



# 骑士乳业

NEEQ : 832786

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司



## 半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）王天恩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	公司目前有三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。

<p>3、税收优惠风险</p>	<p>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、内蒙古中正康源牧业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、内蒙古中正康源牧业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，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。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>

是否存在被调出创新层的风险  
是 否

### 释义

释义项目		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
康泰仑牧场	指	鄂尔多斯市康泰仑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
中正牧场、昭君牧场	指	内蒙古中正康源牧业有限公司
自有牧场	指	鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、内蒙古中正康源牧业有限公司
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、鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司、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、内蒙古中正康源牧业有限公司

## 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. CHEVALESE Dairy
证券简称	骑士乳业
证券代码	832786
法定代表人	党涌涛

### 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
联系地址	包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层
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>
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
邮政编码	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>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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）	农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养-牛的饲养
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。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	159,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
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	内蒙古包头市九原区天福广场 2 号楼 B 座 22 层	否
注册资本（元）	159,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中山证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	264,263,707.82	231,578,194.80	14.11%
毛利率%	26.38%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,358,526.44	5,309,478.93	415.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,026,806.53	-2,798,603.65	1,029.99%
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）	6.85%	1.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.52%	-0.85%	-
基本每股收益	0.17	0.03	471.4%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,149,755,575.02	1,148,402,412.45	0.12%
负债总计	663,350,022.37	762,786,307.71	-13.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	411,221,554.83	385,616,104.74	6.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.42	6.64%
资产负债率%（母公司）	17.89%	31.4%	-
资产负债率%（合并）	57.69%	66.42%	-
流动比率	1.01	0.77	-
利息保障倍数	9.51	3.23	-

##### (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	-57,808,201.88	41,693,568.10	-238.65%
应收账款周转率	4.32	4.78	-
存货周转率	1.01	2.15	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.12%	13.06%	-
营业收入增长率%	14.11%	4.43%	-
净利润增长率%	415.28%	-83.41%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	724,298.5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	637,178.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,361,476.87</b>
减：所得税影响数	29,756.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,331,719.91</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### (1) 会计政策变更

###### ① 执行新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年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。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

###### ② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更 本公司在报告期无会计估计变更事项。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 业务概要

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。2020 年疫情肆虐，民营企业举步维艰，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2020 年上半年继续坚持发展农、牧、乳、糖全产业链，在政府政策鼓励和支持下，骑士集团整体运行平稳：2020 年上半年骑士集团种植基地面积较去年有所增加（自种+订单）达到近 20 万亩，牧业新建、改扩建三期牧场、收购牧场一座，糖业增设颗粒粕干燥生产线一条。

公司现在有大型集约化、现代化、标准化奶牛养殖基地（场）4 座占地近 5000 亩，养殖奶牛近 9000，其中泌乳牛 3500 头，日产鲜奶 100 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）生鲜乳销售是公司销售收入的重要组成部分，2020 年上半年生鲜乳销售收入占营业收入的比例为 33.45%。

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。

### （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。

### （3）白砂糖及其副产品销售

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，为了保障收益，白砂糖也有少部分采用期货方式出售，北方制糖受制糖原料的限制季节性运营特征明显，2020 年 1-6 月我公司糖业由于没有制糖原料，一直处于休榨技改期，未进行生产。

### 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、甜菜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、生产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，

另外公司平时主要使用的符合有机标准的腐熟牛粪由自有牧场提供。该采购模式能满足农场实际种植的需求，也满足了自有牧场对饲草的要求，和自有牧场部分籽实玉米的需求，同时充分利用了自有牧场的副产品，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，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及其副产品的精加工。

(2) 玉米、精饲料采购模式：自有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一部分销售给各大乳品企业，一部分自用，自用生鲜乳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，公司将减少自有牧场对外的生鲜乳供应，增加自有牧场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自有牧场的产能基本匹配，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，在满足自有牧场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自有牧场的基本需求，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，严格按照近几年种植得出的种植流程进行种植管理，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

本公司立足于乳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各类食品加工企业、全国知名乳企等；一方面，公司是蒙牛乳业等知名乳品企业有机生鲜乳的战略供应商，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，更可以加强与各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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2020年农业计划种植面积较去年比增加了近30%，公司旗下农业公司自种面积与去年持平，新增订单种植面积数万亩，截止报告期末，农业种植面积已达成种植计划目标。

2018年中旬国家提出奶业振兴项目，2020年上半年公司将主要精力投入到奶业振兴发展中，计划扩大奶牛养殖规模，现已利用公司及子公司自有资金开启了三期牧场的改扩建项目，并于今年6月通过股权收购成功控股内蒙古中正康源牧业有限公司，将公司旗下的现代化牧场增加至4座。

2020年公司计划调整销售战略，减少促销活动，缩减财务费用、管理费用等费用，上半年由于疫情市场需求量下降以及2020年公司产能下降的原因（2019年4月公司出售了旗下一家控股乳品加工厂），公司乳制品销售总额与去年同期相比同比下降25.96%，但由于公司战略的调整2020年上半年净利润增加6,996,066.65元、同比增长60.74%。

2020年公司制糖工厂通过总结以往榨季的经验，结合销售产品的需求，为了增加产品的多样性，提高公司效益，年初开始计划新建颗粒粕干燥生产线一条，现已开工建设。

### （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，奶业振兴政策的推行，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。我国人均乳制品消费量与其他乳制品消费大国如印度、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。

长期来看：

1、消费者购买力持续提升，越来越多的消费者关注健康、注重健康的生活方式，以乳品为代表的健康食品产业发展前景良好。

2、随着居民消费意识和行为的改变，线上线下到家平台、微商、社群营销等新零售模式的创新发展，乳品消费目标群体和市场规模将不断发展扩大。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	56,283,800.57	4.90%	118,881,786.27	10.35%	-52.66%
应收票据	300,000.00	0.03%	0	0.00%	
应收账款	49,139,255.27	4.27%	64,588,546.02	5.62%	-23.92%
预付款项	46,963,264.78	4.08%	11,046,064.67	0.96%	325.16%
存货	220,831,516.62	19.21%	163,185,668.26	14.21%	35.33%
固定资产	526,226,046.82	45.77%	533,053,156.80	46.42%	-1.28%
生产性生物资产	111,071,608.13	9.66%	93,779,908.40	8.17%	18.44%
无形资产	44,754,382.86	3.89%	43,969,074.85	3.83%	1.79%
长期待摊费用	33,572,546.92	2.92%	24,861,395.05	2.16%	35.04%
短期借款	80,413,982.21	6.99%	142,218,647.68	12.38%	-43.46%
应付账款	189,612,466.19	16.49%	225,686,646.31	19.65%	-15.98%
预收款项	57,611,287.34	5.01%	10,842,081.68	0.94%	431.37%
其他应付款	61,040,293.30	5.31%	87,333,055.81	7.60%	-30.11%
长期借款	113,500,000.00	9.87%	37,000,000.00	3.22%	206.76%
长期应付款	79,122,777.27	6.88%	79,235,261.28	6.90%	-0.14%
递延收益	62,294,030.83	5.42%	66,058,338.41	5.75%	-5.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较去年年末下降52.66%是由于我公司农、牧、乳、糖全产业链发展模式造成的，我公

司特有的全产业链发展模式季节性比较强，牧业、乳业受季节性影响较小，农业、糖业受季节性影响较大，农业一般在3月份将现金投入到种植中，秋季产出；糖业在一至三季度休整，四季度进行榨季生产、销售，回笼资金，因此货币资金较上年年末有所下降。

2、2020年上半年，公司旗下乳业、糖业收回账款近1700万元，导致本期应收账款同比下降23.92%；

3、预付款项增加是2020年上半年糖业公司给内蒙古熔化华科技有限公司1000万元预付款所致；

4、存货增加是由于公司上半年购买的原材料及农业投入品增加所致；

5、长期待摊费用增长是上半年支付的土地租赁费用所致；

6、短期借款减少是由于公司上半年归还了包头农村商业银行股份有限公司铁西区支行3000万借款所致；

7、长期借款增加是由于2020年公司增加了与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司、伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行的借款所致；

8、预收款项增加是由于糖业公司收到浙江杭实善成有限公司预付货款5000万元所致；

9、其他应付款减少是由于公司外部借款和票据贴现款减少所致。

## 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	264,263,707.82	-	231,578,194.80	-	14.11%
营业成本	194,542,727.15	73.62%	168,518,323.48	72.77%	15.44%
毛利率	26.38%	-	27.23%	-	-
营业税金及附加	2,253,460.22	0.85%	2,515,009.28	1.09%	-10.40%
销售费用	9,929,248.17	3.76%	11,633,344.02	5.02%	-14.65%
管理费用	23,181,334.12	8.77%	27,622,235.20	11.93%	-16.08%
财务费用	10,464,834.18	3.96%	11,545,087.05	4.99%	-9.36%
净利润	28,413,019.20	10.75%	5,309,478.93	2.29%	435.14%

