损失，导致上年营业外支出较大
- 12、公司 2019 年净利润较去年大幅增长基于两方面原因：一是 2019 年生鲜乳产量增加，价格较 2018 年增长；二是 2019 年白砂糖产量及价格上涨所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	649,064,338.97	458,454,010.60	41.58%
其他业务收入	5,122,129.40	3,667,412.10	39.67%
主营业务成本	475,860,958.47	340,513,537.40	39.75%
其他业务成本	5,041,218.63	3,452,407.72	46.02%

- 1、主营业务收入较上年度增幅较大一是 2019 年生鲜乳产量增加，销售价格上涨，公司销售生鲜乳收入增加，二是公司白砂糖因产量增加加上价格上涨所致；主营业务成本是由于制糖产品产量增加，制糖原料投入增长导致的；
- 2、其他业务收入的增加主要是原材料销售收入的增加，主要是农业剩余农资及工厂处理过期包材所致，业务成本是由于销售剩余农资等原材料数量较去年增长，农资成本不变而销量增长所致。

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
白砂糖	240,850,747.82	36.82%	80,447,994.98	17.41%	199.39%
牛奶(原奶)	162,102,908.97	24.78%	124,728,909.24	26.99%	29.96%
酸奶制品	130,141,542.93	19.89%	123,464,060.52	26.72%	5.41%
售牛收入	35,090,373.40	5.36%	22,804,917.91	4.93%	53.87%
奶粉制品	30,483,880.14	4.66%	35,394,505.18	7.66%	-13.87%
代加工奶粉	16,738,140.99	2.56%	24,211,660.69	5.24%	-30.87%
甜菜粕	11,692,114.62	1.79%	7,007,927.13	1.52%	66.84%
糖蜜	11,280,519.51	1.72%	163,695.24	0.04%	6,791.17%
农作物销售	6,162,261.25	0.94%	336,966.00	0.07%	1,728.75%
消毒鲜奶	3,862,555.90	0.59%	10,462,488.00	2.26%	-63.08%
小包糖	50,397.34	0.01%	72,084.68	0.02%	-30.09%
乳饮料制品		0.00%	27,290,188.14	5.91%	-100.00%
常温奶		0.00%	1,532,034.69	0.33%	-100.00%
其他	608,896.10	0.09%	536,578.20	0.12%	13.48%
经营租赁	2,592,035.65	0.40%	2,729,110.00	0.59%	-5.02%
原材料销售	2,233,828.75	0.34%	888,302.10	0.19%	151.47%
农机销售	296,265.00	0.05%	50,000.00	0.01%	492.53%

按区域分类分析:

适用 不适用

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	149,432,957.80	22.84%	否
2	浙江杭实善成实业有限公司	106,061,034.59	16.21%	否
3	昆明滇池国家旅游度假区滇能汇达商贸有限公司	32,069,911.51	4.90%	否
4	天津市东方糖酒有限公司	23,703,539.82	3.62%	否
5	包头市旭阳商贸有限责任公司	14,607,741.87	2.23%	否
	合计	325,875,185.59	49.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中化现代农业(内蒙古)有限公司	52,725,412.00	10.96%	否
2	内蒙古四季春饲料有限公司	29,319,450.10	6.10%	否

3	土默特右旗家家乐家政服务有限公司	22,858,025.07	4.75%	否
4	包头市北辰饲料科技有限责任公司	19,700,711.96	4.10%	否
5	内蒙古熔化华科技有限公司	14,662,009.60	3.05%	否
合计		139,265,608.73	28.96%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	134,569,734.28	31,123,894.87	332.37%
投资活动产生的现金流量净额	-126,287,939.24	-104,738,975.12	20.57%
筹资活动产生的现金流量净额	36,012,248.75	41,855,302.47	-13.96%

#### 现金流量分析：

公司 2019 年经营活动产生的现金流量金额较 2018 年同期增长 103,445,839.41 元，增幅达 332.37%，主要是由于 1、生鲜乳价格上涨，同时生鲜乳销量增加；2、白砂糖产量增加，加之 2019 年白砂糖价格较去年每吨增加 600 元左右所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

序号	单位名称	总资产	负债	净资产	营业收入	净利润
1	包头骑士乳业有限责任公司	198,741,449.75	150,023,713.82	48,717,735.93	193,143,131.48	12,355,419.32
2	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	601,307,477.34	397,699,185.34	203,608,292.00	265,619,825.82	16,052,946.64
3	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	130,363,820.17	33,104,039.26	97,259,780.91	54,409,010.86	11,130,257.84
4	鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	149,101,505.21	89,108,150.62	59,993,354.59	138,750,700.89	36,659,293.15
5	达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	50,593,675.46	25,400,556.25	25,193,119.21	28,631,896.26	2,955,717.52
6	包头市兴甜农牧业有限责任公司	73,770,847.88	77,867,927.37	-4,097,079.49	58,601,270.60	-14,900,684.81
7	呼和浩特市					

	骑士聚甜农牧业有限责任公司	57,639,204.99	73,348,162.17	-15,708,957.18	70,315,755.95	-14,074,859.24
8	包头市骑士农牧业有限责任公司	18,546,609.14	13,661,046.74	4,885,562.40	23,786,211.25	-4,941,255.82

报告期内无取得和处置子公司的情况。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,533,824.79	1,139,025.04
研发支出占营业收入的比例	0.23%	0.25%
研发支出中资本化的比例		

#### 2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	2	2
研发人员总计	3	3
研发人员占员工总量的比例	0.39%	0.58%

#### 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 4. 研发项目情况:

2019 公司先后推出了麦疯了、芝士口味系列酸奶等多种口味的新产品

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

<p><b>一、收入确认</b></p>	
<p>骑士乳业司 2019 年度合并财务报表中营业收入 65,418.65 万元，其中白砂糖收入占比 36.82%，较 2018 年度增长 16,040.28 万元，增长率 199.39%。</p> <p>由于营业收入是骑士乳业的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对骑士乳业的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十五)；关于收入类别的披露见附注六、(三十五)。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括：</p> <p>① 我们对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>② 与管理层访谈，检查主要的销售合同，通过检查合同条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否适当；</p> <p>③ 抽样检查销售订单、发货单据、定期对账函、银行回单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>④ 对收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>⑤ 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；</p> <p>⑥ 对营业收入执行截止测试，资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对业务数据、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

<p>(一) 会计政策的变更</p>	
<p>1. 本集团自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：</p>	
<p><b>会计政策变更的内容和原因</b></p> <p>将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示，新增“应收款项融资”列示。</p>	<p><b>受影响的报表项目名称和金额</b></p> <p>合并资产负债表：2019 年 12 月 31 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元，应收账款 64,588,546.02 元，新增应收款项融资 52,682,790.10 元。</p> <p>合并资产负债表：2019 年 1 月 1 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元，应收账款 48,928,011.11 元，新增应收款项融资 1,350,000.00 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 12 月 31 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元，应收账款 0.00 元，新增应收款项融资 0.00 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 1 月 1 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元，应收账</p>

	款 0.00 元，新增应收款项融资 0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	<p>合并资产负债表：2019 年 12 月 31 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 50,000,000.00 元，应付账款 225,686,646.31 元。</p> <p>合并资产负债表：2019 年 1 月 1 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元，应付账款 219,019,225.60 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 12 月 31 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元，应付账款 13,092.00 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 1 月 1 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元，应付账款 0.00 元。</p>

2. 本集团自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新金融工具准则的相关规定，对会计政策变更的相关内容进行调整。	<p>合并资产负债表：2019 年 12 月 31 日应收票据 0.00 元，应收账款 64,588,546.02 元，应收款项融资 52,682,790.10 元，其他应收款 1,859,005.00 元，短期借款 142,218,647.68 元，应付账款 225,686,646.31 元，其他应付款 87,333,055.81 元。</p> <p>合并资产负债表：2019 年 1 月 1 日应收票据 0.00 元，应收账款 48,928,011.11 元，应收款项融资 1,350,000.00 元，其他应收款 5,445,842.50 元，短期借款 56,758,467.83 元，应付账款 219,019,225.60 元，其他应付款 18,479,013.06 元。</p> <p>合并利润表：2019 年度信用减值损失-3,302,153.47 元，资产减值损失 0.00 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 12 月 31 日应收票据 0.00 元，应收账款 0.00 元，应收款项融资 0.00 元，其他应收款 98,887,419.59 元，短期借款 0.00 元，应付账款 13,092.00 元，其他应付款 109,339,105.91 元。</p> <p>母公司资产负债表：2019 年 1 月 1 日应收票据 0.00 元，应收账款 0.00 元，应收款项融资 0.00 元，其他应</p>

收款 109,835,563.18 元，短期借款 0.00 元，应付账款 0.00 元，其他应付款 98,209,278.51 元。  
 母公司利润表：2019 年度信用减值损失-726,344.53 元，资产减值损失 0.00 元。

3. 本集团自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

4. 本集团自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

（二）会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	48,347,236.69	48,347,236.69	
交易性金融资产		261,000.00	261,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,000.00		-261,000.00
应收账款	48,928,011.11	48,928,011.11	
应收款项融资		1,350,000.00	1,350,000.00
预付款项	25,693,817.86	25,693,817.86	
其他应收款	5,445,842.50	5,445,842.50	
存货	137,166,226.27	137,166,226.27	
一年内到期的非流动资产	2,677,423.07	2,677,423.07	
其他流动资产	30,189,179.10	30,189,179.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>298,708,736.60</b>	<b>300,058,736.60</b>	<b>1,350,000.00</b>
非流动资产			

长期应收款	1,156,543.19	1,156,543.19	
固定资产	466,536,471.37	466,536,471.37	
在建工程	158,695.88	158,695.88	
生产性生物资产	82,127,512.36	82,127,512.36	
无形资产	45,103,927.79	45,103,927.79	
长期待摊费用	17,043,683.26	17,043,683.26	
递延所得税资产	391,942.55	391,942.55	
其他非流动资产	29,987,721.28	29,987,721.28	
<b>非流动资产合计</b>	<b>642,506,497.68</b>	<b>642,506,497.68</b>	
<b>资产总计</b>	<b>941,215,234.28</b>	<b>942,565,234.28</b>	<b>1,350,000.00</b>
流动负债			
短期借款	55,800,000.00	56,758,467.83	958,467.83
应付账款	217,669,225.60	219,019,225.60	1,350,000.00
预收款项	17,143,232.17	17,143,232.17	
应付职工薪酬	7,458,936.24	7,458,936.24	
应交税费	410,130.66	410,130.66	
其他应付款	19,643,314.63	18,479,013.06	-1,164,301.57
其中：应付利息	1,164,301.57		-1,164,301.57
一年内到期的非流动 负债	39,592,993.54	39,592,993.54	
<b>流动负债合计</b>	<b>357,717,832.84</b>	<b>358,861,999.10</b>	<b>1,144,166.26</b>
非流动负债			
长期借款	69,000,000.00	69,205,833.74	205,833.74
长期应付款	91,356,714.20	91,356,714.20	
递延收益	69,299,616.55	69,299,616.55	
递延所得税负债	65,250.00	65,250.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>229,721,580.75</b>	<b>229,927,414.49</b>	<b>205,833.74</b>
<b>负债合计</b>	<b>587,439,413.59</b>	<b>588,789,413.59</b>	<b>1,350,000.00</b>
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
资本公积	7,594,721.84	7,594,721.84	
盈余公积	6,027,181.99	6,027,181.99	
未分配利润	180,553,916.86	180,553,916.86	
<b>归属于母公司所有者权益 合计</b>	<b>353,775,820.69</b>	<b>353,775,820.69</b>	
<b>所有者权益合计</b>	<b>353,775,820.69</b>	<b>353,775,820.69</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>941,215,234.28</b>	<b>942,565,234.28</b>	<b>1,350,000.00</b>

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	5,859,279.17	5,859,279.17	

其他应收款	109,835,563.18	109,835,563.18	
其他流动资产	856,077.29	856,077.29	
<b>流动资产合计</b>	<b>116,550,919.64</b>	<b>116,550,919.64</b>	
非流动资产			
长期股权投资	265,819,793.69	265,819,793.69	
固定资产	9,838,056.12	9,838,056.12	
无形资产	418,875.37	418,875.37	
其他非流动资产	84,934.88	84,934.88	
<b>非流动资产合计</b>	<b>276,161,660.06</b>	<b>276,161,660.06</b>	
<b>资产总计</b>	<b>392,712,579.70</b>	<b>392,712,579.70</b>	
流动负债			
应付职工薪酬	1,226,671.66	1,226,671.66	
应交税费	5,591.69	5,591.69	
其他应付款	98,209,278.51	98,209,278.51	
<b>流动负债合计</b>	<b>99,441,541.86</b>	<b>99,441,541.86</b>	
非流动负债			
长期应付款	29,114,141.21	29,114,141.21	
<b>非流动负债合计</b>	<b>29,114,141.21</b>	<b>29,114,141.21</b>	
<b>负债合计</b>	<b>128,555,683.07</b>	<b>128,555,683.07</b>	
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
资本公积	44,285,076.71	44,285,076.71	
盈余公积	6,027,181.99	6,027,181.99	
未分配利润	54,244,637.93	54,244,637.93	
<b>所有者权益合计</b>	<b>264,156,896.63</b>	<b>264,156,896.63</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>392,712,579.70</b>	<b>392,712,579.70</b>	

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承诚信经营的原则，保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，未发生侵害相关者利益的情况；我公司旗下农场、牧场、工厂为农牧民直接或间接提供了大量工作岗位，解决了不少贫困农牧民的就业问题，同时也方便农村土地流转，带动周边经济发展，公司还与当地政府配合定点扶贫，提供适合的工作岗位、提供育成牛和全程技术服务，实现贫困户脱贫。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

通过多年的积累，骑士乳业建成了完整的农、牧、乳、糖产业链发展经营模式，具备较强抗风险能力；在产品研发、生产和销售上有自己的独到之处，公司经营业绩稳定，具备持续经营能力，不存在影响经营能力的重大风险。特别是通过在新三板挂牌后带来的一些积极的变化，也使我们的团队信心倍增；2019 年我们锐意进取，提高了工厂的生产效率，实现了产业协同、人员协同，发挥出更大的综合效益。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

乳制品行业是一个涵盖饲草种植、奶牛养殖、乳制品加工与销售等多产业融合的行业，行业要求各个环节都要涉及，未来行业必然走向一、二、三产融合的发展模式。为在行业中走的更快、更远，我公司一直坚持着乳制品全产业链的建设，向着一、二、三产融合的发展模式前进。2019 年公司农、牧、乳、糖全产业链发展模式进一步发挥积极作用。

第一，大力发展现代农业，适度发展奶牛养殖。通过引进国际先进的农业设施，结合当地的地域优势、企业的人才优势、管理优势，实现农业现代化、科技化、标准化、节约化；在提升农业质量、规模效益的同时，同步增加了农业竞争力。也带动地方农业水平得到升级提高。依据地方乳业发展格局以及内部乳业发展速度，确立了适度发展奶牛养殖的战略思路。由于奶牛养殖的水平决定了牧业以及乳业的竞争能力。所以，牧业加大了对奶牛繁育、集约化饲养、疾病控制、现场管理等方面的投入，提高牛奶品质、增加牛奶产量、提升牧场整体运营能力。同时让农业依托牧业发展，降低市场竞争的风险。农业为牧业提供优质、优价的饲草，牧业养殖所产生的牛粪经过腐熟发酵返回到农场，既解决了牛场粪污的最大价值转化，又改良了土质，实现了农业的有机循环。也实现了农牧协同的可持续发展。

第二，乳业是公司农牧乳全产业链的龙头和基础，全力发展乳业市场建设，不断提升产品品质、不断开发适销对路、消费者喜欢的多样化乳制品，增加市场销售规模、扩大市场销售半径。乳业产品是直接和消费者见面的产品，产品的品质、价格、创新是发展的基础。公司通过 7S 现场管理、质量管理体系建设、企业文化建设等多种手段，提升企业综合管理水平，保障企业发展动能。公司已通过 9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、SNAS 认证等多项认证，并进入中国人民解放军采购目录，多次承接为解放军官兵提供军供乳制品的任务。牧业为乳业提供生产需要的优质生鲜奶，这样既解决牧场牛奶的销售问题，又满足了乳业对牛奶品质、稳定供应原料的需求，实现了供需稳定、质量优良、产业安全的综合竞争能力。

第三，制糖项目，糖业生产需要大量的土地种植甜菜作物，但甜菜生长的特殊性要求必须进行科学轮作，否则将极大的降低产出。而轮作的农作物的价格、销售制约了甜菜产业的发展。同时，在国内制糖业产能严重不足、原料发展不平衡、南北糖业竞争优势转移的大背景下。骑士集团利用自己产业链的优势进行大面积甜菜种植，甜菜种植由骑士集团旗下农业公司负责具体实施，通过引进现代化的农业设施，极大地释放劳动力，降低农业劳动强度和种植成本；通过引进欧洲先进的种植流程、种植理念，提升亩产以及含糖；通过引进中化农业的产业扶持资金，减少农民投入、带动农民种植热情。既保证了糖业对原料的需求，种植甜菜后的土地又实现了和种植饲草土地的轮作；糖业产出的白砂糖在满足乳制品、饮料等食品工业需求的同时，又可以借助乳业现有的销售渠道，开发适合消费者需求的不同规格、不同风味、不同用途的花色糖类产品。糖业生产的副产品甜菜丝、糖蜜是养殖业的优质饲料。

2019 年，公司制糖项目产量大幅提高，在糖价回暖的基础上大幅增加了公司主营收入；同时，生产出的甜菜粕、糖蜜等优良饲料降低公司饲喂成本，生产出的白砂糖降低了乳制品生产成本，很大程

度上提高了公司盈利能力和综合竞争力。

## (二) 公司发展战略

骑士集团经过近 10 年的规划和建设，公司全产业链不断转型升级，2018 年形成的农、牧、乳、糖全产业链逐渐趋于稳定，使得公司农牧乳糖各产业的相互协同效应，完善产业了发展中出现的不足，降低产业发展中的市场竞争风险，增强产业集群发展的互补优势。未来公司仍会保持全产业链模式发展，实现产业协同、人才协同、资源协同，探索实践国家一二三产业融合发展的战略思路。农、牧、乳、糖产业集群发展模式有利于区域调整种植结构、优化产业结构，促进一二三产业健康发展。内蒙地区土地资源丰富，气候条件适宜，很适合发展甜菜种植；通过增加农业种植品种：甜菜，实现后山地区与葵花、燕麦、油菜籽的科学轮作，甜菜可以提高土地的可持续利用率；通过建设制糖工厂，需要大面积土地种植甜菜，很大程度上缓解农牧民种植传统农副产品“卖难”的问题，保障和增加农民的收入。

## (三) 经营计划或目标

公司将致力于农、牧、乳、糖的产业一体化布局，全面整合资源，搭建更大的平台，进而吸引、培养各方面人才参与到骑士产业化建设当中。公司 2020 年将实现种植甜菜 20 万亩的目标，确保制糖项目原料供应，制糖项目工厂计划于 2020 年 9 月份开启第三个榨季；2020 年底努力实现公司制糖项目满产，使得公司产值、利润较大幅增长。

公司计划随着业绩的稳定增长，未来 3-5 年将注意力主要放在资本市场升级，并借力资本市场完成制糖项目规模扩大以及完善农、牧、乳、糖全产业链建设；届时将实现产业规模的大幅扩张和结构的进一步优化。

## (四) 不确定性因素

### 一、影响乳制品的不确定因素

乳制品作为一种营养品，与消费者的生活和健康息息相关，乳制品质量是食品安全的重要组成部分，关系到老百姓的身体健康和生命安全。伴随着市场对乳制品需求日益增大对乳制品存在的问题越来越担心，所存在的一系列问题以及对国产乳制品看法，乳制品行业发展存在许多不确定性。

#### 全球因素

就世界范围而言，乳制品市场需求在很大程度上将取决于全球社会和经济发展的形势。如果发展中国家的城市化进程和收入增加继续维持增长趋势，乳制品市场需求将会继续增加。而就今后 10 年而言，影响全球乳品贸易需求的主要因素是经济增长和贸易准则的变化。其中，全球经济增长产生的影响更大。

#### 成本因素

乳制品行业的盈利能力取决于销售收入和相关的成本及费用。除了量的因素，销售价格是影响行业销售收入最重要的因素，而销售价格是激烈竞争的结果。乳制品企业在市场价格面前基本是平等的，因此成本费用的控制能力成为影响盈利能力的关键因素

#### 消费者因素

##### 1、消费习惯

消费习惯是影响乳制品消费的首要因素。不同区域的生活习惯往往有着较大的差异，在乳品的消费习惯方面也是如此。虽然乳制品消费习惯的影响期限较长，但随着人们对乳制品营养认识的提高，以及乳制品消费的更加便捷，乳制品种类更加丰富，乳制品质量安全更有保证，人们的乳制品消费习惯也会慢慢改变，而且在改变初期往往带来乳制品需求的爆发型增长。

## 2、人口数量及结构

人口因素包含总量和结构两个方面，总量可用同比增长率和绝对增长来分析，结构则主要考察城镇和农村人口的变化即城市化比率，以及人口年龄结构。逐年下降的人口增长率意味着人口绝对数量增长对乳制品需求的贡献逐渐减小。

我国乳制品消费兴起的时间并不太长，不同年龄人群的乳制品消费习惯差距很大。根据一般的经验观察，目前主要的乳制品消费人群主要集中在 35 岁以下以及 60 岁以上的人群。18 岁以下青少年人均消费乳制品数量最多，老年人液体乳消费量比较高，乳制品消费量最少的是中年群体。随着消费习惯的养成及年龄的增长，主要乳制品消费人群的年龄范围也随之扩大。随着我国人口老龄化的趋势日益明显，通过市场培育打破年龄界限、扩大乳品消费人群变得非常重要。

### 二、影响糖类产品的不确定因素

#### (一)影响国际白糖价格的主要因素

##### 1、主要出口国及消费国情况

巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策是影响国际白糖市场价格的主要因素。

欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等也是影响国际白糖市场价格的主要因素。

##### 2、自然灾害对主要产糖国白糖生产的影响

作为农产品，各国的白糖生产不可避免地会受到洪涝和干旱天气等自然灾害的影响，近年来自然灾害对白糖生产的冲击尤为明显。

##### 3、国际石油价格对白糖市场的影响

随着国际石油价格不断上涨，一些国家为减少对石油的依赖性加入了寻找蔗制酒精等生物替代能源的行列，甘蔗已不再单一地作为一种农产品，市场方面已越来越把糖看作是一种能源产品，石油价格的涨跌不仅影响全球经济状况，影响国际运费，还会影响酒精产量，进而影响全球白糖产量。因此，石油价格的涨跌不可避免地将影响白糖价格的走势。

##### 4、美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响

作为用美元计价的商品，白糖价格的走势除受自然灾害的影响外，无疑还受美元币值的升降和全球经济增长快慢的影响。通常情况下，美元币值下跌意味着非美元区购买白糖的成本下降，购买力增强，对国际白糖市场的支撑力增强，反之，将抑制非美元区的消费需求。

##### 5、主要白糖进口国政策变化对白糖市场的影响

主要白糖进口国政策和关税政策变化对白糖市场的影响很大。国际白糖组织的有关政策、欧盟国家对白糖生产者的补贴，美国政府的生支持政策等，对全世界白糖供给量均有重要影响。如美国实行白糖的配额制度管理，按照配额从指定国家进口白糖，进口价格一般高于国际市场价格。美国不出口原糖，但却大量出口由原糖精炼而成的食用糖浆。因此，产糖国若向美国出口，必须首先获得美国的进口配额。巴西、古巴、欧盟用控制种植面积的方法，有计划地控制产糖量。印度、菲律宾、泰国政府则依据国内市场情况控制出口数量，随时调整有关政策。

近几年，俄罗斯和欧盟是全球最主要的两大白糖进口国，这两大经济体的糖业政策变化对国际白糖市场的影响力比较大。印度尼西亚、巴基斯坦等国的进口政策也会在一定程度上影响国际市场糖价。

##### 6、投资基金大量涌入使国际糖市充满变数

作为糖市场上左右糖市走向的最强大的力量，投资基金的取舍很大程度决定着糖价的涨跌，分析糖价走势是绝对不可以无视投资基金的动向。历史上，投资基金进驻商品市场的规模基本上与全球经济增长快慢成正比，即全球经济高速增长，投资基金在商品市场上做多的规模也扩大，反之亦然。

#### (二)影响国内白糖价格的主要因素

1、糖料生产的波动。糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：

(1)播种面积。在正常情况下，糖料播种面积增加会导致糖业原料增加，从而导致白糖产量增加，糖价会下跌，反之，糖价会上涨。多年以来，糖料生产由于生产周期和产业链较长，对市场变化的反应相对滞后，致使糖料种植、白糖生产和市场往往脱节，特别是市场信息的不准确甚至失真，容易对糖料种植形成误导，加大了糖料种植面积的不稳定性，引起市场的连锁反应，糖料产量直接影响白糖的生产，成为影响白糖市场的根本原因。

(2)气候。甜菜、甘蔗在生长期具有喜高温、光照强、需水量大、吸肥多等特点，因此，对构成气候资源的热、光、水等条件有着特殊的依赖性。干旱、洪涝、大风、冰雹、低温霜冻等天气对生长期中甜菜、甘蔗具有灾害性的影响，而且这种影响一旦形成便是长期的。如 1999 年底在我国甘蔗主产区发生的霜冻，使宿根蔗的发芽率降低，导致 1999/2000 制糖期白糖减产 200 多万吨。

2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。我国白糖消费主要依靠国内生产，国内白糖产量的大幅变化，直接引起了市场供求关系的不稳定，导致市场价格的波动。同时，消费量的变化也是影响供求关系的重要因素。近年来我国白糖消费进入快速增长期，在这种情况下，产销关系变化将变的更加不稳定。

3、季节性因素。白糖是季产年销的大宗商品，白糖行业有“七死八活九回头”的说法。五月以前，由于各产区都在生产，货源充足，商家选择的余地比较大，再加上糖厂急需资金，所以价格是混乱的。进入六月份后，糖厂停榨，总体的趋势还没有形成，此时，价格是平稳的，持观望态度的较多，也有人顺价销售。进入七月以后，很多厂家资金压力减轻了，产销率的压力也小了，出于对后势的一种本能的看好，或者说惜售心理较重，自然要放慢销售的节奏，而商家又觉得囤货为时还早，真正意义上的旺季又还没有到来，七月的糖市就会没有多少活力。进入八月份后，销售的时间只剩两个月，传统的中秋节在即，用糖高峰也就开始了，于是市场又有了一定的活力。到了九月，随着老糖销售接近尾声，新糖又还没有上市，价格可能会出现翘尾行情。

4、国家宏观调控。国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一，当白糖供应在某个榨季出现短缺时，国家动用白糖储备投放市场，当供应出现过剩时，国家对白糖实行收储，宏观调控已经对国内的白糖市场多年来的平稳运行起到了决定性的作用。国家收储以及工业临时收储加上糖商的周转库存在全国范围内形成一个能影响市场糖价的库存。预估当年及下一年的库存和国家对白糖的收储与抛售对于正确估测白糖价格具有重要意义。一般情况下，国家收储是重要的利好因素，抛储是重要的利空因素。

5、替代品。白糖的替代品主要有糖精、甜味剂、玉米淀粉糖等，被广泛用于点心、饮料、蜜饯等食品中，虽不可能完全取代白糖，但它的使用减少了白糖的正常市场份额，对糖的供给、价格有一定的影响。

6、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。两个节假日前一月由于食品行业的大量用糖，使糖的消费进入高峰期，这个时期的糖价往往比较高。两个节日之后的一段时期，由于白砂糖消费量的降低，糖价往往回落。八九月份是用糖高峰期，月饼、北方的蜜饯、饮料、饼干都很需要糖，会拉动刺激白糖消费。

7、国际市场的变化及进口量。在世界主要产糖国中，我国和澳大利亚是唯一没有对国内糖业实行高关税保护，实行白糖贸易自由化的国家，这决定了国内白糖市场与国际市场具有较强的相关性。作为白糖净进口国，我国白糖进口量成为影响国际市场 and 国内市场的直接原因。我国准白糖自由贸易政策，在很多时候并不需要发生实际的贸易，国际白糖市场价格的变化对国内价格也可以产生立刻的影响。由于国内白糖的生产流通和使用的各个企业，均认识到国际白糖市场通过进口可以在很多时候影响到国内白糖市场价格和供求的变化，普遍对国际白糖市场的变化较为关心，在国际白糖市场发生较大变化时，往往会采取与之相应的商业行为，因此国内白糖市场的变化经常与国际白糖变化形势的密切相联，亦步亦趋，这种情况并不是因为从国际上进口白糖以后改变了国内市场的供求状态后才发生的，而是国际白糖市场变化对国内市场产生的心理上、情绪上的影响。

8、人民币汇率的变化。目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成

本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。

9、其它因素。一些不发达国家如古巴、菲律宾、多米尼加等主要靠白糖的出口换取外汇。这些国家的耕地只适合于种植甘蔗而不能改种其他作物，甘蔗的减产将在很大程度上影响这些国家的经济状况，从而导致这些国家白糖产量一直维持供给过多的情况。另外，一些国家用甘蔗提炼乙醇，其中巴西是用甘蔗生产乙醇的主要国家。用于乙醇生产的甘蔗数量直接影响到用于加工白糖的甘蔗的数量，乙醇生产的数量影响着白糖生产数量，巴西可以将全国甘蔗不用于生产白糖而改为生产乙醇，所以巴西甘蔗提炼乙醇的数量和比例对预测全世界白糖产量具有重要影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、食品安全风险

近年来，各级政府部门对食品安全问题越来越重视，不断完善食品监管法律法规；另一方面，社会对公众食品安全、质量问题也日益重视。本公司致力于向市场提供安全优质的奶源、奶制品、白砂糖、糖蜜和甜菜粕，通过先进的管理技术、严格的质量监控手段，保证食品质量。公司从事食品生产、销售多年，从未出现过重大食品安全问题。虽然公司已经建立了完善的产品质量控制体系，产品质量监控贯穿采购、生产、销售全过程。但是奶制品生产链条长，管理环节较多，公司无法避免因管理疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题。如果发生食品安全质量问题，将会给公司的声誉、经营造成不利影响。针对上述风险，公司会加强在各个生产环节的质量控制，进一步完善食品质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。

#### 2、奶牛疫病风险

公司目前有两个子公司从事奶牛养殖，虽然公司具有完善的疫病防控体系，每个从事奶牛养殖的子公司都配备专门的兽医人员。但若公司周边地区或自身发生疫病，公司的原奶产量就会大幅下降。并且如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。

公司积累了近十年的奶牛养殖管理经验，在疫病防治方面形成长效、常态的预防、监控体系，每年定期进行全群疫苗注射（确保实现全群不能有遗漏），定期检测抗体验证免疫效果。保持与国家有关部门和行业的良好沟通，配合做好整体疫病风险防控。

#### 3、税收优惠政策风险

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关于印发的通知》（财税字[1995]52 号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。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鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公

告》（国家税务总局公告 2012 年 12 号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号）、《国家税务总局关于执行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乳业有限责任公司、为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

本报告期内新增的风险因素主要是指影响国际、国内白糖价格的相关因素：

一、国际上对糖价的影响因素，包括洪涝和干旱天气等自然灾害的影响；巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策；欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白糖消费量、消费习惯、进口政策、本国产量等；国际石油价格对白糖市场的影响；美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响；投资基金大量涌入对白糖价格的影响；

二、国内白糖价格的主要影响因素

1、糖料生产的波动。糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的有：(1)播种面积。(2)气候。

2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。

3、季节性因素。白糖是季产年销的大宗商品，冬季产量高，春夏季由于是原料生长期，无法生产。

4、国家宏观调控。国家调控部门对白糖市场的宏观调控就成为影响国内白糖价格变化的主要因素之一。

5、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。

6、国际市场的变化及进口量。

7、人民币汇率的变化。目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
杜旭林、党丽夫妇	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/4/3	2019/12/31	保证	连带	已事前及时

										履行
黄立刚、党春艳夫妇	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/3/20	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	
陈亮、田计换	否	500,000.00	0	500,000.00	2019/4/3	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	
郝甜甜、高帅夫妇	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/3/20	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	
焦建刚、王喜珠夫妇	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/3/20	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	
李珍、冯素枝夫妇	否	800,000.00	0	800,000.00	2019/3/20	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	
刘福忠、陈俊梅夫妇	否	500,000.00	0	500,000.00	2019/4/3	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行	

任锁成、杨金梅夫妇	否	800,000.00	0	800,000.00	2019/4/3	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
张四平、金海燕夫妇	否	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2019/4/3	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
张旭光、党霞夫妇	否	750,000.00	0	750,000.00	2019/3/20	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
李益、方果玲夫妇	否	600,000.00	0	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
李文斌、周三梨夫妇	否	600,000.00	0	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
刘永、刘丽夫妇	否	700,000.00	0	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
内蒙古闽	否	4,000,000.00	0	4,000,000.00	2020年1月29日	2019年12月31日	保证	连带	已事

融翔实业(集团)有限公司									后补充履行
戚济贫	否	400,000.00	0	400,000.00	2019/6/10	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
程帅	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/6/10	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
菅晨光	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/6/10	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
刘政	否	900,000.00	0	900,000.00	2019/6/10	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
李研	否	700,000.00	0	700,000.00	2019/6/28	2019/12/31	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	16,450,000.00	0	14,550,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保)	14,550,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司在报告期内不存在违规担保的情形

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
党涌涛、田胜利、乔世荣、潘玉玺、黄立刚、陈勇、李俊、李翠梅、张海燕、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司。	拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人党涌涛，自然人田胜利、乔世荣、李俊、李翠梅、张海燕的个人信用和公司股东潘玉玺、黄立刚、陈勇所持共计 1778 万股公司股票（其中潘玉玺持股 620 万股、黄立刚持股 600 万股、陈勇持股 558 万股）质押为公司	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 21 日

	提供连带责任担保，向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款人民币 800 万元。贷款期限为 12 个月，贷款月利率为 7%；还款方式：按月支付利息，合同到期时一次性归还本金。				
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司在、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、党涌涛、李俊、薛虎、杜旭林、高智利、党永峰	以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人党涌涛、李俊夫妇的个人信用和公司股东薛虎、杜旭林、高智利、党永峰所持共计 2010.7 万股公司股票（其中薛虎持股 800 万股、杜旭林持股 500 万股、高智利持股 410.7 万股、党永峰持股 300 万股）质押为公司子公	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 19 日

	<p>司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司提供连带责任担保，与浙江杭实善成实业有限公司签订《白糖购销协议》，根据协议本次浙江杭实善成实业有限公司预付货款为 2000 万元，内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 2019 年 10 月 20 日前完成第一批供货</p>				
<p>包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、党涌涛、李俊、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司</p>	<p>以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）企业信用，实际控制人党涌涛及其配偶李俊、股东乔世荣及其配偶张海燕、股东薛虎及其配偶张美英以个人信用，子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司和子公司内蒙古敕勒川糖业有限</p>	35,000,000.00	35,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 25 日

	<p>责任公司的设备抵押为子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司提供连带责任担保，与中国对外经济贸易信托有限公司签订贷款合同。上述借款用途为购买农资，签订的借款合同的授信额度合计为 3500 万元（其中，包头市兴甜农牧业有限责任公司授信额度为 1300 万元、包头市骑士农牧业有限责任公司授信额度为 400 万元、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司授信额度为 300 万元、</p>				
--	---	--	--	--	--

	呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司授信额度为 1500 万元)；贷款期限为 12 个月；贷款利率为年利率 10%；还款方式为按月还息，到期后一次性还本。				
包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、马超	公司子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司与约翰迪尔融资租赁有限公司于 2019 年 3 月 20 日签订《融资租赁协议》，融资租赁金额为 60.2 万元人民币，期限为 2019 年 5 月 2 日至 2022 年 4 月 2 日。由包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、马超作为保证人签订《保证合同》，融资租赁物品为 2204 型拖拉机，租金按月支付。	602,000	602,000	已事后补充履行	2019 年 7 月 31 日
达拉特旗裕祥农牧	公司子公司	602,000.00	602,000.00	已事后补充履	2019 年 7 月 31

<p>业有限责任公司、包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、杜旭林</p>	<p>达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与约翰迪尔融资租赁有限公司于2019年3月20日签订《融资租赁协议》，融资租赁金额为60.2万元人民币，期限为2019年5月2日至2022年4月2日。由包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、杜旭林作为保证人签订《保证合同》，融资租赁物品为2204型拖拉机，租金按月支付。</p>			<p>行</p>	<p>日</p>
<p>内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司党涌涛、乔世荣、杜旭林</p>	<p>拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，公司实际控制人党涌涛、公司股东杜旭林、乔世荣个人信用，子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有</p>	<p>10,000,000.00</p>	<p>10,000,000.00</p>	<p>已事前及时履行</p>	<p>2019年9月16日</p>

	<p>1000 头奶牛质押，为上述子公司与东胜蒙银村镇银行签订借款合同提供担保，借款金额为 1000 万元人民币（鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司各 500 万），借款期限 12 个月，年利率为 9.135%，按月付息、到期一次性还本</p>				
<p>内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司党涌涛</p>	<p>拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司的企业信用，公司实际控制人党涌涛个人信用，子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 3000 头奶牛质</p>	<p>30,000,000.00</p>	<p>30,000,000.00</p>	<p>已事前及时履行</p>	<p>2019 年 10 月 23 日</p>

	<p>押，为子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司签订借款合同提供连带责任担保，借款金额为3000万元人民币，借款用途为购牛增量、转型改造；借款期限为2019年11月至2021年10月，年利率为5.225%，按月还本、按季付息。</p>				
<p>内蒙古骑士乳业集团股份有限公司党涌涛、田胜利、乔世荣、李俊、李翠梅、张海燕、黄立刚、陈勇、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司</p>	<p>拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人党涌涛，自然人田胜利、乔世荣、李俊、李翠梅、张海燕的个人信用和公司股东黄立刚、陈勇所持共计1158万股公司股票（其中黄立刚持股600万</p>	9,000,000.00	9,000,000.00	已事前及时履行	2019年11月26日

	<p>股、陈勇持股 558 万股) 质押，公司子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司企业信用为公司提供连带责任担保，向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款人民币 900 万元。贷款期限为 36 个月，贷款年利率为 7.36%；还款方式：按月支付利息，按还款计划归还本金。</p>				
<p>内蒙古骑士乳业集团股份有限公司子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司党涌涛、李俊</p>	<p>拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司企业信用，公司实际控制人党涌涛及其配偶李俊个人信用为子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订贷款合同提</p>	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 30 日

	供连带责任担保，授信额度人民币2000万元，贷款年利率8.37%，贷款期限36个月，按月结息。				
内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、党涌涛、杜旭林、田胜利、乔世荣、薛虎、潘玉玺、李俊、党丽、李翠梅、张海燕、张美英	拟以内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、包头骑士乳业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司企业信用，实际控制人党涌涛，股东杜旭林、田胜利、乔世荣、薛虎、潘玉玺，自然人李俊、党丽、李翠梅、张海燕、张美英个人信用，内蒙古敕勒川糖业有限责任公司以其拥有的房产抵押为内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订授信协议提供连带责任	105,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年12月30日

	担保, 授信金额 10500 万元, 授信期限 15 个月, 借款金额、利率、还款方式在授信范围内根据公司具体业务确定, 首批借款金额 3000 万元, 贷款利率年利率 8.36%, 按月结息, 到期一次还本。				
内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、杜旭林、黄立刚、陈亮、郝甜甜、焦建刚、李珍、刘福忠、任锁成、张四平、张旭光、戚济贫、程帅、菅晨光、刘政、李研	为满足子公司日常经营所需 2019 年公司向公司股东及职工杜旭林、黄立刚、陈亮、郝甜甜、焦建刚、李珍、刘福忠、任锁成、张四平、张旭光借款 715 万元, 借款年利率 10.8%, 按月付息, 到期一次还本; 向戚济贫、程帅、菅晨光、刘政、李研借款 340 万元, 借款年利率	10,550,000.00	10,550,000.00	已事后补充履行	2020 年 5 月 29 日

	7.959%，按月付息，到期一次还本，贷款到期日均为2019年12月31日。				
--	--	--	--	--	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述交易的主要目的是关联方通过多种担保方式无偿为公司、子公司借款提供担保，不向公司、子公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形；借款用于保证公司正常经营场所、扩大业务经营之用，有利于解决公司的资金需求，支持了公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

**(三) 股份回购情况**

一、 回购方案基本情况

1. 回购目的：基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来的盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本，以实现维护公司市场形象，增强投资者信心，维护投资者利益，推进公司股价与内在价值相匹配的目标。
2. 回购方式：本次回购股份的方式为做市转让方式回购。
3. 回购价格：本次回购股份的价格不高于每股 2.9 元，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。
4. 拟回购数量占总股本的比例：本次拟回购股份数量不少于 175 万股，不超过 350 万股，占本公司目前总股本的比例不低于 1.1%，不高于 2.2%。本次回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。
5. 拟回购资金总额：拟用于本次回购的资金总额不超过人民币 1,015 万元。
6. 回购期限：本次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。

如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

- (1) 如果在回购期限内，回购股份数量达到上限，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；
- (2) 如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。公司将根据股东大会和董事会授权，在回购期限内根据市场情况择机做出回购决策并予以实施。

二、 回购方案实施进展情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统，通过回购专用证券账户，以做市转让方式总共回购公司股份 2,142,000 股，占公司总股本的 1.34%；回购股份最低成交价为 1.90 元/股，最高成交价为 2.66 元/股，已支付的总金额为 5,091,780 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 50.17%，已回购数量占拟回购数量上限的比例为 61.2%。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	26,240,505.79	2.28%	票据保证金、期货交易
房产	固定资产	抵押	114,585,703.99	9.98%	借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	130,087,844.45	11.33%	借款抵押
售后回租资产	固定资产	抵押	11,301,543.08	0.98%	售后回租
融资租赁设备	固定资产	抵押	71,241,794.59	6.20%	融资租赁
土地	无形资产	抵押	35,284,770.72	3.07%	借款抵押
奶牛	生产性生物资产	抵押	49,999,165.58	4.35%	借款抵押
总计	-	-	438,741,328.20	38.19%	-