#### 项目重大变动原因：

净利润较上年同期增长435.14%是两方面原因造成的一是2020年公司加强费用管控财务费用、管理费用较去年同期有所下降，二是去年期货经营不善亏损较多；

### (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	258,036,594.67	230,406,646.81	11.99%
其他业务收入	6,227,113.15	1,171,547.99	431.53%
主营业务成本	187,027,427.82	167,412,828.81	11.72%
其他业务成本	7,515,299.33	1,105,494.67	579.81%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
牛奶(原奶)	83,630,612.40	57,987,782.66	30.66%	94.51%	95.59%	-0.38%
酸奶制品	66,690,850.71	47,068,440.23	29.42%	11.59%	12.44%	-0.54%
消毒鲜奶	4,778,145.13	3,169,588.93	33.66%	-7.04%	-6.14%	-0.64%
代加工奶粉	25,867,905.01	16,204,288.31	37.36%	-19.45%	-26.61%	6.11%
奶粉制品	14,911,795.89	12,351,173.69	17.17%	-1.97%	-7.86%	5.29%
售牛收入	9,580,501.94	7,531,208.26	21.39%	-26.63%	-39.61%	16.89%
农作物销售	1,671,808.00	2,059,745.24	-23.20%	164.55%	125.34%	21.44%
常温奶	691,760.59	576,857.59	16.61%	-75.27%	-78.25%	11.41%
白砂糖	33,400,767.61	25,163,430.69	24.66%	-5.52%	-7.16%	1.33%
小包糖	5,575.22	5,281.19	5.27%	-57.41%	-53.50%	-7.97%
糖蜜	8,623,817.76	7,437,677.46	13.75%	195.43%	941.27%	-61.78%
甜菜粕	7,895,606.91	7,365,188.57	6.72%	1,683.53%	1,947.45%	-12.02%
其他	287,447.50	106,765.00	62.86%	841.09%	31.30%	229.07%
经营租赁	659,951.20	1,879,143.78	-184.74%	4.44%	-18.70%	142.25%
原材料销售	4,997,642.34	5,093,226.43	-1.91%	0	0	0
农机销售	569,519.61	542,929.12	4.67%	6.28%	83.81%	86.97%

#### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、牛奶收入增长是由于我公司 2020 年改进了饲喂配方加入了甜菜粕、糖蜜等饲料，提高了奶牛单产，加之生鲜乳收购价格的上涨所致；
- 2、售牛收入减少是由于 2019 年起公司进行战略调整，不再饲养公牛，清栏导致公牛数量减少所致；
- 3、糖蜜、甜菜粕营业收入较上年同期增长 195.43%和 1683.53%，一是由于 2020 年公司产量的增长；二是由于 2019 年公司属于第一次销售该产品，产品销路单一、市场推广困难，2020 年产品市场打开销路畅通；
- 4、农作物销售是由于上半年销售的农作物（主要是籽实玉米）数量较少所致；
- 5、常温奶、小包糖销售量下降是受疫情影响，零售终端市场不景气所致；

### 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	-57,808,201.88	41,693,568.10	-238.65%
投资活动产生的现金流量净额	-29,341,273.53	-15,566,718.94	-88.49%
筹资活动产生的现金流量净额	24,551,489.71	-11,808,045.03	307.92%

#### 现金流量分析：

1、受疫情影响，今年上半年公司运营成本上升，公司购买商品、接受劳务支付的现金较去年增长 117,875,633.77 元，直接导致公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 238.65%；

2、投资活动产生的现金流量净额大幅下降的主要原因是 2020 年公司利用自有资金进行牧场三期项目的改扩建、收购昭君牧场股权以及投资建设糖业颗粒粕干燥生产线所致；

3、筹资活动产生的现金流净额较去年同期上涨 307.92%，是由于公司上半年出售子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 25%的股权，获取投资现金 6666.5 万元所致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
包头市兴甜农牧业有限责任公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产制糖原料及饲草料	2000 万	24,380,329.71	-6,657,042.13	4,980,821.34	-2,559,962.64
包头市骑士农牧业有限责任公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产制糖原料及饲草料	1000 万	17,463,353.21	2,827,549.17	1,664,606.00	-2,058,013.23
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产制糖原料及饲草料	1000 万	47,027,574.97	13,475,620.82	2,057,030.20	-717,498.39
呼和浩	子	种	农、	生产	1000 万	21,164,659.48	(18,576,168.00)	1,129.27	-1,544,367.93

特市骑士聚甜农牧业有限责任公司	公司	植、养殖	牧、乳、糖全产业链的一部分	制糖原料及饲草料					
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产生鲜乳	1500 万	54,590,098.36	27,888,361.05	37,770,654.67	6,135,698.53
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产生鲜乳	1500 万	111,615,896.46	20,233,224.18	61,932,230.55	12,732,751.20
内蒙古中正康源牧业有限公司	子公司	种植、养殖	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	生产生鲜乳	2700 万	17,799,507.79	17,207,673.21	0	-20,152.65
包头骑士乳业有限责任公司	子公司	乳制品	农、牧、乳、糖全产业链的一部分	加工乳制品	2000 万	183,724,239.10	26,581,261.34	132,915,786.36	18,513,525.41
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	子公司	种植、加工	农、牧、乳、糖全产业链	生产白砂糖及其副产品	26666.5 万	500,483,525.34	270,877,971.05	51,644,522.60	604,679.05

			链的一部分						

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古中正康源牧业有限公司	收购股权	本次交易将有利于公司战略发展规划和业务发展需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	出售 25%的股权	本次交易将有利于公司战略发展规划和业务发展需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

合并报表范围在原有基础上增加了内蒙古中正康源牧业有限公司的相关财务信息。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√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。

## （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

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；2020年随着奶业振兴及疫情期间国家政策的大力扶持，公司平稳向好发展。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

报告期内公司面临的风险主要有：

### 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

公司目前有三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。公司积累了十余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、内蒙古中正康源牧业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、内蒙古中正康源牧

业有限公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司、包头市兴甜农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，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。若上述优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

**应对措施：**

一是加强内部管控，近年来公司先后通过 ISO9001、FSC2000 等质量安全体系认证，加强内部管控，积极开展安全培训，提高从业人员质量安全意识，减少食品安全风险。

二是全程可追溯，大力推进有机生产进程，通过建立饲草基地，使得公司牧场饲养全程可追溯，公司旗下现已有 6 家子公司获得有机食品认证。

三是积极创新，通过不断推陈出新，改进生产工艺，完善农、牧、乳、糖全产业链发展模式，降低经营成本，提高利润率，增强公司整体竞争力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(六)
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	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 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、实际控制人及其控制的其他企业	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、陈	否	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	2020/1/23	2021/1/23	保证	连带	已事前及

亮、田计换, 刘政、郭旭夫妇, 焦建刚、王喜珠夫妇, 刘福忠、陈俊梅夫妇, 李文斌、周三梨夫妇										时履行
程帅、黄立刚、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	否	10,148,450.00	10,148,450.00	10,148,450.00	2020/4/1	2021/2/11	保证	连带	已事前及时履行	
李文学、刘宽小、张萍	否	2,033,630.00	2,033,630.00	2,033,630.00	2020/5/8	2020/2/11	保证	连带	已事前及时履行	
包头市顺浩通物流运输有限公司	否	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	2020/6/30	2021/6/3	保证	连带	已事前及时履行	
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	否	50,000,000.00	0	0	2020/2/20	2021/4/7	保证	连带	已事前及时履行	
包头骑士乳业有限责任公司	否	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	保证	连带	已事前及时履行	
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司	否	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	2020/6/16	2022/6/11	保证	连带	已事前及时履行	
达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司	否	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/3/12	2021/3/9	保证	连带	已事前及时履行	

									行
总计	-	125,082,080.00	75,082,080.00	75,082,080.00	-	-	-	-	-

**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、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	125,082,080.00	75,082,080.00
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：**

无
---

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

**(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	204,400,000	203,861,000

**重大关联交易的必要性、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公司通过信用担保，关联方以信用、抵押、质押等方式，为被担保方提供担保，不向被担保方收取任何费用，不存在损害公司利益的情形；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。
--

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2020/1/20	2020/1/20	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	内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 25% 股权	现金	66665000.00 元	否	否
收购资产	2020/6/9	2020/6/4	张建军、王战利、王晓光、刘瑞军、韩建春、王宝林、杨再飞、马素华	内蒙古中正康源牧业有限公司 100% 股权	现金	17300000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、根据公司发展需要，出售内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司（以下简称“子公司”）25%的股份，出售价格为人民币 6,666.5 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 26,666.5 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 1,813.288 万元、1,759.956 万元、3,093.256 万元。

本次出售资产是基于公司未来发展的需要，有利于优化公司资源配置，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、内蒙古骑士乳业集团股份有限公司与内蒙古中正康源牧业有限公司股权持有人协商一致，公司通过以货币的方式，收购内蒙古中正康源牧业有限公司股权持有人 100%的股权，交易金额为 1730 万元人民币。

本次交易将有利于公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

(六) 股份回购情况

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。

截止 2020 年 06 月 30 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 2,817,000 股，占公司总股本的 1.77%；回购股份最低成交价为 1.90 元/股，最高成交价为 2.89 元/股，已支付的总金额为 6,893,372 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 67.91%。

#### (七) 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
现金	货币资金	期货保证金	14,990,399.41	1.30%	期货业务
奶牛	生产性生物资产	抵押	44,324,000.00	3.86%	贷款抵押
房产、土地、设备	固定资产	抵押	327,216,886.11	28.46%	贷款抵押、售后回租、融资租赁
经营权	无形资产	抵押	35,284,770.72	3.07%	贷款抵押
总计	-	-	421,816,056.24	36.69%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押、质押业务均是为公司及子公司正常经营发展换取流动资金之用，有利于公司发展，不存在损害中小股东权益的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	76,333,500	47.83%	6,581,250	82,914,750	51.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,021,500	7.53%	-18,750	12,002,750	7.52%	
	董事、监事、高管	11,994,750	7.52%	0	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	83,266,500	52.17%	-6,581,250	76,685,250	48.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,065,500	25.73%	18,750	41,084,250	25.74%	
	董事、监事、高管	33,304,500	22.31%	0	33,304,500	20.87%	
	核心员工					0.00%	
总股本		159,600,000	-	0	159,600,000	-	
普通股股东人数						154	

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	党涌涛	53,087,000	0	53,087,000	33.2625%	41,084,250	12,002,750	0
2	田胜利	13,570,250	0	13,570,250	8.5027%	11,574,000	1,996,250	0
3	乔世荣	11,000,000	0	11,000,000	6.8922%	8,250,000	2,750,000	0
4	薛虎	8,000,000	0	8,000,000	5.0125%	6,000,000	2,000,000	0
5	黄立刚	6,000,000	0	6,000,000	3.7594%	0	6,000,000	6,000,000
6	陈勇	5,580,000	0	5,580,000	3.4962%	4,335,000	1,245,000	5,580,000
7	潘玉玺	5,439,000	- 420,000	5,019,000	3.1447%	0	5,019,000	0
8	杜旭林	5,000,000	- 146,000	4,854,000	3.0414%	0	4,854,000	0
9	高智利	4,107,000	0	4,107,000	2.5733%	3,145,500	961,500	0
10	郭秀花	3,300,000	0	3,300,000	2.0677%	0	3,300,000	0
合计		115,083,250	-	114,517,250	71.75%	74,388,750	40,128,500	11,580,000

普通股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、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
党涌涛	董事长、总经理	男	1971年10月	2017年5月26日	2020年7月29日
乔世荣	董事、副总经理	男	1971年9月	2017年5月26日	2020年7月29日
高智利	董事、副总经理	男	1978年9月	2017年5月26日	2020年7月29日
陈勇	董事、董事会秘书	男	1972年9月	2017年5月26日	2020年7月29日
王喜临	董事、财务负责人	女	1972年3月	2017年5月26日	2020年7月29日
田胜利	监事会主席	男	1968年2月	2017年5月26日	2020年7月29日
郭卫平	监事	女	1969年5月	2017年5月26日	2020年7月29日
陈亮	监事	男	1970年9月	2017年5月26日	2020年7月29日
薛虎	副总经理	男	1971年8月	2017年5月26日	2020年7月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
党涌涛	董事长、总经理	53,087,000	0	53,087,000	33.26%	0	0
乔世荣	董事、副总经理	11,000,000	0	11,000,000	6.89%	0	0
高智利	董事、副总经理	4,107,000	0	4,107,000	2.57%	0	0

陈勇	董事、董事会秘书	5,580,000	0	5,580,000	3.50%	0	0
王喜临	董事、财务负责人	3,042,000	0	3,042,000	1.91%	0	0
田胜利	监事会主席	13,570,250	0	13,570,250	8.5%	0	0
郭卫平	监事	0	0	0	0%	0	0
陈亮	监事	0	0	0	0%	0	0
薛虎	副总经理	8,000,000	0	8,000,000	5.01%	0	0
合计	-	98,386,250	-	98,386,250	61.64%	0	0

### (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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	3	0	30
生产人员	343	13	0	356
销售人员	21	0	5	16
技术人员	75	2	0	77
财务人员	20	3	0	23
行政人员	30	0	0	30
员工总计	516	21	5	532

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	61	63
专科	106	110
专科以下	347	357
员工总计	516	532

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

本报告期内，核心员工无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	56,283,800.57	118,881,786.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	3,630,680.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	300,000.00	
应收账款	六、(四)	49,139,255.27	64,588,546.02
应收款项融资	六、(五)		52,682,790.10
预付款项	六、(六)	46,963,264.78	11,046,064.67
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、(七)	1,569,764.67	1,859,005.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	220,831,516.62	163,185,668.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、(九)		1,330,585.84
其他流动资产	六、(十)	31,722,014.24	32,134,820.55
<b>流动资产合计</b>		<b>410,440,296.15</b>	<b>445,709,266.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、(十一)	94,282.70	183,867.49
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、(十二)	526,226,046.82	533,053,156.80
在建工程	六、(十三)	22,886,908.29	4,787,091.00
生产性生物资产	六、(十四)	111,071,608.13	93,779,908.40
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十五)	44,754,382.86	43,969,074.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	33,572,546.92	24,861,395.05
递延所得税资产	六、(十七)	709,503.15	737,652.15
其他非流动资产	六、(十八)		1,321,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>739,315,278.87</b>	<b>702,693,145.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,149,755,575.02</b>	<b>1,148,402,412.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十九)	80,413,982.21	142,218,647.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(二十)		187,660.00
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)		50,000,000.00
应付账款	六、(二十二)	189,612,466.19	225,686,646.31
预收款项	六、(二十三)	57,611,287.34	10,842,081.68
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、(二十四)	6,819,155.63	6,603,232.24
应交税费	六、(二十五)	4,412,943.24	2,696,659.69
其他应付款	六、(二十六)	61,040,293.30	87,333,055.81
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、(二十七)	8,134,167.86	54,924,724.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>408,044,295.77</b>	<b>580,492,708.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)	113,500,000.00	37,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十九)	79,122,777.27	79,235,261.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十)	62,294,030.83	66,058,338.41
递延所得税负债	六、(十七)	388,918.50	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,305,726.60</b>	<b>182,293,599.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>663,350,022.37</b>	<b>762,786,307.71</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(三十一)	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、(三十二)	7,594,721.84	7,594,721.84
减: 库存股	六、(三十三)	6,899,010.82	5,095,934.47
其他综合收益			
专项储备	六、(三十四)	50,000.00	
盈余公积	六、(三十五)	12,834,156.75	12,834,156.75
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十六)	238,041,687.06	210,683,160.62
归属于母公司所有者权益合计		411,221,554.83	385,616,104.74
少数股东权益		75,183,997.82	
<b>所有者权益合计</b>		<b>486,405,552.65</b>	<b>385,616,104.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,149,755,575.02</b>	<b>1,148,402,412.45</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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		381,337.83	16,264,518.14
交易性金融资产		1,037,890.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,548,541.50	1,454,934.88
其他应收款	八、(一)	238,108,365.48	98,887,419.59

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
<b>流动资产合计</b>		243,076,134.81	117,463,994.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		359,389,793.69	349,389,793.69
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		9,998,538.97	9,674,765.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		258,459.27	357,011.29
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		376,944.74	
<b>非流动资产合计</b>		370,023,736.67	359,421,570.02
<b>资产总计</b>		613,099,871.48	476,885,564.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			13,092.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		826,795.93	984,451.63
应交税费		108,641.44	169,643.61
其他应付款		70,781,200.71	109,339,105.91
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,018,420.00	1,018,420.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>72,735,058.08</b>	<b>111,524,713.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,500,000.00	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		333,701.50	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>36,947,842.71</b>	<b>38,230,141.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,682,900.79</b>	<b>149,754,854.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		6,899,010.82	5,095,934.47
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,834,156.75	12,834,156.75
一般风险准备			
未分配利润		293,596,748.05	115,507,410.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>503,416,970.69</b>	<b>327,130,709.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>613,099,871.48</b>	<b>476,885,564.14</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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		264,263,707.82	231,578,194.80

其中：营业收入	六、(三十七)	264,263,707.82	231,578,194.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>241,428,678.33</b>	<b>222,344,219.86</b>
其中：营业成本	六、(三十七)	194,542,727.15	168,518,323.48
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、(三十八)	2,253,460.22	2,515,009.28
销售费用	六、(三十九)	9,929,248.17	11,633,344.02
管理费用	六、(四十)	23,181,334.12	27,622,235.20
研发费用	六、(四十一)	1,057,074.49	510,220.83
财务费用	六、(四十二)	10,464,834.18	11,545,087.05
其中：利息费用		9,713,483.88	8,613,091.08
利息收入		231,678.36	243,312.56
加：其他收益	六、(四十三)	3,039,705.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-350,115.24	-12,536,095.84
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、(四十五)	2,916,123.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	2,222,762.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	125.00	453,664.23