(五) 调查处罚事项

2019年4月公司子公司包头骑士乳业有限责任公司因安全生产管理人员未按规定进行安全再培训，未建立特种作业人员档案以及未按规定对有限空间的现场负责人、监护人员、作业人员进行专项培训等原因被包头市安全生产监督管理局出具行政处罚告知书(编号为(包)安监罚告(2019)执001号)，处以人民币48000元罚款的行政处罚。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	76,533,000	47.95%	-199,500	76,333,500	47.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,933,750	7.48%	87,750	12,021,500	7.53%	
	董事、监事、高管	9,925,250	6.22%	2,069,500	11,994,750	7.52%	
	核心员工	6,000,000	3.76%	0	6,000,000	3.76%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	83,067,000	52.05%	199,500	83,266,500	52.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,877,250	25.61%	188,250	41,065,500	25.73%	
	董事、监事、高管	35,589,750	22.30%	-2,285,250	33,304,500	22.31%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
总股本		159,600,000	-	0	159,600,000	-	
普通股股东人数							170

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	党涌涛	52,811,000	276,000	53,087,000	33.26%	41,065,500	12,021,500
2	田胜利	13,786,000	- 215,750	13,570,250	8.50%	11,574,000	1,996,250
3	乔世荣	11,000,000	0	11,000,000	6.89%	8,250,000	2,750,000
4	薛虎	8,000,000	0	8,000,000	5.01%	6,000,000	2,000,000
5	黄立刚	6,000,000	0	6,000,000	3.76%	0	6,000,000
6	陈勇	5,580,000	0	5,580,000	3.50%	4,335,000	1,245,000
7	潘玉玺	6,200,000	- 761,000	5,439,000	3.41%	0	5,439,000
8	杜旭林	5,196,000	- 196,000	5,000,000	3.13%	0	5,000,000
9	高智利	4,107,000	0	4,107,000	2.57%	3,145,500	961,500
10	郭秀花	3,300,000	0	3,300,000	2.07%	3,300,000	0

合计	115,980,000	- 896,750	115,083,250	72.10%	77,670,000	37,413,250
前十名股东间相互关系说明：杜旭林、黄立刚为党涌涛的妹夫，前十大股东其他再无关联关系						

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

党涌涛,男,中国国籍,大专学历,无国外永久居留权。1988年9月-1992年7月在包头轻工职业技术学院上学,毕业后到包头奶酪厂工作,历任车间主任、销售部长,2000年自主创业,先后租赁达旗、土右工厂做代加工服务,2004年租赁大华乳业并购买骑士品牌创办包头骑士乳业有限责任公司,主要生产、销售酸奶、奶粉;2008年在达拉特旗创办骑士牧场,2009年成立骑士农场,2012年创办牧场二期,初步形成规模匹配的全产业链发展模式。2014年筹备在新三板挂牌,2015年7月成功登陆新三板;现为公司第一大股东,报告期末股份占比33.26%,报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	银行	30,000,000.00	2019年12月30日	2020年10月11日	8.3600%
2	银行借款	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	银行	9,000,000.00	2019年01月16日	2019年12月10日	10.0050%
3	银行借款	包头农村商业银行股份有限公司铁	银行	16,000,000.00	2019年01月23日	2019年12月10日	10.0050%

		西区支行					
4	银行借款	达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	9.6000%
5	信托公司贷款	中国对外经济信托有限公司	非银行金融机构	13,000,000.00	2019年05月10日	2020年04月08日	10.0000%
6	信托公司贷款	中国对外经济信托有限公司	非银行金融机构	4,000,000.00	2019年05月10日	2020年04月08日	10.0000%
7	银行借款	达拉特旗农村信用合作联社	银行	20,000,000.00	2019年09月19日	2020年09月18日	9.1350%
8	银行借款	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年05月08日	2020年09月18日	9.1350%
9	银行借款	达拉特旗农村信用合作联社	银行	10,000,000.00	2019年10月11日	2020年10月07日	9.1350%
10	银行借款	鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年09月19日	2020年05月08日	9.1350%
11	银行借款	达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行	银行	4,700,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	9.6000%

		股份有限公司					
12	信托公司贷款	中国对外经济贸易信托有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2019年05月10日	2020年04月08日	10.0000%
13	信托公司贷款	中国对外经济贸易信托有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2019年05月10日	2020年04月08日	10.0000%
14	银行借款	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行	银行	9,000,000.00	2019年12月06日	2022年11月18日	7.3600%
15	银行借款	包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行	银行	70,000,000.00	2018年05月30日	2021年05月15日	9.2625%
16	融资租赁	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	15,000,000.00	2018年12月22日	2020年3月16日	
16	融资租赁	君创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	13,909,000.00	2017年10月25日	2020年9月25日	
17	融资租赁	君创国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	12,299,700.00	2017年10月25日	2020年9月25日	
18	融资租赁	君创国际融资	非银行金融机构	4,795,000.00	2017年10月25日	2020年9月25日	

		租赁有限公司					
19	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	507,500.00	2017年05月02日	2021年04月02日	
20	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	459,900.00	2017年05月02日	2021年04月02日	
21	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	149,450.00	2018年07月02日	2020年05月15日	
22	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	117,000.00	2018年04月15日	2020年03月15日	
23	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	602,000.00	2019年05月02日	2022年04月02日	
24	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	190,750.00	2019年03月22日	2022年03月20日	
25	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	497,000.00	2019年05月15日	2021年04月15日	
26	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	459,900.00	2017年05月02日	2021年04月02日	
27	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	903,000.00	2017年09月15日	2020年08月15日	
28	融资租赁	佰仟融资租赁有限公司	非银行金融机构	256,200.00	2018年06月02日	2021年05月02日	
29	融资租赁	约翰迪尔融资	非银行金融机构	117,000.00	2018年04月15日	2020年03月15日	

		租赁有限公司					
30	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	298,900.00	2018年07月02日	2020年06月02日	
31	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	852,600.00	2018年04月15日	2020年03月15日	
32	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	178,200.00	2018年12月02日	2020年11月02日	
33	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	602,000.00	2019年05月02日	2022年04月02日	
34	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	1,356,250.00	2019年03月20日	2022年03月20日	
35	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	280,000.00	2019年05月15日	2021年04月15日	
36	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	600,000.00	2018年05月15日	2020年04月15日	
37	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	547,400.00	2019年01月02日	2020年12月02日	
38	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	149,450.00	2018年07月02日	2020年05月02日	
39	融资租赁	约翰迪尔融资租赁有限公司	非银行金融机构	1,094,800.00	2019年01月15日	2020年12月15日	
40	融资租赁	江苏金融租赁	非银行金融机构	868,000.00	2019年05月15日	2021年04月15日	

		股份有 限公司					
41	融资 租赁	江苏金 融租赁 股份有 限公司	非银行金融 机构	4,662,000.00	2019年03月 22日	2022年03月 20日	
42	融资 租赁	江苏金 融租赁 股份有 限公司	非银行金融 机构	2,310,000.00	2019年04月 20日	2022年03月 20日	
43	融资 租赁	江苏金 融租赁 股份有 限公司	非银行金融 机构	1,067,500.00	2019年05月 15日	2021年04月 15日	
44	融资 租赁	约翰迪 尔融资 租赁有 限公司	非银行金融 机构	2,189,600.00	2019年01月 15日	2020年12月 15日	
45	企业 借款	内蒙古 蒙牛乳 业包头 有限责任 公司	企业	20,000,000.00	2019年09月 01日	2020年08月 31日	4.8000%
46	企业 借款	内蒙古 蒙牛乳 业包头 有限责任 公司	企业	6,000,000.00	2019年05月 28日	2020年05月 27日	4.8000%
47	企业 借款	内蒙古 蒙牛乳 业包头 有限责任 公司	企业	30,000,000.00	2019年10月 23日	2020年10月 28日	5.2250%
合计	-	-	-	342,020,100.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
党涌涛	董事长、总经理	男	1971年10月	大专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
乔世荣	董事、副总经理	男	1971年9月	中专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
高智利	董事、副总经理	男	1978年9月	大专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
王喜临	董事、财务总监	女	1972年3月	大专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
陈勇	董事、董事会秘书	男	1972年9月	中专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
田胜利	监事会主席、职工监事	男	1968年2月	高中	2017年5月26日	2020年5月26日	是
陈亮	监事	男	1970年9月	中专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
郭卫平	监事	女	1969年5月	高中	2017年5月26日	2020年5月26日	是
薛虎	副总经理	男	1971年8月	大专	2017年5月26日	2020年5月26日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
党涌涛	董事长、总经理	52,811,000	276,000	53,087,000	33.2625%	0
乔世荣	董事、副总经理	11,000,000	0	11,000,000	6.8922%	0
高智利	董事、副总经	4,107,000	0	4,107,000	2.5733%	0

	理					
王喜临	董事、财务总监	3,042,000	0	3,042,000	1.906%	0
陈勇	董事、董事会秘书	5,580,000	0	5,580,000	3.4962%	0
田胜利	监事会主席、职工监事	13,786,000	-215,750	13,570,250	8.5027%	0
陈亮	监事	0	0	0	0%	0
郭卫平	监事	0	0	0	0%	0
薛虎	副总经理	8,000,000	0	8,000,000	3.4962%	0
<b>合计</b>	-	<b>98,326,000</b>	<b>60,250</b>	<b>98,386,250</b>	<b>60.13%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	62	57
生产人员	451	343
销售人员	58	21
技术人员	57	75
财务人员	21	20
<b>员工总计</b>	<b>649</b>	<b>516</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	65	61
专科	175	106
专科以下	406	347
<b>员工总计</b>	<b>649</b>	<b>516</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司一直采用以岗位定薪酬结合每年职工大会讨论的形式确定员工薪酬，由于我公司涉及农、牧、乳、糖等多个产业领域,各个子公司生产排期各不相同，因此员工培训由各个子公司自行开展。

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
党涌涛	无变动	董事长、总经理	52,811,000	276,000	53,087,000
田胜利	无变动	监事会主席、职工监事	13,786,000	-215,750	13,570,250
乔世荣	无变动	董事、副总经理	11,000,000	0	11,000,000
薛虎	无变动	副总经理	8,000,000	0	8,000,000
陈勇	无变动	董事、董事会秘书	5,580,000	0	5,580,000
高智利	无变动	董事、副总经理	4,107,000	0	4,107,000
王喜临	无变动	董事、财务总监	3,042,000	0	3,042,000
菅海军	无变动	总经理助理	3,000,000	0	3,000,000
党永峰	无变动	总经理助理	3,000,000	0	3,000,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2020 年公司将进行董监高换届选举，选举新一任董监高。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 宏观政策

党的十八大以来，我国发展进入了新的阶段，面临的机遇以及面临的风险与挑战前所未有。世界经济增长格局、国际产业分工、全球投资贸易规则、能源资源版图、地缘政治环境等都在发生深刻变化。我国已站在新的更高的起点上，“十三五”面临新形势、新任务、新要求，要确保全面建成小康社会的宏伟目标胜利实现，确保全面深化改革在重要领域和关键环节取得决定性成果，确保转变经济发展方式取得实质性进展。“十三五”规划具有特殊重要的地位，编制好“十三五”规划意义重大而深远。

2014年04月17日，国家发展和改革委员会召开全国“十三五”规划编制工作电视电话会议，宣布启动编制国民经济和社会发展第十三个五年规划。“十三五”规划编制必须强化全球视野和战略思维，正确处理好政府与市场的关系，科学设定规划目标指标，积极推进市县规划体制改革，坚持开放民主编制规划，使“十三五”规划更加适应时代要求，更加符合发展规律，更加反映人民意愿。

农林牧渔行业“十二五”取得了可喜的成绩，规划达成情况乐观，经济运行状况良好，市场竞争有序。“十三五”农林牧渔行业将继续深化体制改革，健全行业体系，改善行业管理。

#### (二) 行业格局

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）（中国证监会，2012年10月），公司的农业种植属于“农业”（A01），公司的生鲜乳产品归属于“畜牧业”（A03），公司各类奶制品的生产所属行业为制造业中的食品制造业（C14），制糖业属于制造业的农副食品加工业（C13）。根据《国民经济行业分类》（2017年），公司农业种植属于“农、林、牧、渔业”（A0190、A0511），公司的生鲜乳产品属于“农、林、牧、渔业”（A0311、A0530）公司所属行业为制造业中的乳制品制造业（C1440）；制糖业属于制造业中的农副食品加工业（C1340）。

我公司特有的农、牧、乳、糖全产业链发展模式横跨一、二、三产业。主要包括饲草甜菜种植、原奶生产、白砂糖制造、乳制品制造和白砂糖、乳制品消费。其中，乳制品制造作为全产业链条的中间环节，起着承上启下的关键作用。乳制品制造行业的发展不但有利于改善居民的膳食营养结构，提高全民身体素质，而且对增加农民收入、优化农业及食品工业产业结构带动国民经济相关产业发展又具有重要意义。其发展对畜牧业、饲料加工业和包装业也有很强的拉动作用，是一个涉及面广、牵动性强的特色产业。针对乳制品产业的特点，公司建立了农、牧、乳、糖全产业链发展模式并做出了大力发展现代农业、适度发展奶牛养殖是一个基本方针；通过引进国际先进的农业设施，结合当地的地域优势、企业的人才优势、管理优势，实现农业现代化、科技化、标准化、节约化；在提升农业质量、规模效益的同时，同步增加了农业竞争力，也带动地方农业水平得到升级提高。依据地方乳业发展格局以及内部乳业发展速度，确立了适度发展奶牛养殖的战略思路。由于奶牛养殖的水平决定了牧业以及乳业的竞争能力，所以，牧业加大了对奶牛繁育、集约化饲养、疾病控制、现场管理等方面的投入，提高牛奶品质、增加牛奶产量、提升牧场整体运营能力。同时让农业依托牧业发展，降低市场竞争的风险。农业为牧业提供优质、优价的饲草，牧业养殖所产生的牛粪经过腐熟发酵返回到农场，既解决了牛场

粪污的最大价值转化，又改良了土质，实现了农业的有机循环。也实现了农牧协同的可持续发展。

乳业是农、牧、乳、糖全产业链的龙头和基础，全力发展乳业市场建设，不断提升产品品质、不断开发适销对路、消费者喜欢的多样化乳制品，增加市场销售规模、扩大市场销售半径。乳业产品是直接和消费者见面的产品，产品的品质、价格、创新是发展的基础。公司通过 7S 现场管理、质量管理体系建设、企业文化建设等多种手段，提升企业综合管理水平，保障企业发展动能。公司已通过 9001 质量管理体系认证、HACCP 认证、SNAS 认证等多项认证，并进入中国人民解放军采购目录，多次承接为解放军官兵提供军供乳制品的任务。牧业为乳业提供生产需要的优质生鲜奶，这样既解决牧场牛奶的销售问题，又满足了乳业对牛奶品质、稳定供应原料的需求，实现了供需稳定、质量优良、产业安全的综合竞争能力。

2019 年公司农、牧、乳、糖全产业链持续升温，糖业产出的白砂糖在满足乳制品、饮料等食品工业需求的同时，又可以借助乳业现有的销售渠道，开发适合消费者需求的不同规格、不同风味、不同用途的花色糖类产品。糖业生产的副产品甜菜丝、糖蜜是养殖业的优质饲料。糖业生产需要大量的土地种植甜菜作物，但甜菜生长的特殊性要求必须进行科学轮作，否则将极大的降低产出，而轮作的农作物的价格、销售制约了甜菜产业的发展。同时，在国内制糖业产能严重不足、原料发展不平衡、南北糖业竞争优势转移的大背景下。骑士集团农、牧、乳、糖产业链条在产业中的优势凸显，农场整合大面积土地种植甜菜，通过引进现代化的农业设施，极大地释放劳动力，降低农业劳动强度和种植成本；通过引进欧洲先进的种植流程、种植理念，提升亩产以及含糖；通过引进中化农业的产业扶持资金，减少农民投入、带动农民种植热情。既保证了糖业对原料的需求，种植甜菜后的土地又实现了和种植饲草土地的科学轮作；新投产的制糖产业，在成熟的工艺、技术条件下，主要是成本的竞争，反映在最前端：农业的竞争，比的是种植成本、运营成本，有成本优势可保证企业安全，国家对制糖业的宏观政策，决定企业的效益。

## 二、 资质、资源与技术

### (一) 资质情况

公司拥有 8 家子公司，涉及农、牧、乳、糖四大行业板块，拥有商标数个、各类许可证若干（如：生鲜乳生产许可证、经营许可证，草种经营许可证、乳制品生产许可证、经营许可证，糖类制品生产经营许可证等），公司农、牧、乳、糖出产的产品均拥有有机认证中心出具的国家认可的有机证书；通过国家各类质量管理体系认证；拥有中国合格评定国家认可委员会认可的实验室一座。

### (二) 资源情况

公司地处内蒙古中西部地区，处于饲草种植、奶牛养殖的黄金地带，土地资源、水力资源、交通资源丰富，加上公司经过 20 余年的发展技术人员相对稳定，公司农、牧、乳、糖四大板块发展相对平稳，

### (三) 主要技术

#### 农业种植技术

骑士农场采用现代农业种植技术，引进国际先进的法国库恩播种机、纽荷兰苜蓿收获机、纽荷兰青贮收获机、打捆机等现代农业机械设备，种植的苜蓿、籽实玉米、青贮玉米、燕麦，全部提供给骑士牧场，作为奶牛的优质饲草。

通过向美国、德国等发达国家学习甜菜种植技术，加上公司 3 年不断的探索，公司现已形成了一

套符合内蒙古中西部地区的甜菜种植技术，并且形成流程化作业。

#### 奶牛养殖和繁育技术

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

#### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

#### 乳制品加工研发

乳制品加工设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，生产部根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。同时，公司设立创新工作室，专门进行新产品的研发与包装设计。

#### 白砂糖及其副产品

公司制糖采用世界最先进的制糖技术，可日处理甜菜 5000 吨，工厂下设 4 个工段，根据流程进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库；副产品包装后入库。销售部门根据市场需求联系相应客户，出售相关产品。

### 三、 经营模式

#### (一) 生产模式

##### 牧草及玉米种植

公司的牧草及玉米种植全部由农场完成。农场根据流转土地的面积，按照有机转换的要求，在满足骑士牧场和康泰仑对苜蓿的需求情况下，剩余面积种植青贮玉米、籽实玉米、燕麦。农场的苜蓿产量能匹配骑士牧场和康泰仑牧场的基本需求，这样保证了公司在蛋白饲料方面的质量、数量。

##### 甜菜种植

公司的甜菜种植由农场组织实施。农场按照产量、糖分的要求，根据流转土地的不同，种植不同的品种的甜菜，严格按照 2017 年试种得出的种植流程进行种植管理，2018 年为制糖项目的原料供应提供了保障。

##### 奶牛养殖和繁育模式

公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，不同阶段奶牛配比日粮配方，采用 TMR 全混合日粮饲喂。奶牛繁殖是奶牛泌乳开始和延续的启动阀。奶牛繁育技术管理是奶牛生产的关键技术之一，而规范的技术操作流程是奶牛繁殖技术管理的重要组成部分。公司有专门的繁育技术人员通过监控软件、喷漆及目视观察等方式对奶牛发情、优质冻精的取用、保证 95%的奶牛在产后 85 天以内完成配种等环节进行检测及流程控制完成奶牛的繁育环节，并保证每头奶牛有 2 个月的待产期（停奶期）。

##### 生鲜乳生产

生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力，公司配置了国内最大的利拉伐 80 位重型转盘挤奶机，并根据挤奶台生产流程严格进行生鲜乳的生产活动。

### 奶制品

公司设立生产部，由负责生产管理的副总经理直接管理，生产部下设四个生产车间，生产车间根据生产计划开展生产。公司保质期较短的为巴氏杀菌奶产品、酸奶产品，这两种产品由于保质期限短、需要冷链配送，采取严格的“以销定产”生产模式，生产部根据销售计划编制生产计划并组织生产，销售部门每月根据具体销售情况对月初制定的销售计划进行调整，生产部门也据此做相应调整。公司保质期较长的为常温奶、奶粉产品、奶茶粉、雪糕和冰淇淋产品，这几种产品采取“以销定产为主，适当调节库存为辅”的生产模式，销售部根据上月末销售订单及当期市场需求变化趋势制定销售计划，生产部根据销售计划编制生产计划组织生产，同时，公司根据市场情况结合销售计划保持合理的库存水平，并相应调整每月的生产数量。

### 白砂糖及其副产品

公司制糖工厂由公司副总经理直接管理，生产下设 4 个工段，根据流程进行生产，产出的白砂糖，经过机器自动码垛，按照批次、品质分别入库；副产品包装后入库。销售部门根据市场需求联系相应客户，出售相关产品。

## (二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	-	654,186,468.37	41.56%	609,341,374.51	36.98%
线上销售	0	0			

### 销售模式详细情况：

√适用 □不适用

#### (1) 生鲜乳销售

报告期内公司生鲜乳销售最重要的客户是蒙牛、伊利等高端客户，2019 年和 2018 年生鲜乳销售收入占营业收入的比例分别为 24.78%和 26.99%。

公司产品的销售方式和定价政策为：在挤奶环节生产出鲜乳后，直接用运奶罐运输至收购厂家，检验脂肪、蛋白、乳糖、干物质、微生物、冰点、抗生素等指标，合格后入库。公司销售的鲜乳价格，实际执行中根据蛋白质、脂肪、干物质、微生物指标和“随行就市”原则进行浮动。公司与蒙牛乳业、伊利乳业的销售款结算方式为月结模式。

#### (2) 奶制品销售

公司奶制品主要通过经销商的销售模式，公司的销售模式全部为买断式销售。销售结算方式一般采取月结的模式。公司现金销售主要系直销中向个人客户销售的酸奶、巴氏奶等产品，年销售量较小。

#### (3) 白砂糖及其附属品销售

公司今年制糖工厂的顺利投产使公司的商品更加丰富起来，制糖工厂生产的白砂糖、糖蜜、甜菜粕，通过公司的销售人员直接销往各个客户，一般采用现货现结的方式，白砂糖也有少部分采用期货方式出售。

### (三) 研发模式

公司产品核心技术主要依靠自主研发，小部分与国内大专院校、科研机构共同开发应用到产品中，核心技术所有权全部属于自有。产品的技术主要集中在有机转换、产品研发、产品配方等方面。

### (四) 库管模式

公司旗下农、牧、乳、糖四事业板块，各自有各自的存储物资仓库，实行各公司各自集中管理，其中，农业存储仓库主要用于存放农资和机械；牧业仓库主要用于储存饲草料及生鲜乳；乳业仓库主要用于储存原奶、原料以及产成品；糖业分为堆场和成品、原料仓库，堆场主要对方制糖原材料甜菜，原料、成品仓库主要用于储存原料及成品（白砂糖、糖蜜、甜菜粕等）。

## 四、 季节性特征

公司处在北方地区，公司旗下农业、糖业受季节影响较大，农业为单季种植，每年3月大量投入现金，9月才会有产出；白糖是季产年销的大宗商品，白糖行业有“七死八活九回头”的说法。五月以前，由于各产区都在生产，货源充足，商家选择的形成余地比较大，再加上糖厂急需资金，所以价格是混乱的。进入六月份后，糖厂停榨，总体的趋势还没有形成，此时，价格是平稳的，持观望态度的较多，也有人顺价销售。进入七月以后，很多厂家资金压力减轻了，产销率的压力也小了，出于对后势的一种本能的看好，或者说惜售心理较重，自然要放慢销售的节奏，而商家又觉得囤货为时还早，真正意义上的旺季又还没有到来，七月的糖市就会没有多少活力。进入八月份后，销售的时间只剩两个月，传统的中秋节在即，用糖高峰也就开始了，于是市场又有了一定的活力。到了九月，随着老糖销售接近尾声，新糖又还没有上市，价格可能会出现翘尾行情。

## 五、 政府补助

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关于印发的通知》（财税字[1995]52号），本公司之控股子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业股份有限公司销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司销售自产农产品免征增值税。依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司之控股子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司从事的农业机耕免征增值税。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鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税收总

局公告 2015 年第 14 号), 本公司之控股子公司包头骑士乳业有限责任公司、为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 风险事件

适用  不适用

## 七、 农业业务

适用  不适用

### (一) 产品情况

产品类别	
种植面积	133454.62 亩
亩产	-吨
生产量	282817.32 吨
销售量	278868.69 吨
库存量	3948.63 吨
销售收入	170,875,754.80 元
销售成本	160,280,823.66 元
毛利率%	6.61%

### (二) 定价方式

根据市场价格确定对应农产品价格

### (三) 种业业务

适用  不适用

## 八、 林业业务

适用  不适用

## 九、 牧业业务

适用  不适用

### (一) 产品情况

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
牛奶	33,609,510.00	32,475,570.00	151,415,184.72	98,876,073.95	35%
牛		4,111.00	41,654,527.03	34,624,998.23	17%

## (二) 畜禽数量

两牧场合计：7592 头奶牛：骑士牧场截止 2019 年 12 月 31 日牛群存栏情况：哺乳牛 156 头、断奶牛 257 头、育成牛 785 头、青年牛 428 头、成母牛 1324 头，共计 2950 头。康泰仑牧场截止 2019 年 12 月 31 日牛群存栏情况：哺乳牛 374 头、断奶牛 412、育成牛 847 头、青年牛 626 头、成母牛 2383 头，总计：4642 头。

## (三) 饲料情况

公司养殖用饲料主要分为两类：粗饲料及精饲料，其中，粗饲料主要由各类饲草组成，包括燕麦、苜蓿、青贮玉米、玉米桔梗、甜菜粕、糖蜜等，主要由公司其他子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司以及内蒙古敕勒川糖业有限责任公司提供，少量外购；精饲料主要是自产籽实玉米（主要由达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司出产）及外购饲料组成。

## (四) 产奶量

适用  不适用

公司旗下牧业公司 2019 年共产原奶 33,609,510.00 kg，其中，骑士牧场全年产奶量 10,078,520.00kg；康泰仑农牧业全年产奶量 23,530,990.00kg。

## 十、 渔业业务

适用  不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司章程》及其有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、重大合同、研究开发等事项均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作规范。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	第四届董事会第二十二次会议：（一）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款暨关联担保》议案，（二）审议通过《关于召开公司 2019 年第二次临时股东

		<p>大会》议案；第四届董事会第二十三次会议：（一）审议通过《关于内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与浙江杭实善成实业有限公司签订白糖购销协议暨关联担保》议案，（二）审议通过《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案；第四届董事会第二十四次会议：（一）审议通过《2018 年年度总经理工作报告》的议案，（二）审议通过《2018 年度董事会工作报告》的议案，（三）审议通过《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告》的议案，（四）审议通过《2018 年度审计报告》的议案，（五）审议通过《关于会计政策变更》的议案，（六）审议通过《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》的议案，（七）审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案，（八）审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会》的议案；第四届董事会第二十五次会议：（一）审议通过《关于 2019 年第一季度报告》的议案，（二）审议通过《关于子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》的议案，（三）审议通过《关于子公司包头市骑士农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》的议案，（四）审议通过《关于子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》的议案，（五）审议通过《关于子公司呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》的议案，（六）审议通过《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会》议案；第四届董事会第二十六次：（一）审议通过《关于公司股东及子公司职工与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案，（二）审议通过《关于召开公司 2019 年第五次临时股东大会》议案；第四届董事会第二十七次会议：（一）审议通过《2019 年半年度报告》议案，（二）审议通过《关于追认 2019 年上半年度偶发性关联交易》的议案，（三）审议</p>
--	--	---

		<p>通过《关于追认 2019 年上半年度偶发性关联交易》议案，（四）审议通过《关于追认 2019 年上半年度对外担保暨关联担保》议案，（五）审议通过《关于会计政策变更》议案，（六）审议通过《关于公司种植户与固阳信用社签订借款合同暨对外担保关联交易》的议案，（七）审议通过《关于召开 2019 年第六次临时股东大会》议案；第四届董事会第二十八次会议：（一）审议通过《关于公司子公司与东胜蒙银村镇银行签订借款合同暨关联担保》的议案，（二）审议通过《关于召开 2019 年第七次临时股东大会》议案；第四届董事会第二十九次会议：（一）审议通过《关于子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与达拉特旗农村信用合作联社签订借款合同》议案，（二）审议通过《关于增加子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司注册资本》议案；第四届董事会第三十次会议：（一）审议通过《关于子公司鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司与达拉特旗农村信用合作联社签订借款合同》议案；第四届董事会第三十一次会议：（一）审议通过《关于公司子公司与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司签订借款合同暨关联担保》议案，（二）审议通过《关于召开 2019 年第八次临时股东大会》议案；第四届董事会第三十二次会议：（一）审议通过《关于 2019 年第三季度报告》的议案；第四届董事会第三十三次会议：（一）审议通过《股权回购方案》议案，（二）审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》议案，（三）审议通过《关于召开 2019 年第九次临时股东大会》议案；第四届董事会第三十四次会议：（一）审议《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款暨关联担保》议案，（二）审议通过《关于召开 2019 年第十次临时股东大会》议案；第四届董事会第三十五次会议：（一）审议通过《子公司与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同》的议案，（二）审议通过《关于子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行签订借款合同暨关</p>
--	--	---

		<p>联担保》议案，（三）审议通过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订授信协议暨关联担保》议案，（四）审议通过《提请股东大会授权公司总经理办理内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与包头农村商业银行股份有限公司签订的授信协议后续借款事项》议案，（五）审议通过《关于购买包头农村商业银行股份有限公司股份暨对外投资》议案，（六）审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案；</p>
监事会	4	<p>第四届监事会第七次会议：（一）审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案，（二）审议通过《2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告》议案，（三）审议通过《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案，（四）审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》的议案，（五）审议通过《关于会计政策变更》的议案；第四届监事会第八次会议：（一）审议通过《2019 年第一季度季报》议案；第四届监事会第九次会议：（一）审议通过《2019 年半年度报告》议案，（二）审议通过《关于会计政策变更》议案；第四届监事会第十次会议：（一）审议通过《2019 年第三季度报告》议案</p>
股东大会	11	<p>2019 年第一次临时股东大会：（一）审议通过《关于子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司向包头农村商业银行股份有限公司贷款暨关联担保》议案；2019 年第二次临时股东大会：（一）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款暨关联担保》议案；2019 年第三次临时股东大会：（一）审议通过《关于内蒙古敕勒川糖业有限责任公司与浙江杭实善成实业有限公司签订白糖购销协议暨关联担保》议案；2019 年第四次临时股东大会：（一）审议通过《关于子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》议案，（二）审议通过《关于子公司包头市骑士农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同</p>

		<p>暨关联担保》议案，（三）审议通过《关于子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》议案，（四）审议通过《关于子公司呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司与中国对外经济贸易信托有限公司签订借款合同暨关联担保》议案；2019年第五次临时股东大会：（一）审议通过《关于公司股东及子公司职工与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》的议案；2018年年度股东大会：（一）审议通过《2018年度董事会工作报告》议案，（二）审议通过《2018年度监事会工作报告》议案，（三）审议通过《2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》议案，（四）审议通过《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司2018年年度报告及摘要》议案，（五）审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》议案；2019年第六次临时股东大会：（一）审议通过《关于追认2019年上半年度偶发性关联交易》议案，（二）审议通过《关于追认2019年上半年度偶发性关联交易》议案，（三）审议通过《关于追认2019年上半年度对外担保暨关联担保》议案，（四）审议通过《关于公司种植户与固阳信用社签订借款合同暨对外担保关联交易》议案；2019年第七次临时股东大会：（一）审议通过《关于公司子公司与东胜蒙银村镇银行签订借款合同暨关联担保》的议案；2019年第八次临时股东大会：（一）审议通过《关于公司子公司与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司签订借款合同暨关联担保》议案；2019年第九次临时股东大会：（一）审议通过《股权回购方案》议案，（二）审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事宜》议案；2019年第十次临时股东大会：（一）审议通过《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司向内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司贷款暨关联担保》议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

### (1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、通知、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

### (2) 董事会：

截止报告期末，公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。

公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

### (3) 监事会

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。

公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司秉持充分披露信息原则、合理披露信息原则、投资者机会均等原则、高效互动原则，加强和投资者之间的沟通，完善投资关系管理。

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，认真、耐心回答投资者的询问。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行经营的情形。公司实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司的业务独立。

### 2、资产独立

公司资产产权关系明晰，拥有开展业务所需的场所和必要设备、设施，产权清晰。报告期内，不存在实际控制人及其他关联方占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司资产独立。

### 3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源部，负责劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定经营，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。不存在在控股股东、实际控制人及其控制的除公司及其控股子公司以外其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人员独立。

### 4、财务独立

公司建立了规范、独立的财务会计制度，设置了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司财务部所有人员除了本身的专业学历外，每年还要参加会计继续教育培训和有关的专业知识培训，以保证能充分适应各岗位职责要求。公司分别设置总账、成本、出纳等多个财务岗位，各岗相对独立，按岗位职责要求完成各项核算业务，可满足财务核算的需要。公司在银行单独开立基本存款账户，拥有独立的银行账号，独立运营资金，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与关联单位混合纳税现象。公司的财务独立。

### 5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件、公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的情形。公司的机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据国家有关法律法规的规定，结合公司自身的经营情况和业务特征制 定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算 的具体细节及制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司及其控股子公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引 下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司及其控股子公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风 险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善

风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

在报告期内，公司并未出现年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]21852号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2020 年 05 月 29 日
注册会计师姓名	王忠箴、许玉娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	人民币 800,000 元

审计报告正文：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“骑士乳业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骑士乳业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	

<p>骑士乳业司 2019 年度合并财务报表中营业收入 65,418.65 万元，其中白砂糖收入占比 36.82%，较 2018 年度增长 16,040.28 万元，增长率 199.39%。</p> <p>由于营业收入是骑士乳业的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对骑士乳业的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（二十五）；关于收入类别的披露见附注六、（三十五）。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括：</p> <p>① 我们对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>② 与管理层访谈，检查主要的销售合同，通过检查合同条款，分析评价实际执行的收入确认政策是否适当；</p> <p>③ 抽样检查销售订单、发货单据、定期对账函、银行回单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>④ 对收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>⑤ 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；</p> <p>⑥ 对营业收入执行截止测试，资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对业务数据、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
---	---

#### 四、其他信息

骑士乳业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估骑士乳业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算骑士乳业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骑士乳业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对骑士乳业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致骑士乳业不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	118,881,786.27	48,347,236.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)		261,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	64,588,546.02	48,928,011.11
应收款项融资	六、(四)	52,682,790.10	1,350,000.00
预付款项	六、(五)	11,046,064.67	25,693,817.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	1,859,005.00	5,445,842.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	163,185,668.26	137,166,226.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(八)	1,330,585.84	2,677,423.07
其他流动资产	六、(九)	32,134,820.55	30,189,179.10
<b>流动资产合计</b>		<b>445,709,266.71</b>	<b>300,058,736.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、(十)	183,867.49	1,156,543.19
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	六、(十一)	533,053,156.80	466,536,471.37
在建工程	六、(十二)	4,787,091.00	158,695.88

生产性生物资产	六、(十三)	93,779,908.40	82,127,512.36
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十四)	43,969,074.85	45,103,927.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	24,861,395.05	17,043,683.26
递延所得税资产	六、(十六)	737,652.15	391,942.55
其他非流动资产	六、(十七)	1,321,000.00	29,987,721.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>702,693,145.74</b>	<b>642,506,497.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,148,402,412.45</b>	<b>942,565,234.28</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十八)	142,218,647.68	56,758,467.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十九)	187,660.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十)	50,000,000.00	
应付账款	六、(二十一)	225,686,646.31	219,019,225.60
预收款项	六、(二十二)	10,842,081.68	17,143,232.17
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	六、(二十三)	6,603,232.24	7,458,936.24
应交税费	六、(二十四)	2,696,659.69	410,130.66
其他应付款	六、(二十五)	87,333,055.81	18,479,013.06
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	六、(二十六)	54,924,724.61	39,592,993.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>580,492,708.02</b>	<b>358,861,999.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)	37,000,000.00	69,205,833.74
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十八)	79,235,261.28	91,356,714.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十九)	66,058,338.41	69,299,616.55
递延所得税负债	六、(十六)		65,250.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>182,293,599.69</b>	<b>229,927,414.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>762,786,307.71</b>	<b>588,789,413.59</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(三十)	159,600,000.00	159,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十一)	7,594,721.84	7,594,721.84
减: 库存股	六、(三十二)	5,095,934.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十三)	12,834,156.75	6,027,181.99
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	210,683,160.62	180,553,916.86
归属于母公司所有者权益合计		385,616,104.74	353,775,820.69
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>385,616,104.74</b>	<b>353,775,820.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,148,402,412.45</b>	<b>942,565,234.28</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

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		16,264,518.14	5,859,279.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项		1,454,934.88	
其他应收款	十五、(一)	98,887,419.59	109,835,563.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		857,121.51	856,077.29
<b>流动资产合计</b>		<b>117,463,994.12</b>	<b>116,550,919.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、(二)	349,389,793.69	265,819,793.69
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		9,674,765.04	9,838,056.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		357,011.29	418,875.37
无形资产			
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			84,934.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>359,421,570.02</b>	<b>276,161,660.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>476,885,564.14</b>	<b>392,712,579.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项		13,092.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		984,451.63	1,226,671.66
应交税费		169,643.61	5,591.69
其他应付款		109,339,105.91	98,209,278.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,018,420.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>111,524,713.15</b>	<b>99,441,541.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		29,114,141.21	29,114,141.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,116,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,230,141.21</b>	<b>29,114,141.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,754,854.36</b>	<b>128,555,683.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		159,600,000.00	159,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,285,076.71	44,285,076.71
减：库存股		5,095,934.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,834,156.75	6,027,181.99
一般风险准备			
未分配利润		115,507,410.79	54,244,637.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>327,130,709.78</b>	<b>264,156,896.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>476,885,564.14</b>	<b>392,712,579.70</b>

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		654,186,468.37	462,121,422.70
其中：营业收入	六、(三十五)	654,186,468.37	462,121,422.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		609,341,374.51	444,823,524.96
其中：营业成本	六、(三十五)	480,902,177.10	343,965,945.12
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	六、(三十六)	5,329,822.88	5,005,731.27
销售费用	六、(三十七)	53,109,708.17	34,023,500.11
管理费用	六、(三十八)	45,680,283.85	50,260,619.88
研发费用	六、(三十九)	1,533,824.79	1,139,025.04
财务费用	六、(四十)	22,785,557.72	10,428,703.54
其中：利息费用	六、(四十)	17,802,369.51	5,661,318.24
利息收入	六、(四十)	736,844.12	386,662.86
加：其他收益	六、(四十一)	10,097,359.38	869,649.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-12,472,315.97	12,937,031.61
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）	六、（四十三）	-187,660.00	261,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-3,302,153.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）		-1,022,460.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	-11,682.48	1,551.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,968,641.32</b>	<b>30,344,670.09</b>
加：营业外收入	六、（四十七）	2,477,282.67	6,927,267.67
减：营业外支出	六、（四十八）	1,682,640.48	4,083,729.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>39,763,283.51</b>	<b>33,188,208.48</b>
减：所得税费用	六、（四十九）	2,827,064.99	5,154,321.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,936,218.52</b>	<b>28,033,886.76</b>
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）		36,936,218.52	28,033,886.76
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,435,546.50
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,936,218.52	26,598,340.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	

资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>36,936,218.52</b>	<b>28,033,886.76</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,936,218.52	26,598,340.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			1,435,546.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、 (二)	0.23	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、 (二)	0.23	0.17

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		32,281.57	172,683.66
销售费用			
管理费用		4,101,544.22	4,265,194.34
研发费用			
财务费用		456,341.37	-79,714.76
其中：利息费用		474,133.35	343,166.70
利息收入		20,339.38	425,087.46
加：其他收益		4,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (三)	73,381,178.87	20,000,000.00
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）		-726,344.53	

资产减值损失（损失以“-”号填列）			-76,774.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		68,069,467.18	15,565,062.35
加：营业外收入		280.44	500,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,069,747.62	16,065,062.35
减：所得税费用			1,314,878.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,069,747.62	14,750,183.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,069,747.62	14,750,183.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		68,069,747.62	14,750,183.74
<b>七、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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<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		665,416,369.11	522,709,559.16
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	27,336,279.73	12,836,524.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>692,752,648.84</b>	<b>535,546,083.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		388,348,777.69	366,675,904.82
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		76,545,149.68	58,804,190.30
支付的各项税费		8,775,023.19	17,153,323.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	84,513,964.00	61,788,770.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>558,182,914.56</b>	<b>504,422,188.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(五十一)	<b>134,569,734.28</b>	<b>31,123,894.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,025,330.40
取得投资收益收到的现金			1,337,194.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.44	12,486.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,254,308.07
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十)	1,239,879.24	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,240,159.68</b>	<b>59,629,319.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,924,495.81	161,399,364.11

投资支付的现金		6,603,603.11	2,968,930.40
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>127,528,098.92</b>	<b>164,368,294.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-126,287,939.24</b>	<b>-104,738,975.12</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		125,700,000.00	132,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五 十）	58,500,000.00	13,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>184,200,000.00</b>	<b>146,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		73,800,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,589,751.91	10,799,877.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五 十）	58,797,999.34	41,644,820.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,187,751.25</b>	<b>104,444,697.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,012,248.75</b>	<b>41,855,302.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（五十一）	<b>44,294,043.79</b>	<b>-31,759,777.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十一）	48,347,236.69	80,107,014.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（五十一）	<b>92,641,280.48</b>	<b>48,347,236.69</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

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		444,186,025.85	92,524,376.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>444,186,025.85</b>	<b>92,524,376.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,468,026.88	48,902.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,859,648.47	2,157,060.17