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	72,071.81	280.44
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,735,702.55	-2,848,176.23
加：营业外收入	六、（四十九）	3,001,466.74	8,705,204.00
减：营业外支出	六、（五十）	1,639,989.87	172,734.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,097,179.42	5,684,293.33
减：所得税费用	六、（五十一）	3,684,160.22	374,814.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,413,019.20	5,309,478.93
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）		28,413,019.20	5,309,478.93
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		1,054,492.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,358,526.44	5,309,478.93
<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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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>		28,413,019.20	5,309,478.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,358,526.44	5,309,478.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,054,492.76	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.03
------------------	--	------	------

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		56.50	15,056.52
销售费用			
管理费用		2,056,898.89	1,738,362.21
研发费用			
财务费用		-19,244.26	292,006.55
其中：利息费用		-	296,800.01
利息收入		20,767.26	6,770.86
加：其他收益		3,847.36	-
投资收益（损失以“-”号填列）		179,711,955.38	-
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）		135,673.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,273.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	49,999.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	280.44
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>177,865,038.76</b>	<b>-1,995,144.85</b>
加：营业外收入		224,298.50	4,800.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>178,089,337.26</b>	<b>-1,990,344.85</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>178,089,337.26</b>	<b>-1,990,344.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,089,337.26	-1,990,344.85
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>178,089,337.26</b>	<b>-1,990,344.85</b>
<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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		317,105,404.21	284,311,025.83
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			
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		20,939.47	
收到其他与经营活动有关的现金		14,388,511.76	8,589,554.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>331,514,855.44</b>	<b>292,900,580.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		320,299,006.87	202,423,373.10
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		35,066,573.93	24,280,917.37
支付的各项税费		7,905,159.59	3,761,512.12
支付其他与经营活动有关的现金		26,052,316.93	20,741,209.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>389,323,057.32</b>	<b>251,207,012.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,808,201.88</b>	<b>41,693,568.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,694.34	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,787.42	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>196,481.76</b>	<b>280.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,529,318.59	15,566,999.38
投资支付的现金		11,008,436.70	
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>29,537,755.29</b>	<b>15,566,999.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,341,273.53</b>	<b>-15,566,718.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		66,665,000.00	
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		139,049,108.00	41,250,000.00
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>205,714,108.00</b>	<b>41,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		141,521,344.82	27,140,262.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,683,481.98	8,817,193.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,957,791.49	17,100,588.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>181,162,618.29</b>	<b>53,058,045.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,551,489.71</b>	<b>-11,808,045.03</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>-62,597,985.70</b>	<b>14,318,804.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		118,881,786.27	48,347,236.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,283,800.57</b>	<b>62,666,040.82</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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		3,847.36	
收到其他与经营活动有关的现金		39,591.76	60,257,054.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,439.12</b>	<b>60,257,054.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,656,102.99	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,616,416.73	1,247,522.99
支付的各项税费		-410,171.01	23,030.51
支付其他与经营活动有关的现金		671,519.09	61,834,813.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,533,867.80</b>	<b>63,105,366.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,490,428.68</b>	<b>-2,848,312.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,649.72	-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	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>132,649.72</b>	<b>280.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		11,022,910.92	8,000,000.00
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>11,022,910.92</b>	<b>8,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,890,261.20</b>	<b>-7,999,719.56</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		-	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,981,020.25	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,981,020.25</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		500,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,709.33	296,800.01
支付其他与筹资活动有关的现金		55,706,801.35	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,483,510.68</b>	<b>296,800.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-502,490.43</b>	<b>7,703,199.99</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,883,180.31</b>	<b>-3,144,831.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,264,518.14	5,859,279.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>381,337.83</b>	<b>2,714,447.55</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

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)一
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二)二
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二)三
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	(二)四
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、(1)会计政策变更

①执行新收入准则 2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”),公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则,新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同,二是识别合同中包含的各单项履约义务,三是确定交易价格,四是把交易价格分摊至各单项履约义务,五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年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。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

##### ②其他会计政策变更

无

(2)会计估计变更 本公司在报告期无会计估计变更事项。

##### 二、企业经营季节性或者周期性特征

我公司旗下设有 4 个农业子公司和 1 个制糖工厂，根据北方农业的特点一年一季作物的生产规律，每年的上半年属于大量投入资金的时期，并未能产出效益，下半年才是产出效益的时段；北方制糖主要原料为甜菜，甜菜在秋季以后才能成熟供生产之用，因此上半年也属于制糖工厂的间歇时期。

### 三、合并财务报表的合并范围变化情况

2020 年 6 月公司完成对内蒙古中正康源牧业有限公司部分股权（57.80%）的收购，成功控股内蒙古中正康源牧业有限公司，公司合并财务报表范围增加内蒙古中正康源牧业有限公司相关财务数据。

### 四、公司回购事项

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。

截止 2020 年 06 月 30 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 2,817,000 股，占公司总股本的 1.77%；回购股份最低成交价为 1.90 元/股，最高成交价为 2.89 元/股，已支付的总金额为 6,893,372 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 67.91%。

## 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

### 2020 年度半年报财务报表附注

（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150200000007747号企业法人营业执照，注册资本为人民币柒仟玖佰捌拾万元，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300.00万元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：银川东君乳业股份有限公司全部60%股权>的议案》，拟将公司持有的银川东君乳业股份有限公司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。

2020年1月17日，公司第四届董事会第三十六次会议审议通过《关于出售子公司内蒙古救勒川糖业有限责任公司股权》，根据公司发展需要，拟出售内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“公司”）

全资子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司(以下简称“子公司”)25%的股份,出售价格为人民币 6,666.5 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 26,666.5 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 1,813.288 万元、1,759.956 万元、3,093.256 万元。公司与子公司、新引入股东杭实国贸投资(杭州)有限公司、浙江杭实善成实业有限公司、善成资源有限公司就此次增资签署编号为 HZ-GQXY-20200117001 的《关于内蒙古敕勒川糖业有限责任公司之增资及股东协议》及其相关文件。

2020 年 06 月 03 日召开的第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于购买内蒙古中正康源牧业有限公司股权》的议案,公司通过以货币的方式,收购内蒙古中正康源牧业有限公司股权持有人 100% 的股权,交易金额为 1730 万元人民币。完成后,公司持有内蒙古中正康源牧业有限公司 100% 的股权。现已完成第一批款项的支付,目前公司持有内蒙古中正康源牧业有限公司 57.80% 的股权,成功控股内蒙古中正康源牧业有限公司。

### (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 9 家子公司,详见“七、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股份有限公司(以下简称“康泰仑”)许可经营项目:生鲜乳收购;紫花苜蓿、沙打旺、中间锦鸡儿、草木犀、羊柴、牧草种子生产、批发、零售;一般经营项目:种植、养殖业;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（凭许可证在有效期内经营）。

子公司内蒙古中正康源牧业有限公司（以下简称“中证康源”或“昭君牧场”）经营范围：养殖业

#### （五）批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 5 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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，此次为半年度报告报告期限从公历 1 月 1 日至 6 月 30 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

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### （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）现金流量表之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。

## 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）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

#### （十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十二）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 500 万元以上的款项”为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

账龄分析法组合 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的

应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。

关联方及员工备用金组合

内部关联方及员工备用金等预计可收回的不存在坏账风险的应收款项余额。

**按组合计提坏账准备的计提方法**

账龄分析法组合

账龄分析法

关联方及员工备用金组合

不计提坏账准备

(2) 组合中，账龄分析法计提比例如下：

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额低于 500 万元的应收款项

坏账准备的计提方法

根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十三) 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。

#### (十四) 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。

## （十五）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。

## （十六）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。

#### （十七） 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。

#### （十八） 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。

#### （十九）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

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）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）经营租赁、融资租赁

## 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。

# 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%、11%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%、30%后 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
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	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。

## 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执行新收入准则 2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(简称“新收入准则”),公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。新收入准则下,收入确认的核心原则为:企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则,新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同,二是识别合同中包含的各单项履约义务,三是确定交易价格,四是把交易价格分摊至各单项履约义务,五是各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年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。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对2019年年初留存收益不产生影响,对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

### ②其他会计政策变更

无

### (二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年06月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

(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
银行存款	41,283,462.36	92,145,159.59
其他货币资金	15,000,338.21	26,726,626.68
<u>合计</u>	<u>56,283,800.57</u>	<u>118,881,786.27</u>

2.截至2020年6月30日，其他货币资金余额15,000,338.21元，其中14,990,399.41元为期货账户资金余额,9,938.8元为股票账户资金余额。