支付的各项税费		31,823.55	2,194,133.29
支付其他与经营活动有关的现金		349,431,320.60	153,456,027.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>353,790,819.50</b>	<b>157,856,123.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,395,206.35</b>	<b>-65,331,747.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金			22,566,827.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.44	
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>280.44</b>	<b>82,566,827.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,600.00	235,763.30
投资支付的现金		83,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,438,600.00</b>	<b>12,235,763.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,438,319.56</b>	<b>70,331,064.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
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>17,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		455,713.35	353,800.03
支付其他与筹资活动有关的现金		5,095,934.47	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,551,647.82</b>	<b>5,353,800.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,448,352.18</b>	<b>-5,353,800.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,405,238.97</b>	<b>-354,483.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,859,279.17	6,213,762.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,264,518.14</b>	<b>5,859,279.17</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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	159,600,000.00				7,594,721.84				6,027,181.99		180,553,916.86		353,775,820.69
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	159,600,000.00				7,594,721.84				6,027,181.99		180,553,916.86		353,775,820.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,095,934.47			6,806,974.76		30,129,243.76		31,840,284.05
（一）综合收益总额											36,936,218.52		36,936,218.52
（二）所有者投入和减少资本						5,095,934.47							-5,095,934.47
1. 股东投入的普通股						5,095,934.47							-5,095,934.47
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								6,806,974.76	-6,806,974.76				
1.提取盈余公积								6,806,974.76	-6,806,974.76				
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、本年期末余额	159,600,000.00			7,594,721.84	5,095,934.47			12,834,156.75		210,683,160.62	385,616,104.74
----------	----------------	--	--	--------------	--------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	159,600,000.00				7,594,721.84				4,552,163.62		155,430,594.97	14,195,690.29	341,373,170.72
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	159,600,000.00				7,594,721.84				4,552,163.62		155,430,594.97	14,195,690.29	341,373,170.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,475,018.37		25,123,321.89	-	12,402,649.97
(一) 综合收益总额											26,598,340.26	1,435,546.50	28,033,886.76
(二) 所有者投入和减少资本												-	-15,631,236.79
1. 股东投入的普通股												-	-15,631,236.79
2. 其他权益工具持有者投												15,631,236.79	

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								1,475,018.37		-1,475,018.37			
1.提取盈余公积								1,475,018.37		-1,475,018.37			
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、本期末余额	159,600,000.00			7,594,721.84			6,027,181.99		180,553,916.86		353,775,820.69

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	159,600,000.00				44,285,076.71				6,027,181.99		54,244,637.93	264,156,896.63
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,600,000.00				44,285,076.71				6,027,181.99		54,244,637.93	264,156,896.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,095,934.47			6,806,974.76		61,262,772.86	62,973,813.15
(一) 综合收益总额											68,069,747.62	68,069,747.62
(二) 所有者投入和减少资本						5,095,934.47						-5,095,934.47

1.股东投入的普通股					5,095,934.47							-5,095,934.47
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								6,806,974.76		-6,806,974.76		
1.提取盈余公积								6,806,974.76		-6,806,974.76		
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>159,600,000.00</b>				<b>44,285,076.71</b>	<b>5,095,934.47</b>			<b>12,834,156.75</b>		<b>115,507,410.79</b>	<b>327,130,709.78</b>

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	159,600,000.00				44,285,076.71				4,552,163.62		40,969,472.56	249,406,712.89
加：会计政策变更	0											
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,600,000.00				44,285,076.71				4,552,163.62		40,969,472.56	249,406,712.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,475,018.37		13,275,165.37	14,750,183.74
(一)综合收益总额											14,750,183.74	14,750,183.74
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
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									1,475,018.37		-1,475,018.37	
1.提取盈余公积									1,475,018.37		-1,475,018.37	
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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>159,600,000.00</b>				<b>44,285,076.71</b>				<b>6,027,181.99</b>		<b>54,244,637.93</b>	<b>264,156,896.63</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

### 三、 财务报表附注

注：农林牧渔行业的创新层挂牌公司应当在企业会计准则原则性规定的基础上，披露以下行业具体会计政策和财务信息：

（一）结合公司销售模式、客户类型、结算方式等披露收入确认政策和时点；

（二）结合相关协议披露公司生产经营和研发过程中种质资源、品种使用权、种猪、育苗等资源的会计确认政策，种质资源、品种使用权等资源确认为资产的，还应当结合实际使用情况披露摊销方法和摊销年限的依据；

（三）报告期末存货的明细、数量、金额，并结合生长周期、自然灾害、市场供求关系、与农户合作合同等影响因素说明存货可变现净值确认方法和跌价准备计提、转回情况；

（四）结合公司经营模式和生物资产的生产周期、流动性、生长环境等特点披露公司生物资产的确认、计量等会计政策，包括生物资产的成本归集、核算和结转方法等；

（五）区分自行繁育、外购等分项披露报告期末公司生物资产的数量、金额和淘汰率，并披露公司生产性生物资产折旧方法、折旧年限、残值率的确定依据，以及期末减值测试情况和减值准备计提情况。

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

公司注册名称：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

注册资本：15,960.00 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。由内蒙古自治区包头市工商行政管理局核发15020000007747号企业法人营业执照，注册资本为人民币壹亿伍仟玖佰陆拾万元，注册地址：内蒙古自治区包头市东河区机场路，企业类型为股份有限公司，法定代表人：党涌涛。经营期限为2007年05月22日至2040年05月21日。本公司具体变更过程如下：

2007年5月公司设立申请登记的注册资本为人民币500.00万元，分二次缴足。首次缴纳100.00万元，其余部分由发起人自公司成立之日起两年内缴足。首次出资由包头金鹿会计师事务所出具《验资报

告》(包金会验字[2007]第 383 号)验证,截至 2007 年 5 月 18 日止,公司已收到包头骑士乳业有限责任公司、党涌涛、潘玉玺、乔世荣、田胜利首次缴纳的实收资本合计人民币 100.00 万元。

各股东实缴注册资本额和出资比例如下:

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

### （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8家子公司，详见“七、合并范围的变动”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）]、食品用塑料容器的加工。一般经营项目：无。

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限内经营）一般经营项目：无。

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：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；糖类产品生产（凭许可证经营）、销售；原糖提炼、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）。

子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司（以下简称“兴甜农牧业”）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“聚甜农牧业”）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“骑士农牧业”）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（凭许可证在有效期限内经营）。

#### （五）批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于2020年5月29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。

(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。

(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。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (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。

## 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，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，如保证金、押金以及其他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

本公司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

本集团存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

##### 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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 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）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十六）长期应收款

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，本公司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公司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公司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。

### （十七）长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

#### 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

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、不可抵扣增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协

议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
融资租入机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

#### （十九）在建工程

1. 在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认

为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （二十一）生物资产

本集团生物资产，指有生命的动物和植物，包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

本集团生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括犊牛、育成牛、青年牛、成母牛。月龄在6个月以内（含6个月）的为犊牛，月龄6个月（不含6个月）以上的犊牛转为育成牛，月龄15个月（不含15个月）以上的育成牛转为青年牛，月龄25个月（不含25个月）以上的青年牛转为成母牛。

本集团消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括待售牛、玉米、草等，消耗性生物资产在存货中核算。

##### 1. 生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

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	0	20

2. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

3. 牛饲草作为消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，按照公司历史经验估计使用寿命确定为5年，残值率为零。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

5. 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## （二十二）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

## （二十三）长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项支出，如果长期待摊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。

## （二十四）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。

### （二十五）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入以及提供劳务收入，其收入确认总体原则如下：

#### 1. 销售商品

公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

#### 2. 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3. 本集团收入确认的具体方法

公司销售商品时，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后方可确认收入；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后方可确认收入。

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。

本集团白砂糖销售，合同中约定客户自提的，在客户到达厂区验收提货后确认收入；合同中约定送达客户指定地点的，在送达客户指定地点验收后确认收入。

#### （二十六）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；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。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （二十八）租赁

##### 1. 经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

## 2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 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	9%、10%、13%、16%
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	7%
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	销售收入	0.1%
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

### （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〈农业产品征税范围注释〉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、聚甜农牧业、骑士农牧业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、聚甜农牧业、骑士农牧业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、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农牧业、骑士农牧业所经营的项目属于《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 第15号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告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自2019年1月1日至2021年12月31日房产原值一次减除比例暂由10%调整为30%。

# 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

## （一）会计政策的变更

1. 本集团自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分	合并资产负债表：2019年12月31日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
为应收账款与应收票据列示, 新增“应收款项融资”列示。	0.00 元, 应收账款 64,588,546.02 元, 新增应收款项融资 52,682,790.10 元。 合并资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元, 应收账款 48,928,011.11 元, 新增应收款项融资 1,350,000.00 元。  母公司资产负债表: 2019 年 12 月 31 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元, 应收账款 0.00 元, 新增应收款项融资 0.00 元。 母公司资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应收票据及应收账款元拆分列示为应收票据 0.00 元, 应收账款 0.00 元, 新增应收款项融资 0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表: 2019 年 12 月 31 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 50,000,000.00 元, 应付账款 225,686,646.31 元。 合并资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元, 应付账款 219,019,225.60 元。  母公司资产负债表: 2019 年 12 月 31 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元, 应付账款 13,092.00 元。 母公司资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应付票据及应付账款元拆分列示为应付票据 0.00 元, 应付账款 0.00 元。

2. 本集团自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述四项准则以下简称“新金融工具准则”)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新金融工具准则的相关规定,对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	合并资产负债表: 2019 年 12 月 31 日应收票据 0.00 元, 应收账款 64,588,546.02 元, 应收款项融资 52,682,790.10 元, 其他应收款 1,859,005.00 元, 短期借款 142,218,647.68 元, 应付账款 225,686,646.31 元, 其他应付款 87,333,055.81 元。 合并资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应收票据 0.00 元, 应收账款 48,928,011.11 元, 应收款项融资 1,350,000.00 元, 其他应收款 5,445,842.50 元, 短期借款 56,758,467.83 元, 应付账款 219,019,225.60 元, 其他应付款 18,479,013.06 元。 合并利润表: 2019 年度信用减值损失-3,302,153.47 元, 资产减值损失 0.00 元。  母公司资产负债表: 2019 年 12 月 31 日应收票据 0.00 元, 应收账款 0.00 元, 应收款项融资 0.00 元, 其他应收款 98,887,419.59 元, 短期借款 0.00 元, 应付账款 13,092.00 元, 其他应付款 109,339,105.91 元。 母公司资产负债表: 2019 年 1 月 1 日应收票据 0.00 元, 应收账款 0.00 元, 应收款项融资 0.00 元, 其他应收款 109,835,563.18 元, 短期借款 0.00 元, 应付账款 0.00 元, 其他应付款 98,209,278.51 元。

母公司利润表：2019 年度信用减值损失-726,344.53 元，资产减值损失 0.00 元。

3. 本集团自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

4. 本集团自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本次会计政策变更对本财务报告数据未产生影响。

#### （二）会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

#### （三）前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

#### （四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	48,347,236.69	48,347,236.69	
交易性金融资产		261,000.00	261,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	261,000.00		-261,000.00
应收账款	48,928,011.11	48,928,011.11	
应收款项融资		1,350,000.00	1,350,000.00
预付款项	25,693,817.86	25,693,817.86	
其他应收款	5,445,842.50	5,445,842.50	
存货	137,166,226.27	137,166,226.27	
一年内到期的非流动资产	2,677,423.07	2,677,423.07	
其他流动资产	30,189,179.10	30,189,179.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>298,708,736.60</b>	<b>300,058,736.60</b>	<b>1,350,000.00</b>

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产			
长期应收款	1,156,543.19	1,156,543.19	
固定资产	466,536,471.37	466,536,471.37	
在建工程	158,695.88	158,695.88	
生产性生物资产	82,127,512.36	82,127,512.36	
无形资产	45,103,927.79	45,103,927.79	
长期待摊费用	17,043,683.26	17,043,683.26	
递延所得税资产	391,942.55	391,942.55	
其他非流动资产	29,987,721.28	29,987,721.28	
<b>非流动资产合计</b>	642,506,497.68	642,506,497.68	
<b>资产总计</b>	941,215,234.28	942,565,234.28	1,350,000.00
流动负债			
短期借款	55,800,000.00	56,758,467.83	958,467.83
应付账款	217,669,225.60	219,019,225.60	1,350,000.00
预收款项	17,143,232.17	17,143,232.17	
应付职工薪酬	7,458,936.24	7,458,936.24	
应交税费	410,130.66	410,130.66	
其他应付款	19,643,314.63	18,479,013.06	-1,164,301.57
其中：应付利息	1,164,301.57		-1,164,301.57
一年内到期的非流动负债	39,592,993.54	39,592,993.54	
<b>流动负债合计</b>	357,717,832.84	358,861,999.10	1,144,166.26
非流动负债			
长期借款	69,000,000.00	69,205,833.74	205,833.74
长期应付款	91,356,714.20	91,356,714.20	
递延收益	69,299,616.55	69,299,616.55	
递延所得税负债	65,250.00	65,250.00	
<b>非流动负债合计</b>	229,721,580.75	229,927,414.49	205,833.74
<b>负债合计</b>	587,439,413.59	588,789,413.59	1,350,000.00
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
资本公积	7,594,721.84	7,594,721.84	
盈余公积	6,027,181.99	6,027,181.99	
未分配利润	180,553,916.86	180,553,916.86	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	353,775,820.69	353,775,820.69	
所有者权益合计	353,775,820.69	353,775,820.69	
负债及所有者权益合计	941,215,234.28	942,565,234.28	1,350,000.00

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	5,859,279.17	5,859,279.17	
其他应收款	109,835,563.18	109,835,563.18	
其他流动资产	856,077.29	856,077.29	
<b>流动资产合计</b>	116,550,919.64	116,550,919.64	
非流动资产			
长期股权投资	265,819,793.69	265,819,793.69	
固定资产	9,838,056.12	9,838,056.12	
无形资产	418,875.37	418,875.37	
其他非流动资产	84,934.88	84,934.88	
<b>非流动资产合计</b>	276,161,660.06	276,161,660.06	
<b>资产总计</b>	392,712,579.70	392,712,579.70	
流动负债			
应付职工薪酬	1,226,671.66	1,226,671.66	
应交税费	5,591.69	5,591.69	
其他应付款	98,209,278.51	98,209,278.51	
<b>流动负债合计</b>	99,441,541.86	99,441,541.86	
非流动负债			
长期应付款	29,114,141.21	29,114,141.21	
<b>非流动负债合计</b>	29,114,141.21	29,114,141.21	
<b>负 债 合 计</b>	128,555,683.07	128,555,683.07	
所有者权益			
股本	159,600,000.00	159,600,000.00	
资本公积	44,285,076.71	44,285,076.71	
盈余公积	6,027,181.99	6,027,181.99	
未分配利润	54,244,637.93	54,244,637.93	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益合计	264,156,896.63	264,156,896.63	
负债及所有者权益合计	392,712,579.70	392,712,579.70	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,000.00	1,039.50
银行存款	92,145,159.59	43,668,329.76
其他货币资金	26,726,626.68	4,677,867.43
<u>合计</u>	<u>118,881,786.27</u>	<u>48,347,236.69</u>

2. 截至2019年12月31日，其他货币资金余额26,726,626.68元，其中1,214,571.89元为期货账户资金余额，25,512,054.79元为银行承兑汇票保证金。期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项26,240,505.79元，其中期货账户持仓保证金728,451.00元，银行承兑汇票保证金25,512,054.79元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>		<u>261,000.00</u>
其中：其他		261,000.00
<u>合计</u>		<u>261,000.00</u>

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	63,577,251.37
1-2年（含2年）	3,149,573.30
2-3年（含3年）	3,622,583.33
<u>合计</u>	<u>70,349,408.00</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,349,408.00	100.00	5,760,861.98	--	64,588,546.02
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,349,408.00	100.00	5,760,861.98	8.19	64,588,546.02
<b>合计</b>	<b>70,349,408.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,760,861.98</b>	<b>--</b>	<b>64,588,546.02</b>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,010,446.21	100.00	3,082,435.10	--	48,928,011.11
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,010,446.21	100.00	3,082,435.10	5.93	48,928,011.11
<b>合计</b>	<b>52,010,446.21</b>	<b>100.00</b>	<b>3,082,435.10</b>	<b>--</b>	<b>48,928,011.11</b>

### 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	
按组合计提坏账准备	3,082,435.10	2,678,426.88			5,760,861.98
<b>合计</b>	<b>3,082,435.10</b>	<b>2,678,426.88</b>			<b>5,760,861.98</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	坏账准备余额	是否关联	账龄
天津通瑞供应链有限公司	14,993,428.50	21.31	749,671.43	否	1年以内(含1年)
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	13,170,074.70	18.72	658,503.74	否	1年以内(含1年)
包头市旭阳商贸有限责任公司	4,299,416.76	6.11	120,813.61	否	1年以内(含1年)
西安蒙秦商贸有限公司	4,252,965.41	6.05	393,150.66	否	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)
宁夏健顺维商贸有限公司	3,509,658.30	4.99	2,358,490.38	否	2-3年(含3年)
<b>合计</b>	<b>40,225,543.67</b>	<b>57.18</b>	<b>4,280,629.82</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	52,682,790.10	1,350,000.00
<u>合计</u>	<u>52,682,790.10</u>	<u>1,350,000.00</u>

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,737,223.10	97.20	24,207,375.47	94.21
1-2年 (含2年)	268,396.07	2.43	1,486,442.39	5.79
2-3年 (含3年)	40,445.50	0.37		
<u>合计</u>	<u>11,046,064.67</u>	<u>100.00</u>	<u>25,693,817.86</u>	<u>100.00</u>

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄
北京雄特牧业有限公司	4,416,000.00	39.98	1年以内 (含1年)
土默特右旗园区热力有限责任公司	2,000,000.00	18.11	1年以内 (含1年)
丁治安	1,270,000.00	11.50	1年以内 (含1年)
土默特右旗苏波盖乡新村村民委员会	200,000.00	1.81	1年以内 (含1年)
张国庆	196,200.00	1.78	1年以内 (含1年)
<u>合计</u>	<u>8,082,200.00</u>	<u>73.18</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	1,859,005.00	5,445,842.50
<u>合计</u>	<u>1,859,005.00</u>	<u>5,445,842.50</u>

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	1,209,170.90

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	525,400.00
2-3年(含3年)	1,115,088.29
3-4年(含4年)	18,000.00
<u>合计</u>	<u>2,867,659.19</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	2,312,782.19	550,983.95
保证金、押金	553,723.00	5,146,527.89
备用金	1,154.00	106,405.32
代垫款		26,852.94
<u>合计</u>	<u>2,867,659.19</u>	<u>5,830,770.10</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)	
2019年1月1日余额		384,927.60		<u>384,927.60</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-83,411.96	83,411.96	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		95,087.71	750,707.66	<u>845,795.37</u>
本期转回		222,068.78		<u>222,068.78</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		174,534.57	834,119.62	<u>1,008,654.19</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	
其他应收款	384,927.60	845,795.37	222,068.78		1,008,654.19

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					
<u>合计</u>	<u>384,927.60</u>	<u>845,795.37</u>	<u>222,068.78</u>		<u>1,008,654.19</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
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	2-3年(含3年)	29.09	834,119.62
钱建军	往来款	397,228.45	1年以内(含1年)	13.85	19,861.42
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	保证金、押金	330,000.00	1-2年(含2年)	11.51	33,000.00
包头市兰庭物业服务有限责任公司	往来款	256,368.67	2-3年(含3年)	8.94	51,273.73
党玉明	往来款	182,400.00	1-2年(含2年)	6.36	18,240.00
<u>合计</u>	--	<u>2,000,116.74</u>	--	<u>69.75</u>	<u>956,494.77</u>

(七) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价准 备	账面 价值	账面 余额
原材料	80,854,210.04		80,854,210.04	61,177,251.20
库存商品	65,575,008.86		65,575,008.86	55,381,750.45
消耗性生物资产	15,577,092.56		15,577,092.56	19,568,740.87
委托加工物资	1,179,356.80		1,179,356.80	1,038,483.75
<u>合计</u>	<u>163,185,668.26</u>		<u>163,185,668.26</u>	<u>137,166,226.27</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,330,585.84	2,677,423.07
<u>合计</u>	<u>1,330,585.84</u>	<u>2,677,423.07</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	31,428,247.53	28,658,082.73
预交所得税	706,573.02	1,531,096.37
<u>合计</u>	<u>32,134,820.55</u>	<u>30,189,179.10</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	
保证金	183,867.49		183,867.49	11.27	1,156,543.19		1,156,543.19	8.53-14.10
<b>合计</b>	<b>183,867.49</b>		<b>183,867.49</b>	--	<b>1,156,543.19</b>		<b>1,156,543.19</b>	--

(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	533,050,256.80	466,536,471.37
固定资产清理	2,900.00	
<b>合计</b>	<b>533,053,156.80</b>	<b>466,536,471.37</b>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	206,448,540.78	268,894,105.77	5,766,182.86	14,317,653.39	12,887,346.86	2,275,112.44	510,588,942.10
2. 本期增加金额	43,057,542.26	50,617,432.96	284,496.14	1,310,968.79	2,803,113.68	1,099,855.98	99,173,409.81
(1) 购置	457,634.65	15,426,250.92	284,496.14	1,081,068.23	2,803,113.68	1,002,916.43	21,055,480.05
(2) 在建工程转入	42,599,907.61	13,364,182.04		229,900.56		96,939.55	56,290,929.76
(3) 融资租入增加		21,827,000.00					21,827,000.00
3. 本期减少金额		435,439.17			287,731.00		723,170.17
(1) 处置或报废		435,439.17			287,731.00		723,170.17
4. 期末余额	249,506,083.04	319,076,099.56	6,050,679.00	15,628,622.18	15,402,729.54	3,374,968.42	609,039,181.74
二、累计折旧							
1. 期初余额	13,126,594.50	19,661,454.35	3,203,394.05	1,648,620.42	5,410,363.71	1,002,043.70	44,052,470.73
2. 本期增加金额	7,278,889.20	19,482,990.82	1,000,493.97	1,999,383.25	2,185,179.48	484,445.02	32,431,381.74
(1) 计提	7,278,889.20	19,482,990.82	1,000,493.97	1,999,383.25	2,185,179.48	484,445.02	32,431,381.74
3. 本期减少金额		221,583.08			273,344.45		494,927.53
(1) 处置或报废		221,583.08			273,344.45		494,927.53
4. 期末余额	20,405,483.70	38,922,862.09	4,203,888.02	3,648,003.67	7,322,198.74	1,486,488.72	75,988,924.94
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	229,100,599.34	280,153,237.47	1,846,790.98	11,980,618.51	8,080,530.80	1,888,479.70	533,050,256.80
2. 期初账面价值	193,321,946.28	249,232,651.42	2,562,788.81	12,669,032.97	7,476,983.15	1,273,068.74	466,536,471.37

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,486,484.86	757,726.14		3,728,758.72	
运输工具	504,000.00	309,588.80		194,411.20	
机器设备	47,819.00	31,129.12		16,689.88	
电子设备	30,592.00	20,917.10		9,674.90	
其他	36,140.00	12,729.30		23,410.70	
<u>合计</u>	<u>5,105,035.86</u>	<u>1,132,090.46</u>		<u>3,972,945.40</u>	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	73,371,849.58	4,908,723.81		68,463,125.77
运输工具	2,964,813.68	765,826.76		2,198,986.92
电子设备	965,000.00	385,318.10		579,681.90
<u>合计</u>	<u>77,301,663.26</u>	<u>6,059,868.67</u>		<u>71,241,794.59</u>

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输工具	2,900.00	
<u>合计</u>	<u>2,900.00</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	4,786,566.32	95,000.00
工程物资	524.68	63,695.88
<u>合计</u>	<u>4,787,091.00</u>	<u>158,695.88</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
年产2万吨粉状饲料库工程	4,546,866.32		4,546,866.32			
牛颈枷安装工程	239,700.00		239,700.00			

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
油浸式变压器				95,000.00		95,000.00
合计	4,786,566.32		4,786,566.32	95,000.00		95,000.00

(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	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
年产2万吨粉状饲料库工程	6,203,209.00		4,546,866.32			4,546,866.32

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
73.30	73.30				自筹

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
兴甜水窖工程物资				63,695.88		63,695.88
年产2万吨粉状饲料库工程物资	524.68		524.68			
合计	524.68		524.68	63,695.88		63,695.88

(十三) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	牦牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	5,343,794.35	20,231,550.30	16,833,985.79	59,803,325.65	102,212,656.09
2. 本期增加金额	13,507,241.83	24,728,950.02	37,719,634.93	28,869,406.11	104,825,232.89
(1) 自行培育	13,507,241.83	24,728,950.02	32,862,034.93	28,740,606.11	99,838,832.89
(2) 外购			4,857,600.00	128,800.00	4,986,400.00
3. 本期减少金额	11,931,964.16	22,131,560.78	32,969,809.48	26,268,055.98	93,301,390.40
(1) 成熟转群	10,983,777.65	20,380,753.61	31,137,377.30		62,501,908.56
(2) 处置	188,135.91	1,044,573.31	985,153.45	18,946,773.23	21,164,635.90
(3) 死亡淘汰	760,050.60	706,233.86	847,278.73	7,321,282.75	9,634,845.94

项目	畜牧养殖业				合计
	犊牛	育成牛	青年牛	成母牛	
4. 期末余额	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	62,404,675.78	113,736,498.58
二、累计折旧					
1. 期初余额				20,085,143.73	20,085,143.73
2. 本期增加金额				11,522,178.19	11,522,178.19
(1) 计提				11,522,178.19	11,522,178.19
3. 本期减少金额				11,650,731.74	11,650,731.74
(1) 处置				11,650,731.74	11,650,731.74
4. 期末余额				19,956,590.18	19,956,590.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	42,448,085.60	93,779,908.40
2. 期初账面价值	5,343,794.35	20,231,550.30	16,833,985.79	39,718,181.92	82,127,512.36

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,385,314.04	45,748,245.31	126,213.60	47,259,772.95
2. 本期增加金额	117,600.00			117,600.00
(1) 购置	117,600.00			117,600.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,502,914.04	45,748,245.31	126,213.60	47,377,372.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	814,770.56	1,332,660.36	8,414.24	2,155,845.16
2. 本期增加金额	272,574.82	967,256.76	12,621.36	1,252,452.94
(1) 计提	272,574.82	967,256.76	12,621.36	1,252,452.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,087,345.38	2,299,917.12	21,035.60	3,408,298.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	415,568.66	43,448,328.19	105,178.00	43,969,074.85
2. 期初账面价值	570,543.48	44,415,584.95	117,799.36	45,103,927.79

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	14,911,558.71	2,763,561.88	380,851.97		17,294,268.62
厂区改造维修	1,682,247.55		651,192.60		1,031,054.95
厌氧颗粒污泥		3,401,931.04	171,517.20		3,230,413.84
平整路面		2,461,238.78	68,367.74		2,392,871.04
农用物资	449,877.00	1,050,098.40	587,188.80		912,786.60
<u>合计</u>	<u>17,043,683.26</u>	<u>9,676,830.10</u>	<u>1,859,118.31</u>		<u>24,861,395.05</u>

(十六) 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	4,730,020.99	709,503.15	2,363,778.25	391,942.55
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	187,660.00	28,149.00		
<u>合计</u>	<u>4,917,680.99</u>	<u>737,652.15</u>	<u>2,363,778.25</u>	<u>391,942.55</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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			261,000.00	65,250.00
<u>合计</u>			<u>261,000.00</u>	<u>65,250.00</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	5,341,554.11	10,792,063.55
可抵扣暂时性差异	2,039,495.18	1,103,584.45
<u>合计</u>	<u>7,381,049.29</u>	<u>11,895,648.00</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		10,792,063.55	
2024年	5,341,554.11		
<u>合计</u>	<u>5,341,554.11</u>	<u>10,792,063.55</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,321,000.00		1,321,000.00	9,005,886.40		9,005,886.40
预付工程款				20,896,900.00		20,896,900.00
预付软件款				84,934.88		84,934.88
合计	<u>1,321,000.00</u>		<u>1,321,000.00</u>	<u>29,987,721.28</u>		<u>29,987,721.28</u>

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	88,551,627.01	2,006,111.11
保证借款	23,564,131.08	35,703,111.09
质押借款	30,102,889.59	19,049,245.63
合计	<u>142,218,647.68</u>	<u>56,758,467.83</u>

短期借款分类的说明:

注1: 本年度本公司之子公司敕勒川糖业与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行于2019年12月27日签订《流动资金借款合同》, 合同编号BTB-ZS-2019-08039-230-0001-LD-1号, 借款金额为3,000.00万元人民币。借款期限为2019年12月30日起至2020年10月11日, 年利率为8.36%, 借款用途为购甜菜。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保, 由敕勒川糖业提供房产作为抵押担保, 抵押物为: 蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002387号、蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002388号、蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002389号、蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002390号、蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002391号、蒙(2019)土默特右旗不动产权第0002392号。合同于2019年12月25日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《包头农商银行最高额抵押合同》, 抵押合同编号为BTB-ZS-2019-08039-230-0001-ZD-1; 由骑士乳业、包头骑士、康泰仓提供连带责任保证, 于2019年12月25日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《包头农商银行最高额保证合同》, 保证合同编号为包农商固保字BTB-ZS-2019-08039-230-0001-ZB-1, 由杜旭林、党丽、党涌涛、李俊、田胜利、李翠梅、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、潘玉玺提供连带责任保证, 于2019年12月25日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《包头农商银行最高额保证合同》, 保证合同编号为包农商固保字BTB-ZS-2019-08039-230-0001-ZB-2。截止2019年12月31日, 该笔借款余额为3,000.00万。

注2: 本年度本公司之子公司敕勒川糖业与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行于2019年1月15日签订《流动资金借款合同》, 合同编号为BRCB-ZS-TX-006-LD-1号, 借款金额为2,500.00万元人民币。其中900万借款期限为2019年1月16日起至2020年1月5日, 1,600万借款期限为2019年1月23日起至2020年1月5日。年利率为10.005%, 借款用途为购甜菜。担保方式为质押担保及连带责任保证担保, 由党涌涛提供股权质押担保, 于2018年12月22日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《最高额质押合同》, 抵押合同编号为BRCB-ZS-TX-006-ZZ-1号; 由骑士乳业、杜旭林、党丽、党涌涛、李俊、田胜利、

李翠梅、乔世荣、张海燕、薛虎、张美英、潘玉玺提供连带责任保证，于2018年12月22日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《最高额保证合同》，保证合同编号为BRCB-ZS-TX-006-ZB-02号、BRCB-ZS-TX-006-ZB-01号。截止2019年12月31日，该笔借款余额为2,500.00万元。

注3：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司于2019年12月26日签订《流动资金借款合同》，合同编号为DMCZ2019QYJK00049，借款金额为500.00万元人民币，借款期限为2019年12月26日起至2020年12月25日，年利率为9.6%。借款用途为购买农资。担保方式为连带责任保证担保，由骑士乳业提供连带责任还款保证。于2019年12月24日与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司签订《保证合同》，保证合同编号为DMCZ2018QYBZ00049，截至2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为500.00万元。

注4：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与中国对外经济信托有限公司于2019年5月10日签订《信托贷款合同》，合同编号为ZHNY-WMXT-DK-QY190008，借款金额为1,300.00万元人民币，借款期限为2019年5月10日起至2020年5月10日，年利率为10%，借款用途为购买农资，担保方式抵押担保和连带责任保证担保。由兴甜农牧业提供机器设备抵押担保，于2019年与中国对外经济信托有限公司签订《抵押合同》，抵押合同编号为ZHNY-WMXT-DCDY-190010。敕勒川糖业提供机器设备抵押，担保于2019年与中国对外经济信托有限公司签订《抵押合同》，抵押合同编号为ZHNY-WMXT-DCDY-190009。由骑士乳业、党涌涛，李俊、乔世荣，张海燕、薛虎，张美英作为保证人，于2019年5月10日与中国对外经济信托有限公司签订《保证合同》，保证合同编号为ZHNY-WMXT-BZ-190046、ZHNY-WMXT-BZ-190043、ZHNY-WMXT-BZ-190044、ZHNY-WMXT-BZ-190045。截至2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为1,300.00万元。

注5：本年度本公司之子公司骑士农牧业与中国对外经济信托有限公司于2019年5月10日签订《信托贷款合同》，合同编号为ZHNY-WMXT-DK-QY190009，借款金额为400.00万元人民币，借款期限为2019年5月10日起至2020年5月10日，年利率为10%，借款用途为购买农资，担保方式抵押担保和连带责任保证担保。由兴甜农牧业提供机器设备抵押担保，于2019年与中国对外经济信托有限公司签订《抵押合同》，抵押合同编号为ZHNY-WMXT-DCDY-190012。敕勒川糖业提供机器设备抵押，担保于2019年与中国对外经济信托有限公司签订《抵押合同》，抵押合同编号为ZHNY-WMXT-DCDY-190011。由骑士乳业、党涌涛，李俊、乔世荣，张海燕、薛虎，张美英作为保证人，于2019年5月10日与中国对外经济信托有限公司签订《保证合同》，保证合同编号为ZHNY-WMXT-BZ-190047、ZHNY-WMXT-BZ-190048、ZHNY-WMXT-BZ-190049、ZHNY-WMXT-BZ-190050。截至2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为400.00万元。

注6：本年度本公司之子公司康泰仑与达拉特旗农村信用合作联社于2019年9月19日签订《流动资金借款合同》，合同编号77051201910143501号，贷款金额为2,000.00万元人民币。贷款期限为2019年9月19日起至2020年9月18日，贷款方式为保证和抵押借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年9月19日签订《最高额保证合同》，保证合同编号77051201910143501号。此外，由康泰仑作为抵押人，于2019年9月19日签订《最高额抵押合同》，抵押合同编号77051201910143501号，抵押物为土地经营权。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为2,000.00万元。

注7：本年度本公司之子公司康泰仑与鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司于2019年9月12日签订《借款合同》，合同编号DG19090061号，贷款金额为500.00万元人民币。贷款期限为2019年9月19日起至2020年9月18日，贷款方式为保证和抵押借款。由杜旭林作为保证人，于2019年9月12日签订《保证合同》，编号DG19090061-B1号。由党涌涛作为保证人，于2019年9月12日签订《保证合同》，编号

DG19090061-B2号。由骑士乳业作为保证人，于2019年9月12日签订《保证合同》，编号DG19090061-B3号。此外，由康泰仑作为抵押人，于2019年9月12日签订《抵押合同》，抵押合同编号DG19090061-DZ1号，抵押物为奶牛，抵押担保期限自2019年9月12日起至2020年9月11日止。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为500.00万元。

注8：本年度本公司之子公司骑士牧场与达拉特旗农村信用合作联社于2019年10月8日签订《流动资金借款合同》，合同编号77051201910143502号，贷款金额为1,000.00万元人民币。贷款期限为2019年10月11日起至2020年10月7日，贷款方式为保证和抵押借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年9月19日签订《最高额保证合同》，合同编号77051201910143502号。此外，由骑士牧场作为抵押人，于2019年9月19日签订《最高额抵押合同》，抵押合同编号77051201910143502号，抵押物为土地经营权，抵押担保期限自2019年9月19日起至2022年9月18日。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为1,000.00万元。

注9：本年度本公司之子公司骑士牧场与鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行股份有限公司于2019年9月19日签订《借款合同》，合同编号DG19090062号，贷款金额为500.00万元人民币。贷款期限为2019年9月19日起至2020年9月18日，贷款方式为保证和抵押借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年签订《保证合同》，编号DG19090062-B1号。由乔世荣作为保证人，于2019年9月12日签订《保证合同》，编号DG19090062-B2号。由党涌涛作为保证人，于2019年签订《保证合同》，编号DG19090062-B3号。由康泰仑作为出质人，以奶牛做质押担保，于2019年签订《权利质押合同》，编号DG19090062-DZ1号。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为500.00万元。

注10：本年度本公司之子公司裕祥农场与达尔罕茂明安联合旗包商村镇银行股份有限公司于2019年12月26日签订《流动资金借款合同》，合同编号DMCZ2019QYJK00050号，贷款金额为470.00万元人民币。贷款期限为2019年12月26日起至2020年12月25日，贷款方式为保证借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年12月26日签订《保证合同》，编号DMCZ2018QYBZ00050号。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为470.00万元。

注11：本年度本公司之子公司裕祥农场与中国对外经济贸易信托有限公司于2019年5月10日签订《信托贷款合同》，合同编号ZHENY-WMXT-DK-QY-190010号，贷款金额为300.00万元人民币。贷款期限为2019年5月10日起至2020年5月10日，贷款方式为保证和抵押借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190058号。由党涌涛、李俊作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190055号。由薛虎、张美英作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190057号。由乔世荣、张海燕作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190056号。此外，由兴甜农牧业提供机器设备抵押担保，于2019年签订《抵押合同》，编号ZHENY-WMXT-DCDY-190016号。敕勒川糖业提供机器设备抵押担保，于2019年签订《抵押合同》，编号ZHENY-WMXT-DCDY-190015号。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为300.00万元。

注12：本年度之子公司聚甜农牧业与中国对外经济贸易信托有限公司于2019年5月10日签订《信托贷款合同》，合同编号ZHENY-WMXT-DK-QY-190011号，贷款金额为1,500.00万元人民币。贷款期限为2019年5月10日起至2020年5月10日，贷款方式为保证和抵押借款。由骑士乳业作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190054号。由党涌涛、李俊作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHENY-WMXT-BZ-190051号。由薛虎、张美英作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，

编号ZHNY-WMXT-BZ-190053号。由乔世荣、张海燕作为保证人，于2019年5月10日签订《保证合同》，编号ZHNY-WMXT-BZ-190052号。此外，由兴甜农牧业提供机器设备抵押担保，于2019年签订《抵押合同》，编号ZHNY-WMXT-DCDY-190014号。敕勒川糖业提供机器设备抵押担保，于2019年签订《抵押合同》，编号ZHNY-WMXT-DCDY-190013号。截止2019年12月31日尚未还款，该笔借款余额为300.00万元。

注13：本年无已逾期未偿还的短期借款。

#### （十九）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
交易性金融负债		<u>187,660.00</u>		<u>187,660.00</u>
其中：其他		187,660.00		187,660.00
<u>合 计</u>		<u>187,660.00</u>		<u>187,660.00</u>

#### （二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>50,000,000.00</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
应付设备及工程款	90,002,028.24	111,819,697.67
应付原材料款及包装物款	80,362,631.48	88,846,864.54
应付劳务费	30,778,042.02	7,911,265.33
应付运费及装卸费	18,159,538.19	9,875,532.41
应付土地出让金	239,963.60	32,550.00
其他	6,144,442.78	533,315.65
<u>合 计</u>	<u>225,686,646.31</u>	<u>219,019,225.60</u>

##### 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
内蒙古南电电气有限公司	8,419,216.77	尚未结算
包头市大青山机械制造有限公司	5,718,559.96	尚未结算
包头市第二建筑工程有限责任公司	4,036,501.82	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
帕克环保技术（上海）有限公司	3,187,092.21	尚未结算
安徽省淮海工程科技有限公司	3,163,636.38	尚未结算
包头城建集团股份有限公司	2,098,193.64	尚未结算
蓬莱市自控设备成套厂	1,941,285.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>28,564,485.78</u>	--

## （二十二）预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,842,081.68	17,143,232.17
<u>合计</u>	<u>10,842,081.68</u>	<u>17,143,232.17</u>

2. 本期期末余额中不存在账龄超过1年的重要预收账款。

## （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	7,458,936.24	71,475,285.52	72,330,989.52	6,603,232.24
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,021,011.69	5,021,011.69	
三、辞退福利		123,753.79	123,753.79	
<u>合计</u>	<u>7,458,936.24</u>	<u>76,620,051.00</u>	<u>77,475,755.00</u>	<u>6,603,232.24</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,322,602.24	38,483,508.45	39,389,303.75	6,416,806.94
二、职工福利费		4,443,141.32	4,443,141.32	
三、社会保险费		1,876,892.01	1,876,892.01	
其中：医疗保险费		1,612,552.57	1,612,552.57	
工伤保险费		117,338.06	117,338.06	
生育保险费		147,001.38	147,001.38	
四、住房公积金		618,578.00	618,578.00	
五、工会经费和职工教育经费	136,334.00	806,356.81	818,937.91	123,752.90
六、其他短期薪酬		25,246,808.93	25,184,136.53	62,672.40
<u>合计</u>	<u>7,458,936.24</u>	<u>71,475,285.52</u>	<u>72,330,989.52</u>	<u>6,603,232.24</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		4,904,312.66	4,904,312.66	
二、失业保险费		116,699.03	116,699.03	
<u>合计</u>		<u>5,021,011.69</u>	<u>5,021,011.69</u>	

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿	123,753.79	
<u>合计</u>	<u>123,753.79</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	1,895,858.97	
代扣代缴个人所得税	192,291.90	45,039.37
其他	608,508.82	365,091.29
<u>合计</u>	<u>2,696,659.69</u>	<u>410,130.66</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	87,333,055.81	18,479,013.06
<u>合计</u>	<u>87,333,055.81</u>	<u>18,479,013.06</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
外部借款	43,869,066.70	
票据贴现款	25,000,000.00	
往来款	3,330,000.00	5,559,482.04
代垫款	9,815,984.53	7,328,100.98
质保金、押金、保证金	5,284,525.05	5,459,825.40
备用金	33,479.53	131,604.64

款项性质	期末余额	期初余额
合计	87,333,055.81	18,479,013.06

(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
土默特右旗双龙镇人民政府	1,440,000.00	未到期
西安鑫源乳业有限公司	581,000.00	未到期
达拉特旗展旦召苏木人民政府村财苏木管	500,000.00	未到期
达拉特旗展旦召苏木青达门村	300,000.00	未到期
西安蒙秦商贸有限公司	231,800.00	未到期
合计	3,052,800.00	--

(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	35,195,281.89	
1年内到期的长期应付款	19,729,442.72	39,592,993.54
合计	54,924,724.61	39,592,993.54

注1：1年内到期的长期借款为本公司900.00万元长期借款、子公司敕勒川糖业7,000.00万元长期借款中一年内到期部分。详见“(二十七)长期借款”。

注2：1年内到期的长期应付款为本公司之子公司包头骑士、敕勒川糖业、裕祥农场、兴甜农牧业、聚甜农牧业与平安国际融资租赁(天津)有限公司、君创国际融资租赁有限公司、约翰迪尔融资租赁有限公司、江苏金融租赁股份有限公司售后回租业务一年内到期的长期应付款部分。详见“(二十五)长期应付款”。