3.期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	3,630,680.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	3,630,680.00	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<u>合计</u>	<u>3,630,680.00</u>	

(三) 应收票据

1.总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	300,000.00
------	------------

300,000.00

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	300,000.00	
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		300,000.00	
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (四) 应收账款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	49,139,255.27	64,588,546.02
<u>合计</u>	<u>49,139,255.27</u>	<u>64,588,546.02</u>

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	52,739,153.97	100	3,599,898.70	--	49,139,255.27
组合 1.按账龄分析法 特征组合的应收账款	52,739,153.97	100	3,599,898.70	6.83	49,139,255.27
<u>合计</u>	<u>52,739,153.97</u>	<u>100</u>	<u>3,599,898.70</u>		<u>49,139,255.27</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
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	5,760,861.98	--			64,588,546.02
组合 1.按账龄分析法 特征组合的应收账款	70,349,408.00	100	5,760,861.98	8.19			64,588,546.02
<u>合计</u>	<u>70,349,408.00</u>	<u>100</u>	<u>5,760,861.98</u>				<u>64,588,546.02</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,303,225.19	1,965,161.26	5
1-2 年 (含 2 年)	10,523,918.48	1,052,335.38	10
2-3 年 (含 3 年)	2,912,010.30	582,402.06	20
<u>合计</u>	<u>52,739,153.97</u>	<u>3,599,898.70</u>	--

(2) 本期无实际核销的应收账款情况

(3) 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
内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司	14,514,677.94	29.54	725,733.90	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	8.75	214,970.84	否	1 年以内 (含 1 年)
西安蒙秦商贸有限公司	4,142,433.08	8.43	414,243.31	否	1-2 年 (含 2 年)
包头市素人新创商贸有限公司	2,931,029.03	5.96	146,551.45	否	1 年以内 (含 1 年)
宁夏健顺维商贸有限公司	2,909,658.30	5.92	145,482.92	否	2-3 年 (含 3 年)

合计 28,797,215.11 58.60 1,646,982.41 -- --

(五) 应收款项融资

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

(六) 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)	46,485,576.81	98.98	10,737,223.10	97.2
1-2 年 (含 2 年)	477,687.97	1.02	268,396.07	2.43
2-3 年 (含 3 年)			40,445.50	0.37
<u>合计</u>	<u>46,963,264.78</u>	<u>100.00</u>	<u>11,046,064.67</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄
内蒙古熔化华科技有限公司	10,000,000.00	21.29	1 年以内 (含 1 年)
中化现代农业 (内蒙古) 有限公司	5,612,152.38	11.95	1 年以内 (含 1 年)
北京雄特牧业有限公司	3,514,400.00	7.48	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	4.26	1 年以内 (含 1 年)
内蒙古亿峰源农水开发中心	1,821,735.30	3.88	1 年以内 (含 1 年)
<u>合计</u>	<u>22,948,287.68</u>	<u>48.86</u>	--

(七) 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	1,569,764.67	1,859,005.00
<u>合计</u>	<u>1,569,764.67</u>	<u>1,859,005.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额	期末余额		账面价值
		坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,534,039.02	100	964,274.35	--	1,569,764.67
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	2,072,039.02	100	964,274.35	46.54	1,107,764.67
组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款	462,000.00		0	--	462,000.00
<b>合计</b>	<b>2,534,039.02</b>	<b>100</b>	<b>964,274.35</b>	<b>--</b>	<b>1,569,764.67</b>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,867,659.19	100	1,008,654.19	--	1,859,005.00
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	2,867,659.19	100	1,008,654.19	35.17	1,859,005.00
组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,867,659.19</b>	<b>100</b>	<b>1,008,654.19</b>	<b>--</b>	<b>1,859,005.00</b>

组合1, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	632,268.67	31,613.43	5.0
1-2年 (含2年)	264,213.00	26,421.30	10.0
2-3年 (含3年)	333,600.00	66,720.00	20.0
3-4年 (含4年)	841,957.35	839,519.62	99.7
<b>合计</b>	<b>2,072,039.02</b>	<b>964,274.35</b>	<b>--</b>

组合2, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方及员工备用金组合	462,000.00	--	--	关联方和员工备用金回收风险较小
<b>合计</b>	<b>462,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部往来款	1,154,228.29	2,312,782.19
保证金、押金	917,810.73	553,723.00
备用金		1,154.00
代垫款	462,000.00	

合计

2,534,039.022,867,659.19

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	1-2年(含2年)	16.12	83,411.96
内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局	押金	330,000.00	1-2年(含2年)	6.38	33,000.00
包头市兰庭物业服务有限责任公司	往来款	256,368.67	1-2年(含2年)	4.95	25,636.87
内蒙古如浩农机有限公司	押金	67,813.00	1年以内(含1年)	1.31	3,390.65
池俊林	押金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.58	1,500.00
<u>合计</u>	--	<u>1,518,301.29</u>	--	<u>29.34</u>	<u>146,939.48</u>

## (八) 存货

## 分类列示

	期末余额			期初余额		
	账面	跌价	账面	账面	跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
原材料	89,549,650.41		89,549,650.41	80,854,210.04		80,854,210.04
库存商品	19,231,052.82		19,231,052.82	65,575,008.86		65,575,008.86
委托加工物资	1,256,301.64		1,256,301.64	1,179,356.80		1,179,356.80
消耗性生物资产	110,794,511.75		110,794,511.75	15,577,092.56		15,577,092.56
<u>合计</u>	<u>220,831,516.62</u>		<u>220,831,516.62</u>	<u>163,185,668.26</u>		<u>163,185,668.26</u>

## (九) 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
<u>合计</u>		<u>1,330,585.84</u>

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	31,202,610.64	31,428,247.53
预交所得税	519,403.60	706,573.02

合计

31,722,014.24

32,134,820.55

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	折现率 区间(%)	账面 余额	坏 账 准 备	账面 价值	折现率 区间(%)
保证金	94,282.70		94,282.70	8.53-14.10	183,867.49		183,867.49	11.27
<b>合计</b>	<u>94,282.70</u>		<u>94,282.70</u>	--	<u>183,867.49</u>		<u>183,867.49</u>	--

(十二) 固定资产

1.总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,223,146.82	533,050,256.80
固定资产清理	2,900.00	2,900.00
<b>合计</b>	<u>526,226,046.82</u>	<u>533,053,156.80</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	249,506,083.04	319,076,099.56	15,457,829.54	15,158,139.08	6,521,162.10	3,374,968.42	609,094,281.74
2.本期增加金额	8,993,350.01	8,457,191.32	1,099,559.29	121,085.90	75,959.20	673,316.00	19,420,461.72
(1) 购置	1,768,246.43	7,487,223.43	595,559.29	96,613.90	75,959.20	637,176.00	10,660,778.25
(2) 在建工程转入	6553.45	916083.89					922,637.34
(3) 工程物资转入							
(4) 融资租入增加							
(5) 资产划拨	7218550.13	53,884.00	504000	24472		36140	7,837,046.13
3.本期减少金额	7218550.13	762,137.13	921,521.37	24,472.00		36140	8,962,820.63
(1) 处置或报废		708,253.13	417,521.37				1,125,774.50
(2) 丧失控制权减少							
(3) 资产划拨	7218550.13	53884	504000	24472		36140	7,837,046.13

4.期末余额	251,280,882.92	326,771,153.75	15,635,867.46	15,254,752.98	6,597,121.30	4,012,144.42	619,551,922.83
二、累计折旧							
1.期初余额	20,405,483.70	38,922,862.09	7,377,298.74	3,479,154.04	4,372,737.65	1,486,488.72	76,044,024.94
2.本期增加金额	5,371,220.53	10,589,129.09	1,632,949.09	885,119.21	535,077.39	285,596.27	19,299,091.58
(1) 计提	5,371,220.53	10,589,129.09	1,632,949.09	885,119.21	535,077.39	285,596.27	19,299,091.58
3.本期减少金额	1158474.12	128,082.62	693,502.75		19600.4	14680.62	2,014,340.51
(1) 处置或报废		93,414.19	341733.95				435,148.14
(2) 丧失控制权减少							
(3) 资产划拨	1158474.12	34668.43	351768.8		19600.4	14680.62	1,579,192.37
4.期末余额	24,618,230.11	49,383,908.56	8,316,745.08	4,364,273.25	4,888,214.64	1,757,404.37	93,328,776.01
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	226,662,652.81	277,387,245.19	7,319,122.38	10,890,479.73	1,708,906.66	2,254,740.05	526,223,146.82
2.期初账面价值	229,100,599.34	280,153,237.47	8,080,530.80	11,678,985.04	2,148,424.45	1,888,479.70	533,050,256.80

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

#### 减值准备

	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	77,240,456.40	7,299,207.80	69,941,248.60
运输工具	2,424,273.68	996,660.94	1,427,612.74
电子设备	552,000.00	258,922.50	293,077.50
<u>合计</u>	<u>80,216,730.08</u>	<u>8,554,791.24</u>	<u>71,661,938.84</u>

(十三) 在建工程

1.总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,886,383.61	4,786,566.32
工程物资	524.68	524.68
<u>合计</u>	<u>22,886,908.29</u>	<u>4,787,091.00</u>

## 2.在建工程

### (1) 在建工程情况

	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	6,350,075.32	6,350,075.32	4,546,866.32	4,546,866.32
牛颈枷安装工程			239,700.00	239,700.00
颗粒粕车间	436,100.81	436,100.81		
骑士牧场三期五千头奶牛养殖基地项目	89,218.48	89,218.48		
三期牛颈枷	239,700.00	239,700.00		
一期堆粪棚	244,190.00	244,190.00		
中正康源新牧场项目	15,527,099.00	15,527,099.00		
<b>合计</b>	<b>22,886,383.61</b>	<b>22,886,383.61</b>	<b>4,786,566.32</b>	<b>4,786,566.32</b>

## 2.工程物资

### 工程物资情况

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物资	524.68		524.68	
<b>合计</b>	<b>524.68</b>		<b>524.68</b>	

### (十四) 生产性生物资产

#### 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	犊牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1.期初余额	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	62,404,675.78	113,736,498.58
2.本期增加金额	15,088,847.49	30,877,052.96	20,492,229.62	15,493,749.71	81,951,879.78
3.本期减少金额	14,176,661.12	19,879,119.85	20,000,741.83	10,280,507.65	64,337,030.45
4.期末余额	7,831,258.39	33,826,872.65	22,075,299.03	67,617,917.84	131,351,347.91
二、累计折旧					

1.期初余额				19,956,590.18	19,956,590.18
2.本期增加金额				4,548,932.87	4,548,932.87
3.本期减少金额				4,225,783.27	4,225,783.27
4.期末余额				20,279,739.78	20,279,739.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,831,258.39	33,826,872.65	22,075,299.03	47,338,178.06	111,071,608.13
2.期初账面价值	6,919,072.02	22,828,939.54	21,583,811.24	42,448,085.60	93,779,908.40

### (十五) 无形资产

#### 1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,502,914.04	45,748,245.31	126,213.60	47,377,372.95
2.本期增加金额		1,395,118.62		1,395,118.62
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,502,914.04	47,143,363.93	126,213.60	48,772,491.57
二、累计摊销				
1.期初余额	1,087,345.38	2,299,917.12	21,035.60	3,408,298.10
2.本期增加金额	119,742.77	483,628.38	6,439.46	609,810.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,207,088.15	2,783,545.50	27,475.06	4,018,108.71
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	295,825.89	44,359,818.43	98,738.54	44,754,382.86
2.期初账面价值	415,568.66	43,448,328.19	105,178.00	43,969,074.85

### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	17,294,268.62	9,801,175.44	204,249.66	156,777.00	26,734,417.40
厂区改造维修	1,031,054.95	184,000.00	327,512.97		887,541.98
厌氧颗粒污泥	3,230,413.84		71,465.50		3,158,948.34
平整路面	2,392,871.04		410,206.44		1,982,664.60
农用物资	912,786.60		103,812.00		808,974.60
<u>合计</u>	<u>24,861,395.05</u>	<u>9,985,175.44</u>	<u>1,117,246.57</u>	<u>156,777.00</u>	<u>33,572,546.92</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,321,713.79	498,257.07	4,730,020.99	709,503.15
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,408,307.20	211,246.08	187,660.00	28,149.00
<u>合计</u>	<u>4,730,020.99</u>	<u>709,503.15</u>	<u>4,917,680.99</u>	<u>737,652.15</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,592,790.00	388,918.50		
<u>合计</u>	<u>2,592,790.00</u>	<u>388,918.50</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,039,495.18
可抵扣亏损	5,341,554.11	5,341,554.11
<u>合计</u>	<u>5,341,554.11</u>	<u>7,381,049.29</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
2022 年			
2023 年			
2024 年	5,341,554.11	5,341,554.11	
<u>合计</u>	<u>5,341,554.11</u>	<u>5,341,554.11</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		1,321,000.00
<u>合计</u>		<u>1,321,000.00</u>

(十九) 短期借款

## 1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	72,413,982.21	88,551,627.01
保证借款	8,000,000.00	23,564,131.08
质押借款		30,102,889.59
<u>合计</u>	<u>80,413,982.21</u>	<u>142,218,647.68</u>

注 1：上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、康泰仑提供连带责任保证，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 2020 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3,000.00 万。

注 2：本年度本公司之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，于 2020 年 4 月 28 日签订《小企业流动资金借款合同》，合同编号为 15000272100220040021，借款金额为 1,000.00 万元人民币，借款期限为 2020 年 4 月 28 日起至 2021 年 4 月 27 日，按照国家制定的 LPR 浮动利率执行（2020 年 4 月年利率为 3.85%）。借款用途用于生产经营周转。担保方式为连带责任保证担保，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、党涌涛和党永峰提供连带责任还款保证。于 2020 年 4 月 28 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司包头市分行签订《小企业最高额保证合同》，保证合同编号为 15000272100620040021，截至 2020 年 6 月 31 日尚未还款，该笔借款实际借款金额为 800.00 万元。

注 3：本年度本公司之子公司包头骑士乳业有限责任公司与内蒙古银行股份有限公司包头友谊大街支行，于 2020 年 6 月 11 日签订《流动资金借款合同》，合同编号内包友（流）字（2020）第 007 号，贷款金额为 1,000.00 万元人民币。贷款期限为 2020 年 6 月 11 日起至 2021 年 6 月 10 日，年贷款利率 4.35%，贷款方式为保证和抵押借款。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、党永峰南改琴和党涌涛李俊夫妇提供连带责任还款保证，于 2020 年 6 月 11 日分别签订《保证合同》，保证合同编号分别为内包友（保）字（2020）第 015 号、内包友（保）字（2020）第 016 号和内包友（保）字（2020）第 017 号。此外，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司作为抵押人，于 2020 年 6 月 11 日签订《抵押合同》，抵押合同编包友（抵）字（2020）第 012 号，抵押物为房屋。截止 2020 年 6 月 30 日尚未还款，该笔借款余额为 1,000.00 万元。

注 4：本年度本公司之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于 2020 年 6 月 23 日签订《流动资金借款合同》，合同编号 77051202010143507 号，贷款金额为 1,000.00 万元人民币。贷款期限为 2020 年 6 月 23 日起至 2021 年 6 月 22 日，年贷款利率 5.49%，贷款方式为保证和抵押借款。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司为担保人，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，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 2020 年 6 月 30 日尚未还款，该笔借款余额为 1,000.00 万元。

注 5：本年度本公司之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于 2020 年 3 月 10 日签订《流动资金借款合同》，合同编号 77051202010143501，贷款金额为 1,000.00 万元人民币。贷款期限为 2020 年 3 月 10 日起至 2021 年 3 月 9 日，年贷款利率 8.10%，贷款方式为保证和抵押借款。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司作为保证人，于 2020 年 3 月 10 日签订《最高额保证合同》，合同编号 77051202010143501。此外，由达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司作为抵押人，于 2020 年 3 月 10 日签订《最高额抵押合同》，抵押合同编号 77051202010143501，抵押物为土地经营权，抵押担保期限自 2020 年 3 月 10 日起至 2023 年 3 月 9 日。截止 2020 年 6 月 30 日尚未还款，该笔借款余额为 1,000.00 万元。

注 6：本年度本公司之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于 2020 年 3 月 10 日签订《流动资金借款合同》，合同编号 77051202010143502，贷款金额为 1,000.00 万元人民币。贷款期限为 2020 年 3 月 10 日起至 2021 年 3 月 9 日，年贷款利率 4.55%，贷款方式为保证和抵押借款。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司作为保证人，于 2020 年 3 月 10 日签订《最高额保证合同》，合同编号 77051202010143501。此外，由达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司作为抵押人，于 2020 年 3 月 10 日签订《最高额抵押合同》，抵押合同编号 77051202010143501，抵押物为土地经营权，抵押担保期限自 2020 年 3 月 10 日起至 2023 年 3 月 9 日。截止 2020 年 6 月 30 日尚未还款，该笔借款余额为 1,000.00 万元。

注 7：上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。由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司作为保证人，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 241.40 万元。

## （二十）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		187,660.00
其中：其他		187,660.00
<u>合计</u>		187,660.00

## （二十一）应付票据

### 1.总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		50,000,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>

### 2.应付票据

#### 应付票据列示

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>

## （二十二）应付账款

### 1.总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	189,612,466.19	225,686,646.31
<u>合计</u>	<u>189,612,466.19</u>	<u>225,686,646.31</u>