注3：上年度本公司之子公司包头骑士与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订编号为2018PAZL(TJ)0102043-ZL-01的售后回租赁合同，约定租金金额合计16,347,456.59元，保证金为1,500,000.00元，服务费420,000.00元，采取等额本金法，租赁期间为24个月。该项租赁合同由骑士乳业提供保证，并签订保证合同(保证合同编号：2018PAZL(TJ)0102043-BZ-01)，由内蒙古敕勒川糖业有限公司提供保证并签订保证合同(保证合同编号：2018PAZL(TJ)0102043-BZ-02)，李俊、党涌涛向该项租赁合同提供保证并出具保证函，平安国际融资租赁(天津)有限公司授权包头骑士将租赁物抵押给平安国际融资租赁(天津)有限公司，并签订抵押合同(合同编号：2018PAZL(TJ)0102043-DY-01)。该协议最后一笔还款日为2020年11月22日，本期期末将尚未支付的本金和未确认融资费用调整至一年内到期的非流动负债列报。

注4：上年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为651P7L的销售协议(售后回租)，约定延期付款价款及延期付款费用合计134,208.00元。该协议最后一笔还款日为2020年3

月15日，本期期末将尚未支付的本金和未确认融资费用调整至一年内到期的非流动负债列报。

注5：上年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为58962L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计171,422.00元。该协议最后一笔还款日为2020年6月2日，本期期末将尚未支付的本金和未确认融资费用调整至一年内到期的非流动负债列报。

注6：上年度本公司之子公司聚甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为65198L的售后回租协议，租赁本金为213,500.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。该协议最后一笔还款日为2020年6月2日，本期期末将尚未支付的本金和未确认融资费用调整至一年内到期的非流动负债列报。

注7：本年度本公司之子公司聚甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为800302、800352、800362、800372的售后回租协议，租赁本金为1,094,800.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。该协议最后一笔还款日为2020年12月15日，本期期末将尚未支付的本金和未确认融资费用调整至一年内到期的非流动负债列报。

注8：2017年度本公司之子公司敕勒川糖业与君创国际融资租赁有限公司签订编号为L170433001、L170433002、L170433003的融资租赁合同，租赁本金分别为15,997,728.00元、5,515,080.00元、14,146,776.00元，均采用不等额租金法，租赁期为36个月。该三项融资租赁合同均由骑士乳业提供连带责任保证，党涌涛提供连带责任保证。

注9：2017年度本公司之子公司兴甜农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C170810000401的融资租赁合同，约定租金金额合计1,075,080.00元，采取不等额租金法，租赁期为36个月。该项融资租赁合同由包头骑士提供连带责任保证，杜旭林提供连带责任保证，并签订保证合同。

注10：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为58959L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计134,208.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注11：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为77185L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计204,396.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注12：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为61332L、61333L、61335L、61339L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计688,224.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注13：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为79658L、79659L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计570,320.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注14：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为65202L、65205L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计342,844.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注15：上年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为58866L、58855L、

58863L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计912,180.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注16：本年度本公司之子公司骑士农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为80230L-80237L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计2,281,280.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

#### （二十七）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	37,000,000.00	69,205,833.74	7.36%-9.26%
<u>合计</u>	<u>37,000,000.00</u>	<u>69,205,833.74</u>	

长期借款分类的说明：

注1：本年度本公司与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行于2019年11月26日签订《流动资金借款合同》，合同编号为2019年金谷银行流借字第02196A0016号，借款金额为900.00万元人民币。借款期限为2019年12月6日起至2022年11月18日，年利率为7.36%，借款用途为补充流动资金。担保方式为质押担保及连带责任保证担保，由陈勇、黄立刚提供股权质押担保，于2019年11月21日与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行签订《内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司质押合同》，质押合同编号为2019年金谷银行质字第02196A0016号；由内蒙古敕勒川有限责任公司、党涌涛、田胜利、乔世荣提供连带责任保证，于2019年11月21日与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司包头分行签订《内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司保证合同》，保证合同编号为2019年金谷银行保字第02196A0016号。截止2019年12月31日尚未偿还本金，该笔借款余额为900.00万元，其中一年内到期金额为100.00万元。

注2：本年度本公司之子公司敕勒川糖业与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行于2018年5月30日签订《包头农商银行固定资产暨项目融资借款合同》，合同编号包农商固借字2018年第080392300029号，借款金额为7,000.00万元人民币。借款期限为2018年5月30日起至2021年5月15日，年利率为9.2625%，借款用途为日加工甜菜4000吨工程项目建设。担保方式为抵押担保及连带责任保证担保，由敕勒川糖业和包头骑士提供土地和房屋作为抵押担保，于2018年5月30日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《包头农商银行抵押合同》，抵押合同编号为包农商固抵字2018年第080392300029-1号、包农商固抵字2018年第080392300029-2号；由骑士乳业、党涌涛、李俊作为保证人，于2018年5月30日与包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行签订《包头农商银行保证合同》，保证合同编号为包农商固保字2018年第080392300029-1号、包农商固保字2018年第080392300029-2号。截止2019年12月31日已偿还本金为700.00万元，该笔借款余额为6,300.00万元，其中一年内到期金额为3,400.00万元。

#### （二十八）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	5,925,685.40	18,047,138.32

专项应付款	73,309,575.88	73,309,575.88
<u>合计</u>	<u>79,235,261.28</u>	<u>91,356,714.20</u>

## 2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,925,685.40	18,047,138.32
<u>合计</u>	<u>5,925,685.40</u>	<u>18,047,138.32</u>

注1：2017年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为39712F、39744F的保理合同及编号为39712P、39744P信用销售协议，约定延期付款价款及延期付款费用合计1,123,204.00元。

注2：上年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为651P7L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计134,208.00元。

注3：上年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为58962L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计171,422.00元。

注4：本年度本公司之子公司裕祥农场与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为810819的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计681,956.00元，采取不等额租金法，租赁期为36个月。

注5：本年度本公司之子公司裕祥农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190313006901的融资租赁合同，约定租金金额合计224,496.00元，采取等额租金法，租赁期为36个月。

注6：本年度本公司之子公司裕祥农场与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190304005801的融资租赁合同，约定租金金额合计565,592.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。该项租赁合同由骑士乳业提供连带保证，并签订保证合同（保证合同编号：M01190304005801-03）。

注7：上年度本公司之子公司聚甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为65198L的售后回租协议，租赁本金为213,500.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注8：本年度本公司之子公司聚甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为800302、800352、800362、800372的售后回租协议，租赁本金为1,094,800.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注9：本年度本公司之子公司聚甜农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190220000101的融资租赁合同，约定租金金额合计987,784.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注10：本年度本公司之子公司聚甜农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190319003001的融资租赁合同，约定租金金额合计5,473,188.00元，采取等额租金法，租赁期为36个月。

注11：2017年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为39790F的保理合同及编号为39790P信用销售协议，约定延期付款价款及延期付款费用合计534,984.00元，采取不等额

租金法，租赁期为48个月。

注12：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C02190313008201的融资租赁合同，约定租金金额合计1,592,244.00元，采取等额租金法，租赁期为36个月。

注13：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190304004401的融资租赁合同，约定租金金额合计318,640.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注14：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与约翰迪尔融资租赁有限公司签订编号为87038L的销售协议（售后回租），约定延期付款价款及延期付款费用合计681,956.00元，采取不等额租金法，租赁期为36个月。

注15：本年度本公司之子公司兴甜农牧业与佰仟融资租赁有限公司签订编号为1118036013、1118035987的融资租赁合同，约定延期付款价款及延期付款费用合计308,982.02元，采取等额租金法，租赁期为36个月。

注16：本年度本公司之子公司骑士农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190213001001的融资租赁合同，约定租金金额合计1,214,812.00元，采取不等额租金法，租赁期为24个月。

注17：本年度本公司之子公司骑士农牧业与江苏金融租赁股份有限公司签订编号为C01190314006101的融资租赁合同，约定租金金额合计2,711,952.00元，采取等额租金法，租赁期为36个月。

### 3. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政策性搬迁补偿款	73,309,575.88			73,309,575.88	政策性拆迁
<u>合计</u>	<u>73,309,575.88</u>			<u>73,309,575.88</u>	--

### （二十九）递延收益

#### 1. 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	69,299,616.55	2,716,200.00	5,957,478.14	66,058,338.41	政府补助
<u>合计</u>	<u>69,299,616.55</u>	<u>2,716,200.00</u>	<u>5,957,478.14</u>	<u>66,058,338.41</u>	

#### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
拆迁补偿	66,136,927.42			5,706,191.28	60,430,736.14	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收益 金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
苜蓿种子繁育基地项目补助	2,379,911.29			86,478.24	2,293,433.05	与资产相关
新型学徒培训补贴		1,116,000.00			1,116,000.00	与收益相关
农机购置补贴款		1,000,200.00		126,475.34	873,724.66	与资产相关
年产2万吨粉状饲料库项目		600,000.00			600,000.00	与资产相关
牛舍建设补贴补助	425,000.03			24,999.96	400,000.07	与资产相关
青贮窖建设项目补助	357,777.81			13,333.32	344,444.49	与资产相关
<b>合计</b>	<b>69,299,616.55</b>	<b>2,716,200.00</b>		<b>5,957,478.14</b>	<b>66,058,338.41</b>	

(三十) 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		
一、有限售条件股份	83,067,000.00				199,500.00	199,500.00	83,266,500.00
其他内资持股	83,067,000.00				199,500.00	199,500.00	83,266,500.00
其中：境内自然人持股	83,067,000.00				199,500.00	199,500.00	83,266,500.00
二、无限售条件流通股份	76,533,000.00				-199,500.00	-199,500.00	76,333,500.00
人民币普通股	76,533,000.00				-199,500.00	-199,500.00	76,333,500.00
<b>股份合计</b>	<b>159,600,000.00</b>						<b>159,600,000.00</b>

(三十一) 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	7,594,721.84			7,594,721.84
<b>合计</b>	<b>7,594,721.84</b>			<b>7,594,721.84</b>

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		5,095,934.47		5,095,934.47
<b>合计</b>		<b>5,095,934.47</b>		<b>5,095,934.47</b>

(三十三) 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	6,027,181.99	6,806,974.76		12,834,156.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,027,181.99	6,806,974.76		12,834,156.75

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	180,553,916.86	155,430,594.97
调整后期初未分配利润	180,553,916.86	155,430,594.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,936,218.52	26,598,340.26
减：提取法定盈余公积	6,806,974.76	1,475,018.37
期末未分配利润	210,683,160.62	180,553,916.86

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,064,338.97	475,860,958.47	458,454,010.60	340,513,537.40
其他业务	5,122,129.40	5,041,218.63	3,667,412.10	3,452,407.72
合计	654,186,468.37	480,902,177.10	462,121,422.70	343,965,945.12

2. 分项列示

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	649,064,338.97	475,860,958.47	458,454,010.60	340,513,537.40
白砂糖	240,850,747.82	185,583,892.40	80,447,994.98	68,526,777.39
牛奶(原奶)	162,102,908.97	102,616,847.94	124,728,909.24	85,403,822.69
酸奶制品	130,141,542.93	100,272,507.45	123,464,060.52	94,475,722.03
售牛收入	35,090,373.40	27,963,443.95	22,804,917.91	20,783,319.82
奶粉制品	30,483,880.14	25,849,513.13	35,394,505.18	29,722,521.73
代加工奶粉	16,738,140.99	7,873,033.28	24,211,660.69	9,980,570.87
甜菜粕	11,692,114.62	7,938,727.36	7,007,927.13	4,364,641.71
糖蜜	11,280,519.51	6,519,100.11	163,695.24	31,804.64
农作物销售	6,162,261.25	6,972,026.53	336,966.00	246,247.13
消毒鲜奶	3,862,555.90	3,622,087.21	10,462,488.00	6,798,971.60
小包糖	50,397.34	40,883.01	72,084.68	55,230.67
乳饮料制品			27,290,188.14	18,337,221.09

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
常温奶			1,532,034.69	1,373,537.27
其他	608,896.10	608,896.10	536,578.20	413,148.76
其他业务小计	<u>5,122,129.40</u>	<u>5,041,218.63</u>	<u>3,667,412.10</u>	<u>3,452,407.72</u>
经营租赁	2,592,035.65	2,590,035.61	2,729,110.00	2,727,109.96
原材料销售	2,233,828.75	2,184,324.84	888,302.10	685,890.94
农机销售	296,265.00	266,858.18	50,000.00	39,406.82
<u>合计</u>	<u>654,186,468.37</u>	<u>480,902,177.10</u>	<u>462,121,422.70</u>	<u>343,965,945.12</u>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	158,560.38	402,847.80	7%
教育费附加	158,372.29	299,308.23	3%
房产税	1,036,820.50	688,870.71	房产余值*1.2%
土地使用税	1,601,037.34	2,046,094.30	5元、9元/平米
车船使用税	7,860.00	15,960.00	定额
印花税	373,876.80	429,721.46	0.03%、0.05%
其他	1,993,295.57	1,122,928.77	
<u>合计</u>	<u>5,329,822.88</u>	<u>5,005,731.27</u>	

(三十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费及仓储保管费	39,029,754.05	23,024,702.68
职工薪酬	4,587,694.36	4,756,026.22
劳务费	1,087,150.50	976,493.24
销售服务费	666,724.53	1,410,870.38
固定资产折旧费	487,586.25	556,985.07
装卸费	215,043.83	
修理费	130,940.42	19,520.79
业务经费	89,434.01	210,496.51
广告费	44,246.22	296,584.61
样品及产品损耗		391,858.78
其他	6,771,134.00	2,379,961.83
<u>合计</u>	<u>53,109,708.17</u>	<u>34,023,500.11</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,626,691.16	16,106,040.82
修理费	8,364,660.76	9,701,722.03
保险费	3,940,922.28	3,031,661.89
固定资产折旧费	3,641,009.97	2,813,110.67
劳务费用	3,455,227.53	700,905.15
无形资产摊销费	1,212,869.38	1,217,096.93
长期待摊费用	854,805.02	965,823.00
聘请中介机构费	805,326.29	650,329.54
办公费	698,956.95	700,649.35
咨询费	654,038.41	17,000.00
业务招待费	609,346.85	455,386.35
低值易耗品摊销	363,112.87	35,262.72
租赁费	210,550.00	355,743.36
差旅费	204,062.35	207,631.64
会议费	19,147.91	
装卸费用	9,200.00	
开办费		8,500,435.24
其他	5,010,356.12	4,801,821.19
<u>合计</u>	<u>45,680,283.85</u>	<u>50,260,619.88</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	786,462.42	692,774.25
材料费	504,135.29	358,319.64
其他	243,227.08	87,931.15
<u>合计</u>	<u>1,533,824.79</u>	<u>1,139,025.04</u>

(四十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,802,369.51	5,661,318.24
减：利息收入	736,844.12	386,662.86
其他	5,720,032.33	5,154,048.16

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>22,785,557.72</u>	<u>10,428,703.54</u>

注：财务费用其他主要为融资租赁产生的利息费用。

（四十一）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	5,957,478.14	121,649.60
与收益相关的政府补助	4,139,881.24	748,000.00
合计	<u>10,097,359.38</u>	<u>869,649.60</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		11,599,837.00
其他	<u>-12,472,315.97</u>	<u>1,337,194.61</u>
其中：期货投资收益	-12,472,315.97	1,337,194.61
合计	<u>-12,472,315.97</u>	<u>12,937,031.61</u>

（四十三）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
其他	-187,660.00	261,000.00
合计	<u>-187,660.00</u>	<u>261,000.00</u>

（四十四）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	-2,678,426.88	
其他应收款坏账损失	-623,726.59	
合计	<u>-3,302,153.47</u>	

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,022,460.78
合计		<u>-1,022,460.78</u>

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		1,551.92
其中：固定资产处置利得		1,551.92
非流动资产处置损失	11,682.48	
其中：固定资产处置损失	11,682.48	
<u>合计</u>	<u>-11,682.48</u>	<u>1,551.92</u>

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	280.44	396.00	280.44
政府补助	39,000.00	6,232,034.99	39,000.00
其他	2,438,002.23	694,836.68	2,438,002.23
<u>合计</u>	<u>2,477,282.67</u>	<u>6,927,267.67</u>	<u>2,477,282.67</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
固阳西斗铺镇工会灾后救助资金	39,000.00		收益相关
政策性搬迁补偿款		5,707,034.99	资产相关
新三板奖励		500,000.00	收益相关
收到固阳政府毛管补贴		25,000.00	收益相关
<u>合计</u>	<u>39,000.00</u>	<u>6,232,034.99</u>	-

(四十八) 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
非流动资产毁损报废损失	219,734.44	1,339,736.60	219,734.44
对外捐赠	5,360.00	10,000.00	5,360.00
盘亏损失	604,510.27		604,510.27
其他	853,035.77	2,733,992.68	853,035.77
<u>合计</u>	<u>1,682,640.48</u>	<u>4,083,729.28</u>	<u>1,682,640.48</u>

(四十九) 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	3,238,024.59	4,150,444.49
递延所得税费用	-410,959.60	1,003,877.23
<u>合计</u>	<u>2,827,064.99</u>	<u>5,154,321.72</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	39,763,283.51	33,188,208.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,940,820.88	8,297,052.12
子公司适用不同税率的影响	-6,583,364.04	-2,523,140.21
非应税收入的影响		-181,654.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,439.87	48,339.83
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		22,517.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,618,809.53	-2,717,252.25
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	1,516,974.66	1,800,596.96
其他	-499,996.85	407,862.17
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,827,064.99</u>	<u>5,154,321.72</u>

## (五十) 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
其他往来款	13,718,694.50	7,613,229.14
政府补助	6,295,081.24	1,631,400.00
死淘牛赔偿款	4,733,000.00	2,510,000.00
其他营业外收入	2,364,714.66	695,232.68
利息收入	224,789.33	386,662.86
<u>合计</u>	<u>27,336,279.73</u>	<u>12,836,524.68</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	33,295,010.52	49,324,011.19
支付保证金	28,052,029.47	583,000.00
其他往来款及代垫、代扣款项	21,969,344.24	11,415,915.71
死牛保险保费	749,900.00	424,960.00
金融机构手续费	272,651.86	10,883.37

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	175,027.91	30,000.00
<u>合计</u>	<u>84,513,964.00</u>	<u>61,788,770.27</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代扣农资款利息	1,239,879.24	
<u>合计</u>	<u>1,239,879.24</u>	

4. 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	58,500,000.00	
融资租赁收到的款项		13,500,000.00
<u>合计</u>	<u>58,500,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>

5. 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
融资租赁款	53,702,064.87	41,644,820.27
回购库存股	5,095,934.47	
<u>合计</u>	<u>58,797,999.34</u>	<u>41,644,820.27</u>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

	补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润		36,936,218.52	28,033,886.76
加：资产减值准备			1,022,460.78
信用资产减值损失		3,302,153.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		43,953,559.93	29,266,305.84
使用权资产折旧			
无形资产摊销		1,252,452.94	1,267,096.85
长期待摊费用摊销		1,859,118.31	8,600,982.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	11,682.48	-1,551.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	219,454.00	1,339,340.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	187,660.00	-261,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,737,695.19	10,796,636.94
投资损失（收益以“-”号填列）	12,472,315.97	-12,937,031.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-345,709.60	948,236.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,250.00	55,640.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,421,373.03	-84,323,049.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,369,128.81	-53,727,074.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,826,381.46	101,987,289.07
其他	3,012,503.45	-944,274.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>134,569,734.28</b>	<b>31,123,894.87</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	92,641,280.48	48,347,236.69
减：现金的期初余额	48,347,236.69	80,107,014.47
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	44,294,043.79	-31,759,777.78

**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	92,641,280.48	48,347,236.69
其中：库存现金	10,000.00	1,039.50
可随时用于支付的银行存款	92,145,159.59	43,668,329.76
可随时用于支付的其他货币资金	486,120.89	4,677,867.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	92,641,280.48	48,347,236.69

**（五十二）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	26,240,505.79	期货保证金、银行承兑汇票保证金
生物性生物资产	49,999,165.58	贷款抵押
固定资产	327,216,886.11	贷款抵押、售后回租、融资租赁

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	35,284,770.72	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>438,741,328.20</u>	

(五十三) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府拆迁补偿		其他收益	5,706,191.28
固阳西斗铺镇工会灾后救助资金	39,000.00	营业外收入	39,000.00
新型学徒制培训	1,116,000.00	递延收益	
农机购置补贴款	1,000,200.00	递延收益	126,475.34
年产2万吨粉状饲料库项目	600,000.00	递延收益	
2017 优质苜蓿补贴款	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
达拉特旗财政局苜蓿补贴款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
土左青贮玉米补贴款	558,734.24	其他收益	558,734.24
高产优质苜蓿示范建设项目款	300,000.00	其他收益	300,000.00
2013 年高产优质苜蓿示范建设项目款	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016 年高产优质苜蓿示范建设项目补贴	190,347.00	其他收益	190,347.00
甜菜青苗补偿款	56,000.00	其他收益	56,000.00
财政局创建农产品质量安全规范管理示范店补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
失业动态监测交通和通讯补贴款	4,800.00	其他收益	4,800.00
苜蓿种子繁育基地项目		其他收益	86,478.24
牛舍建设补贴		其他收益	24,999.96
青贮窖建设项目		其他收益	13,333.32
<u>合计</u>	<u>6,895,081.24</u>		<u>10,136,359.38</u>

## 七、合并范围的变更

本报告期内合并范围无变更。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	乳制品	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	农牧业	100.00		100.00	设立

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		
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	种植、养殖	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	种植、养殖	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	种植、加工	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	养殖、种植	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	种植、养殖	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	种植、养殖	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，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金、应收账款、应收款项融资、交易性金融负债、其他应收款、长期应收款、长期应付款、应付票据、短期借款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。

本集团亦开展衍生金融工具交易，主要包括期货合同，目的在于管理本集团的经营风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
	资产	动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
		资产	金融资产	
货币资金	118,881,786.27			118,881,786.27
应收账款	64,588,546.02			64,588,546.02
应收款项融资			52,682,790.10	52,682,790.10
其他应收款	1,859,005.00			1,859,005.00
长期应收款	183,867.49			183,867.49
一年内到期的非流动资产	1,330,585.84			1,330,585.84

(2) 2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合计
	资产	动计入当期损益的金融	动计入其他综合收益的	
		资产	金融资产	
货币资金	48,347,236.69			48,347,236.69
应收账款	48,928,011.11			48,928,011.11
应收款项融资			1,350,000.00	1,350,000.00
其他应收款	5,445,842.50			5,445,842.50
交易性金融资产		261,000.00		261,000.00
长期应收款	1,156,543.19			1,156,543.19
一年内到期的非流动资产	2,677,423.07			2,677,423.07

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
交易性金融负债	187,660.00		187,660.00
应付票据	50,000,000.00		50,000,000.00
短期借款	142,218,647.68		142,218,647.68
应付账款	225,686,646.31		225,686,646.31
其他应付款	87,333,055.81		87,333,055.81
一年内到期的非流动负债	54,924,724.61		54,924,724.61
长期借款	37,000,000.00		37,000,000.00
长期应付款	79,235,261.28		79,235,261.28

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款	56,758,467.83		56,758,467.83
应付账款	219,019,225.60		219,019,225.60
其他应付款	18,479,013.06		18,479,013.06
一年内到期的非流动负债	39,592,993.54		39,592,993.54
长期借款	69,205,833.74		69,205,833.74
长期应付款	91,356,714.20		91,356,714.20

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

## （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。

### 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。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）所述。

### （三）市场风险

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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 1. 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率集团借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

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。

项目	基准点	本期	
		利润总额变动	股东权益变动
短期借款			
	利率上升 5%	-654,722.50	-654,722.50
	利率下降 5%	654,722.50	654,722.50
长期借款			
	利率上升 5%	-324,888.75	-324,888.75

项目	本期		
	基准点	利润总额变动	股东权益变动
	利率下降 5%	324,888.75	324,888.75

接上表：

项目	上期		
	基准点	利润总额变动	股东权益变动
短期借款			
	利率上升 5%	-204,025.00	-204,025.00
	利率下降 5%	204,025.00	204,025.00
长期借款			
	利率上升 5%	-319,556.25	-319,556.25
	利率下降 5%	319,556.25	319,556.25

项目	账面价值	利润总额变动	股东权益变动
以公允价值计量的交易性金融负债	公允价值上升 5%	-9,383.00	-9,383.00
	公允价值下降 5%	9,383.00	9,383.00

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 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	期末余额			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>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融负债	187,660.00			187,660.00
其中：其他	187,660.00			187,660.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	187,660.00			187,660.00

(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、在子公司中的权益。

(三) 本集团的合营和联营企业情况

无。

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张美英	公司前五大股东、副总经理薛虎的配偶，报告期内为公司借款提供担保
张学龙	公司实际控制人党涌涛的远亲
杨丽君	公司董事会秘书陈勇的配偶
王喜珍	公司财务总监王喜临的妹妹
蔺三小	公司前五大股东乔世荣的姐夫
李俊	公司实际控制人党涌涛的配偶，报告期内为公司借款提供担保
张旭光	公司实际控制人党涌涛的远亲，报告期内公司为其借款提供担保
乔世荣	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
杜旭林	公司股东，报告期内公司为其借款提供担保
薛虎	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
田胜利	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
党丽	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
黄立刚	公司股东，报告期内公司为其借款提供担保
李翠梅	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
张海燕	公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保
杜旭林	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
党涌涛	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
党永峰	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
高智利	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
潘玉玺	公司股东，报告期内为公司借款提供担保
程帅	公司股东，报告期内公司为其借款提供担保

(五) 关联担保情况

1. 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骑士乳业	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
包头骑士	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
康泰仑	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
杜旭林	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
党丽	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
党涌涛	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
李俊	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
田胜利	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
李翠梅	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
乔世荣	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
张海燕	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
薛虎	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
张美英	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
潘玉玺	敕勒川糖业	105,000,000.00	2020-10-11	2023-10-11	否
骑士乳业	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
杜旭林	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
党丽	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
党涌涛	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
李俊	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
田胜利	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
李翠梅	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
乔世荣	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
张海燕	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
薛虎	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
张美英	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
潘玉玺	敕勒川糖业	25,000,000.00	2020-1-5	2022-1-5	否
党涌涛	敕勒川糖业	25,000,000.00	2019-1-16	2020-1-5	否
包头骑士	敕勒川糖业	70,000,000.00	2018-5-30	2021-5-15	否
骑士乳业	敕勒川糖业	70,000,000.00	2021-5-15	2023-5-15	否
党涌涛	敕勒川糖业	70,000,000.00	2021-5-15	2023-5-15	否
李俊	敕勒川糖业	70,000,000.00	2021-5-15	2023-5-15	否
骑士乳业	敕勒川糖业	48,946,884.00	2017-9-20	2022-9-20	否
党涌涛	敕勒川糖业	48,946,884.00	2017-9-20	2022-9-20	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骑士乳业	兴甜农牧业	5,000,000.00	2020-12-25	2022-12-25	否
骑士乳业	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
党涌涛	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
李俊	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
乔世荣	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张海燕	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
薛虎	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张美英	兴甜农牧业	13,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
敕勒川糖业	兴甜农牧业	13,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
包头骑士	兴甜农牧业	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
党涌涛	兴甜农牧业	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
马超	兴甜农牧业	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
包头骑士	兴甜农牧业	1,290,000.00	2017-9-15	2022-8-15	否
杜旭林	兴甜农牧业	1,290,000.00	2017-9-15	2022-8-15	否
骑士乳业	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
党涌涛	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
李俊	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
乔世荣	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张海燕	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
薛虎	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张美英	骑士农牧业	4,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
敕勒川糖业	骑士农牧业	4,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
兴甜农牧业	骑士农牧业	4,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
骑士乳业	康泰仑	20,000,000.00	2019-9-19	2022-9-18	否
党涌涛	康泰仑	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
杜旭林	康泰仑	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
骑士乳业	康泰仑	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
骑士乳业	康泰仑	20,000,000.00	2020-8-29	2022-8-29	否
党涌涛	康泰仑	30,000,000.00	2021-10-22	2023-10-22	否
骑士乳业	康泰仑	30,000,000.00	2021-10-22	2023-10-22	否
骑士牧场	康泰仑	30,000,000.00	2021-10-22	2023-10-22	否
骑士乳业	骑士牧场	6,000,000.00	2020-5-27	2022-5-27	否
骑士乳业	骑士牧场	10,000,000.00	2019-9-19	2022-9-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骑士乳业	骑士牧场	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
乔世荣	骑士牧场	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
党涌涛	骑士牧场	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-18	否
康泰仑	骑士牧场	5,000,000.00	2020-9-18	2022-9-19	否
骑士乳业	裕祥农场	4,700,000.00	2020-12-25	2022-12-25	否
骑士乳业	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
党涌涛	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
李俊	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
薛虎	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张美英	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
乔世荣	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张海燕	裕祥农场	3,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
兴甜农牧业	裕祥农场	3,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
敕勒川糖业	裕祥农场	3,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
骑士乳业	裕祥农场	565,592.00	2021-4-15	2024-4-15	否
包头骑士	裕祥农场	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
党涌涛	裕祥农场	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
杜旭林	裕祥农场	602,000.00	2022-4-2	2024-4-2	否
骑士乳业	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
党涌涛	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
李俊	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
薛虎	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张美英	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
乔世荣	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
张海燕	聚甜农牧业	15,000,000.00	2020-5-10	2022-5-10	否
兴甜农牧业	聚甜农牧业	15,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
敕勒川糖业	聚甜农牧业	15,000,000.00	2019-5-10	2020-5-10	否
陈勇	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否
黄立刚	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否
敕勒川糖业	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否
党涌涛	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否
田胜利	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否
乔世荣	骑士乳业	9,000,000.00	2019-12-6	2024-11-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马超	兴甜农牧业	600,000.00	2020-4-15	2022-4-15	否
党涌涛	兴甜农牧业	600,000.00	2020-4-15	2022-4-15	否
内蒙古如浩农机有限公司	兴甜农牧业	600,000.00	2020-4-15	2022-4-15	否
内蒙古如浩农机有限公司	兴甜农牧业	547,400.00	2020-12-6	2022-12-6	否
党涌涛	兴甜农牧业	547,400.00	2020-12-6	2022-12-6	否
包头骑士	兴甜农牧业	547,400.00	2020-12-6	2022-12-6	否
马超	兴甜农牧业	547,400.00	2020-12-6	2022-12-6	否

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄立刚	700,000.00	2019-3-19	2019-12-31	
杜旭林	700,000.00	2019-4-2	2019-12-31	
程帅	700,000.00	2019-1-2	2019-12-31	

## (六) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杜旭林	1,830.00	
其他应付款	杜旭林	20,214.24	
其他应付款	张学龙	3,419.50	
其他应付款	乔世荣	741.00	1,506.00
其他应付款	黄立刚	308.50	
其他应付款	杨丽君	171.00	

## 十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司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

### 重要的非调整事项

#### (一) 出售子公司股权

2020 年 1 月 17 日，本公司 2020 年第四届董事会第三十六次会议审议通过了《关于出售子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司股权》的议案。根据公司发展需要，拟出售本公司之全资子公司敕勒川糖业 25% 的股份，出售价格为人民币 6,666 万元，出售形式为增加子公司注册资本，即子公司注册资本增加为

人民币 26,666 万元，购买方为杭实国贸投资（杭州）有限公司、浙江杭实善成实业有限公司、善成资源有限公司，分别出资 1,813.28 万元、1,759.956 万元、3,093.256 万元，增资后各公司占比如下表所示：

股东名称	出资金额(元)	持股比例
内蒙古骑士乳业集团股份有限公司	200,000,000.00	75.00%
杭实国贸投资（杭州）有限公司	18,132,880.00	6.80%
浙江杭实善成实业有限公司	17,599,560.00	6.60%
善成资源有限公司	30,932,560.00	11.60%

截至本财务报表报出日，本公司子公司股权出售及增资事项已完成。

## （二）担保

2020年1月15日，本公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订贷款合同暨关联担保》议案。拟以本公司企业信用，公司实际控制人党涌涛及其配偶李俊个人信用为子公司康泰仑与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订贷款合同提供连带责任担保，授信额度人民币2000万元，贷款年利率8.37%，贷款期限36个月，按月结息。

2020年3月10日，本公司2020年第四届董事会第四十次会议审议通过了《关于子公司达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司与达拉特旗农村信用合作联社签订借款合同》的议案。拟以本公司企业信用，子公司裕祥农场的经营流转的17156.4亩土地的经营权及地上定着物抵押，为子公司裕祥农场与达拉特旗农村信用合作联社签订授信协议及借款合同提供担保，授信金额为2000万元人民币，该笔授信分为两部分发放一是借款金额1000万元，借款期限12个月，年利率4.55%，按季度付息、到期一次性还本，二是借款金额1000万元，借款期限12个月，年利率8.1%，按按季度付息、到期一次性还本。本议案无需提交股东大会审议。

2020年3月21日，本公司2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》的议案。本公司所持有的37.5%的子公司敕勒川糖业股份出质给浙江杭实善成实业有限公司，为敕勒川糖业股份出质给浙江杭实善成实业有限公司在2020年3月1日起至2021年3月1日期间签订的所有合同（简称“主合同”，主合同包括但不限于：双方于2020年03月05日签订的合同号为SCBT-BT2002003的《白糖购销协议》，后续签署的《仓储保管协议》）所取得的预付货款提供连带责任担保，担保的最高额度为人民币100,000,000元（大写：人民币壹亿元整）。

2020年4月17日，本公司2020年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司股东及子公司职工与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》的议案。拟以本公司企业信用，为公司股东程帅、黄立刚，公司子公司职工张四平、任锁成、李研、袁培俊、梅志强、刘永军、张三平、戚济贫、李文学、高俊峰、郝甜甜、马超与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同提供保证担保。本次借款用途为种植，签订的借款合同的授信额度共计为10,148,450.00元；贷款期限为12个月；贷款利率为年利率5.46%；还款方式为按季还息，到期后一次性还本。

2020年4月24日，本公司2020年第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于内蒙古骑士乳业集团

股份有限公司与浙江杭实善成实业有限公司签订股权出质合同暨关联担保》议案。拟以本公司所持有的37.5%的子公司敕勒川糖业股份出质给浙江杭实善成实业有限公司，以及实际控制人党涌涛、李俊夫妇的个人信用，为敕勒川糖业与浙江杭实善成实业有限公司签订的《共同合作协议书》（合同编号：SCBT-BT2002004）及主合同下的补充协议和其他文件提供连带责任担保，担保的最高额度为人民币100,000,000元（大写：人民币壹亿元整）。本议案尚需提交股东大会审议。

2020年4月24日，本公司2020年第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于公司原料种植户与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同暨对外担保》议案。拟以本公司企业信用，为公司原料种植户李文学、刘宽小、张萍与内蒙古伊金霍洛农村商业银行股份有限公司签订借款合同提供保证担保。本次借款用途为种植，签订的借款合同的授信额度共计为2,033,630.00元；贷款期限为12个月；贷款利率为年利率5.46%；还款方式为按季还息，到期后一次性还本。本议案无需提交股东大会审议。

2020年4月24日，本公司2020年第四届董事会第四十三次会议审议通过了《关于子公司包头骑士乳业有限责任公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订借款合同暨关联担保》议案。拟以本公司企业信用，为子公司包头骑士与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订借款合同提供连带责任担保，授信金额人民币1000万元，借款期限12个月，年利率3.85%，还款方式：按月付息，到期一次还本。本议案无需提交股东大会审议。

### （三）股份回购

截至2020年4月30日，本公司已回购股份数量占拟回购数量上限的比例为76.17%。本公司在全国中小企业股份转让系统通过回购专用证券账户，以做市转让方式总共回购公司股份2,666,000股，占公司总股本的1.67%；回购股份最低成交价为1.90元/股，最高成交价为2.73元/股，已支付的总金额为6,471,410.00元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的63.76%。

## 十四、其他重要事项

### （一）融资租赁承租人

#### 1. 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	73,371,849.58	4,908,723.81		52,787,235.13	1,115,328.24	
运输工具	2,964,813.68	765,826.76		803,700.00	152,703.00	
电子设备	965,000.00	385,318.10		896,000.00	196,333.40	
<b>合计</b>	<b>77,301,663.26</b>	<b>6,059,868.67</b>		<b>54,486,935.13</b>	<b>1,464,364.64</b>	

#### 2. 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	21,451,587.27
1年以上2年以内（含2年）	5,282,748.82

2年以上3年以内(含3年)	1,038,373.49
<u>合计</u>	<u>27,772,709.58</u>

(二) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

<u>剩余租赁期</u>	<u>最低租赁付款额</u>
1年以内(含1年)	27,235,361.68
1年以上2年以内(含2年)	22,089,796.08
2年以上3年以内(含3年)	21,279,796.08
3年以上	105,247,956.18
<u>合计</u>	<u>175,852,910.02</u>

(三) 子公司股权质押

本公司与浙江杭实善成实业有限公司签订的《股权出质合同》(合同编号: SCBT-BTZY2002003)和《股权质押合同》(合同编号: SCBT-BTZY2002004),以本公司持有子公司敕勒川糖业75.00%股权出质给浙江杭实善成实业有限公司,作为敕勒川糖业与浙江杭实善成实业有限公司签订的《白糖购销协议》(合同号: SCBT-BT2002003)及后续签署的《仓储保管协议》、《共同合作协议书》(合同编号: SCBT-BT2002004)的合同债权提供担保,质权为无限连带责任担保。依据《股权出质合同》和《股权质押合同》的规定,若敕勒川糖业未能按照合同约定履行相应义务,浙江杭实善成实业有限公司有权直接行使质权,包括(1)变卖、拍卖质押股权,并以变卖拍卖所得款项以及出质期间质押股权产生的分红派息优先受偿;(2)与本公司协议以质押股权折价抵偿被担保的主债权;(3)其他方式。

以上事项可能导致本公司丧失对子公司敕勒川糖业的控制权。

(四) 外部借款

本年度本公司之子公司康泰仑、骑士牧场分别与内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司“以下简称“蒙牛包头公司”）签订《预支奶款合同》(合同号: 201908286015015248、201905236015009026)。基于子公司康泰仑、骑士牧场与蒙牛包头公司签订的《生鲜乳购销合同》,蒙牛包头公司提前支付康泰仑、骑士牧场未来一定时期内的牛奶采购款,并从康泰仑、骑士牧场向蒙牛包头公司交售牛奶的收入所得中偿还。预支奶款仅限于饲草料购置、结构优化、设备升级、转型改造及奶牛养殖相关资料周转使用。预支奶款还款期限均为12个月,年利率均为4.80%,以固定本金的方式从每月交售牛奶的收入所得中扣除,按月计息、季度收息。康泰仑预支奶款本金为2000万元,截至2019年12月31日尚未还款本金为1333.33万元,骑士牧场预支奶款本金为600万元,截至2019年12月31日尚未还款本金为250万元。

本年度本公司之子公司康泰仑与蒙牛包头公司签订《牧场借款合同》(合同号: 201910176015017949)。基于子公司康泰仑与蒙牛包头公司签订的《生鲜乳购销合同》,因康泰仑生产经营需要向蒙牛包头公司借款3000万元,借款仅限于购牛增量、转型改造。借款期限为24个月,借款年利率为5.225%,按月计息、季度收息,按照还款计划约定优先从每月交售牛奶的收入所得中扣除,不足部分以现金形式偿还。借款由骑士乳业、康泰仑、骑士牧场、党涌涛提供连带责任保证担保,由康泰仑提供3000头奶牛抵押。截至2019年12月31日尚未还款本金为2750万元。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）其他应收款

#### 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,887,419.59	109,835,563.18
<u>合计</u>	<u>98,887,419.59</u>	<u>109,835,563.18</u>

#### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	98,682,324.65
2-3年（含3年）	1,090,488.29
<u>合计</u>	<u>99,772,812.94</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
集团内部往来款	98,682,324.65	108,397,326.60
非关联方往来款	1,090,488.29	1,090,488.29
备用金		6,797.11
保证金、押金		500,000.00
<u>合计</u>	<u>99,772,812.94</u>	<u>109,994,612.00</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）	
2019年1月1日余额		159,048.82		<u>159,048.82</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-83,411.96	83,411.96	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期计提		25,636.87	750,707.66	<u>776,344.53</u>
本期转回		50,000.00		<u>50,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		51,273.73	834,119.62	<u>885,393.35</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	159,048.82	776,344.53	50,000.00			885,393.35
<u>合计</u>	<u>159,048.82</u>	<u>776,344.53</u>	<u>50,000.00</u>			<u>885,393.35</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
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	借款	85,155,172.76	1 年以内	85.35	
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	借款	7,444,283.77	1 年以内	7.46	
包头市兴甜农牧业有限责任公司	借款	6,082,868.12	1 年以内	6.10	
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	2-3 年	0.84	834,119.62
包头市兰庭物业服务有限责任公司	往来款	256,368.67	2-3 年	0.25	51,273.73
<u>合计</u>		<u>99,772,812.94</u>		<u>100.00</u>	<u>885,393.35</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
对子公司投资	349,389,793.69		349,389,793.69	265,819,793.69
<u>合计</u>	<u>349,389,793.69</u>		<u>349,389,793.69</u>	<u>265,819,793.69</u>

1. 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	40,522,743.31			40,522,743.31		
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	33,142,885.33	570,000.00		33,712,885.33		
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	125,000,000.00	75,000,000.00		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	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>265,819,793.69</b>	<b>83,570,000.00</b>		<b>349,389,793.69</b>		

### (三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		20,000,000.00
其他	73,381,178.87	
<b>合计</b>	<b>73,381,178.87</b>	<b>20,000,000.00</b>

## 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

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-11,682.48	
(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）	10,136,359.38	
(3) 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	-12,659,975.97	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	755,642.19	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,779,656.88</b>	
减：所得税影响金额	-1,138,590.61	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-641,066.27</b>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-641,066.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.2314	0.2314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.09	0.2354	0.2354

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

二〇二〇年五月二十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会秘书办公室