2.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	55,392,986.41	90,002,028.24
应付原材料款及包装物款	110,485,532.78	80,362,631.48
应付劳务费	11,565,587.83	30,778,042.02
应付运费及装卸费	11,062,001.45	18,159,538.19
应付土地出让金	669,059.58	239,963.60
其他	437,298.14	6,144,442.78
<u>合计</u>	<u>189,612,466.19</u>	<u>225,686,646.31</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
内蒙古世辰建工（集团）有限责任公司	15,395,618.99	尚未结算
内蒙古南电电气有限公司	6,738,143.83	尚未结算
包头市第二建筑工程有限责任公司	5,130,267.81	尚未结算
内蒙古鑫昱建筑有限责任公司	3,179,404.04	尚未结算
安徽省淮海工程科技有限公司	3,075,751.02	尚未结算
包头北方欣欣机械制造有限公司	2,997,264.68	尚未结算
包头城建集团股份有限公司	2,055,289.93	尚未结算
<u>合计</u>	<u>38,571,740.30</u>	--

(二十三) 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	56,502,007.34	10,842,081.68
预收设备款	114,280.00	
预收转租土地款订金	495,000.00	
预收农机租赁款	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>57,611,287.34</u>	<u>10,842,081.68</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。

(二十四) 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	6,603,232.24	31,137,744.57	30,920,973.52	6,820,003.29
二、离职后福利中-设定提存计划负债		515,918.50	516,766.16	-847.66
<u>合 计</u>	<u>6,603,232.24</u>	<u>31,653,663.07</u>	<u>31,437,739.68</u>	<u>6,819,155.63</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	6,416,806.94	19,927,094.00	20,055,411.53	6,288,489.41
二、职工福利费		2,370,874.42	2,370,274.42	600.00
三、社会保险费		823,489.39	823,905.41	-416.02
其中：医疗保险费		772,653.95	772,653.95	
工伤保险费		8,861.72	8,861.72	
生育保险费		28,242.17	28,242.17	
四、住房公积金		471,871.00	472,107.00	-236
五、工会经费和职工教育经费	123,752.90	522,506.46	547,065.86	99,193.50
六、其他短期薪酬	62,672.40	7,021,909.30	6,652,209.30	432,372.40
<u>合 计</u>	<u>6,603,232.24</u>	<u>31,947,502.41</u>	<u>31,730,731.36</u>	<u>6,820,003.29</u>

### 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		511,415.91	511,415.91	
2.失业保险费		4,502.59	5,350.25	-847.66
<u>合 计</u>		<u>515,918.50</u>	<u>516,766.16</u>	<u>-847.66</u>

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	226,849.02	
2、企业所得税	3,681,519.42	1,895,858.97
5.城市维护建设税	12,759.49	
6.教育费附加	12,759.49	
7.代扣代缴个人所得税	322,566.92	192,291.90
8.其他	156,488.90	608,508.82
<u>合 计</u>	<u>4,412,943.24</u>	<u>2,696,659.69</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	61,040,293.30	87,333,055.81
<u>合计</u>	<u>61,040,293.30</u>	<u>87,333,055.81</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	34,204,812.51	3,330,000.00
代垫款	21,373,140.74	9,815,984.53
质保金、押金、保证金	5,057,915.23	5,284,525.05
备用金		33,479.53
其他	404,424.82	
<u>合计</u>	<u>61,040,293.30</u>	<u>87,333,055.81</u>

(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	86,000.00	未到期
<u>合计</u>	<u>2,907,000.00</u>	--

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,018,420.00	35,195,281.89
一年内到期的长期应付款	7,115,747.86	19,729,442.72
<u>合计</u>	<u>8,134,167.86</u>	<u>54,924,724.61</u>

注 1：1 年内到期的长期借款为本公司 900.00 万元长期借款中一年内到期部分。详见“（二十四）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敕勒川糖业、裕祥农场、兴甜农牧业、聚甜农牧业与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”。

#### （二十八）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	113,500,000.00	37,000,000.00
<u>合计</u>	<u>113,500,000.00</u>	<u>37,000,000.00</u>

注 1：上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 2020 年 6 月 30 日该笔借款余额为 851.84 万元，其中一年内到期金额为 101.84 万元。

注 2：上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 3 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 2020 年 6 月 30 日已该笔借款余额为 5,800.00 万元。

注 3：上年度本公司之子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行于 2019 年 12 月 30 日签订《流动资金借款合同》，合同编号伊农商流借字（2019）第 D78054122301 号，借款金额为 2000 万元人民币。借款期限 2020 年 1 月 15 日起至 2023 年 1 月 14 日止，年化利率为 8.37%，借款用途为流动资金，担保方式为连带责任保证担保，由内蒙古骑士乳业集团股份有限公司、党涌涛、李俊提供连带责任保证，于 2019 年 12 月 30 日签订《最高额保证合同》，保证合同编号为：伊农商流保字（2019）第 D78054122301-1 号、伊农商流保字（2019）第 D78054122301-2 号。截止 2020 年 6 月 30 日该笔借款余额为 2000 万元。

注 4：本年度本公司之子公司鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司与伊金霍洛农村商业银行股份有限公司达拉特支行于 2020 年 6 月 12 日签订《流动资金借款合同》，合同编号伊农商流借字（2020）第 D78054061201 号，借款金额为 2800 万元人民币。借款期限 2020 年 6 月 16 日起至 2022 年 6 月 11 日止，年化利率为 7.56%，借款用途为流动资金，担保方式为抵押担保和连带责任保证担保，由鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司提供的 2800 头成母牛生物资产作为抵押担保，于 2020 年 6 月 12 日签订的《抵押合同》，抵押合同编号：伊农商流抵字（2020）第 D78054061201 号；由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、田胜利、李翠梅、王喜临、刘宇宏提供连带责任保证，于 2020 年 6 月 12 日签订《保证合同》，保证合同编号为：伊农商流保字（2020）第 D78054061201-1 号、伊农商流保字（2020）第 D78054061201-2 号、伊农商流保字（2020）第 D78054061201-3 号。截止 2020 年 6 月 30 日该笔借款余额为 2800 万元。

## （二十九）长期应付款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,810,201.39	5,925,685.40
专项应付款	73,312,575.88	73,309,575.88
<u>合计</u>	<u>79,122,777.27</u>	<u>79,235,261.28</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	5,810,201.39	5,925,685.40
<u>合计</u>	<u>5,810,201.39</u>	<u>5,925,685.40</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 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 3：上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 4：上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 4：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 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 5: 上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 6 : 上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 7 : 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 JFL20C02L005871-01 的融资租赁合同, 约定租金金额合计 3,049,008.00 元, 采取等额租金法, 租赁期为 24 个月。

注 8: 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 7 : 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 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 8 : 上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 9: 上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 10 : 上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 11 : 上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
党费		3,000.00		3,000.00	
<u>合计</u>	<u>73,309,575.88</u>	3,000.00		<u>73,312,575.88</u>	--

#### (三十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,058,338.41	2,975,471.85	6,739,779.43	62,294,030.83	政府补助
<u>合计</u>	<u>66,058,338.41</u>	<u>2,975,471.85</u>	<u>6,739,779.43</u>	<u>62,294,030.83</u>	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增		其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		补助金额	本期计入营业 外收入金额			
拆迁补偿	60,430,736.14		2,843,718.09		57,587,018.05	与资产相关
苜蓿种子繁育基地项目补助	2,293,433.05	2,250,193.93	43,239.12	2,250,193.93	2,250,193.93	与资产相关
新型学徒培训补贴	1,116,000.00		782,298.50		333,701.5	与收益相关
农机购置补贴款	873,724.66		75,885.23		797,839.43	与资产相关
年产 2 万吨粉状饲料库项目	600,000				600,000	与资产相关
牛舍建设补贴补助	400,000.07	387,500.09	12,499.98	387,500.09	387,500.09	与资产相关
青贮窖建设项目补助	344,444.49	337,777.83	6,666.66	337,777.83	337,777.83	与资产相关
<u>合计</u>	<u>66,058,338.41</u>	<u>2,975,471.85</u>	<u>3,764,307.58</u>	<u>2,975,471.85</u>	<u>62,294,030.83</u>	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
<b>一、有限售条件股份</b>	83,067,000.00				-6,381,750	76,685,250.00
其他内资持股	83,067,000.00				-6,381,750	76,685,250.00
其中：境内自然人持股	83,067,000.00				-6,381,750	76,685,250.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	76,533,000.00				6,381,750	82,914,750.00
人民币普通股	76,533,000.00				6,381,750	82,914,750.00
<b>股份合计</b>	<u>159,600,000.00</u>					<u>159,600,000.00</u>

(三十二) 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
<u>合计</u>	<u>7,594,721.84</u>			<u>7,594,721.84</u>

(三十三) 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	1,803,076.35	6,899,010.82
<u>合计</u>	<u>5,095,934.47</u>	<u>1,803,076.35</u>	<u>6,899,010.82</u>

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		50,000.00		50,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,834,156.75			12,834,156.75
<u>合计</u>	<u>12,834,156.75</u>			<u>12,834,156.75</u>

(三十六) 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	210,683,160.62	180,553,916.86
调整后期初未分配利润	210,683,160.62	180,553,916.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,358,526.44	36,936,218.52
减：提取法定盈余公积		6,806,974.76
期末未分配利润	238,041,687.06	210,683,160.62

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	258,036,594.67	230,406,646.81
其他业务收入	6,227,113.15	1,171,547.99
<u>合计</u>	<u>264,263,707.82</u>	<u>231,578,194.80</u>
主营业务成本	187,027,427.82	167,412,828.81
其他业务成本	7,515,299.33	1,105,494.67
<u>合计</u>	<u>194,542,727.15</u>	<u>168,518,323.48</u>

1. 分项列示

业务类型	本期发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务小计	258,036,594.67	187,027,427.82
牛奶（原奶）	83,630,612.40	57,987,782.66
酸奶制品	66,690,850.71	47,068,440.23

消毒鲜奶	4,778,145.13	3,169,588.93
代加工奶粉	25,867,905.01	16,204,288.31
奶粉制品	14,911,795.89	12,351,173.69
售牛收入	9,580,501.94	7,531,208.26
农作物销售	1,671,808.00	2,059,745.24
乳饮料制品		
常温奶	691,760.59	576,857.59
白砂糖	33,400,767.61	25,163,430.69
小包糖	5,575.22	5,281.19
糖蜜	8,623,817.76	7,437,677.46
甜菜粕	7,895,606.91	7,365,188.57
其他	287,447.50	106,765.00
其他业务小计	6,227,113.15	7,515,299.33
经营租赁	659,951.20	1,879,143.78
租金	4,997,642.34	5,093,226.43
原材料销售	569,519.61	542,929.12
<u>合计</u>	<u>264,263,707.82</u>	<u>194,542,727.15</u>

业务类型	上期发生额	
	营业收入	营业成本
<u>主营业务小计</u>	<u>230,406,646.81</u>	<u>167,412,828.81</u>
牛奶（原奶）	42,996,402.92	29,647,646.69
酸奶制品	59,765,899.75	41,859,704.01
消毒鲜奶	5,140,187.48	3,376,814.15
代加工奶粉	32,116,022.84	22,080,900.09
奶粉制品	15,212,132.64	13,404,924.52
售牛收入	13,058,327.00	12,471,239.90
农作物销售	631,936.00	914,067.85
乳饮料制品	19,929,980.00	12,735,800.00
常温奶	2,797,671.35	2,652,209.66
白砂糖	35,352,639.13	27,102,842.27
小包糖	13,090.29	11,356.48
糖蜜	2,919,116.75	714,285.73
甜菜粕	442,696.66	359,724.83

其他	30,544.00	81,312.63
<u>其他业务小计</u>	<u>1,171,547.99</u>	<u>1,105,494.67</u>
经营租赁	811,700.00	775,699.98
原材料销售	309,847.99	290,387.87
农机销售	50,000.00	39,406.82
<u>合计</u>	<u>231,578,194.80</u>	<u>168,518,323.48</u>

(三十八) 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	177,873.83	70,175.03	7%
教育费附加	177,877.32	42,105.02	3%
地方教育费附加		28,070.01	2%
房产税	501,372.24	666,320.12	房产余值*1.2%
土地使用税	798,728.92	912,893.46	5元、9元/平米
车船使用税	9,360.00	7,440.00	定额
印花税	151,589.30	131,331.44	0.03%、0.05%
其他	436,658.61	656,674.20	
<u>其他</u>	<u>2,253,460.22</u>	<u>2,515,009.28</u>	

(三十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,468,112.57	2,178,708.25
固定资产折旧费	184,496.06	270,499.07
运输费及仓储保管费	6,818,243.59	6,321,112.78
广告费	-855.85	29,126.22
销售服务费	105,528.30	402,641.51
业务经费	46,630.76	43,826.68
修理费		121,707.76
样品及产品损耗		148,818.37
劳务费	179,923.16	536,320.00
其他	1,127,169.58	1,580,583.38
<u>合计</u>	<u>9,929,248.17</u>	<u>11,633,344.02</u>

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,826,870.10	9,223,309.97

固定资产折旧费	2,169,692.53	1,696,766.79
无形资产摊销费	609,810.61	603,519.00
长期待摊费用	798,817.92	453,291.48
保险费	1,953,965.11	2,154,629.71
租赁费	199,767.62	139,580.00
修理费	2,707,556.60	8,246,863.51
办公费	379,053.12	565,296.25
聘请中介机构费	812,407.87	415,387.00
劳务费用	1,508,381.24	609,822.82
差旅费	65,934.84	82,663.30
咨询费	279,708.42	132,800.00
业务招待费	133,858.02	282,183.21
低值易耗品摊销	198,322.35	19,147.91
会议费	35200	
其他	1,501,987.77	2,996,974.25
<u>合计</u>	<u>23,181,334.12</u>	<u>27,622,235.20</u>

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	1,057,074.49	510,220.83
<u>合计</u>	<u>1,057,074.49</u>	<u>510,220.83</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,713,483.88	8,613,091.08
利息收入	231,678.36	243,312.56
其他	983,028.66	3,175,308.53
<u>合计</u>	<u>10,464,834.18</u>	<u>11,545,087.05</u>

注：财务费用其他主要为融资租赁产生的利息费用。

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,873,774.20	
与收益相关的政府补助	158,374.82	
其他	7,556.25	

合计

3,039,705.27

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-350,115.24	-12,536,095.84
其中：期货投资收益	-350,115.24	-12,536,095.84
合计	<u>-350,115.24</u>	<u>-12,536,095.84</u>

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	2,916,123.42	
合计	<u>2,916,123.42</u>	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,222,762.80	
其他应收款坏账损失		
合计	<u>2,222,762.80</u>	

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	125.00	-453,664.23
合计	<u>125.00</u>	<u>-453,664.23</u>

(四十八) 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	72071.81	280.44
其中：固定资产处置利得	72071.81	280.44
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
合计	<u>72,071.81</u>	<u>280.44</u>

(四十九) 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
政府补助	724,298.50	7,196,969.54	724,298.50
非流动资产毁损报废利得			
其他	2,277,168.24	1,508,234.46	2,277,168.24
其中：农业受灾的农作物赔款	1,106,905.46	704,025.00	
喷药机受灾被毁赔款	60,000.00	784,777.50	
罚款收入		19,431.96	
<u>合计</u>	<u>3,001,466.74</u>	<u>8,705,204.00</u>	3,001,466.74

## 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
营业外收入-拆迁补偿收入		2,853,216.78	资产相关
失业动态监测交通和通讯补贴		4,800.00	收益相关
高产优质苜蓿示范建设项目补贴	500,000.00	3,453,652.76	资产相关
农机购置补贴款		885,300.00	资产相关
新型学徒制补贴	224,298.50		收益相关
<u>合计</u>	<u>724,298.50</u>	<u>7,196,969.54</u>	

## (五十) 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
公益性捐赠支出	904,340.27		904,340.27
非流动资产毁损报废损失		124,734.44	
其他	735,649.60	48,000.00	735,649.60
<u>合计</u>	<u>1,639,989.87</u>	<u>172,734.44</u>	<u>1,639,989.87</u>

## (五十一) 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,684,160.22	374,814.40
其中：当期所得税	3,684,160.22	372,623.67
递延所得税		2,190.73

## (五十二) 现金流量表注释

### 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
利息收入	231,173.20	243,312.56
政府补助	4,716,584.95	4,343,752.76
收回备用金	23,544.00	401,729.89
其他往来款	9,417,209.61	3,600,759.31
<b>合计</b>	<b><u>14,388,511.76</u></b>	<b><u>8,589,554.52</u></b>

### 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
销售费用	7,825,918.99	9,498,732.33
管理费用	14,746,801.90	8,685,752.29
财务费用	12,945.56	128,039.26
营业外支出	735,649.60	48,000.00
其他往来款	2,731,000.88	2,380,685.78
<b>合计</b>	<b><u>26,052,316.93</u></b>	<b><u>20,741,209.66</u></b>

### 3.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
融资租赁支付的款项	28,957,791.49	17,100,588.71
<b>合计</b>	<b><u>28,957,791.49</u></b>	<b><u>17,100,588.71</u></b>

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

#### 一、将净利润调节为经营活动现金流量

净利润	28,413,019.20	5,309,478.93
加：资产减值准备	125.00	-453,664.23
信用资产减值损失	2,222,762.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	23,196,955.32	20,981,641.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,018,108.71	628518.96
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)	-72071.81	124734.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-2,916,123.42	-261,000.00
财务费用（收益以“一”号填列）	10,683,566.98	11,788,399.61
投资损失（收益以“一”号填列）	350,115.24	12,275,095.84
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	28,149.00	67,440.73
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	388,918.50	65,250.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	-57,645,848.36	2,028,414.88
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-29,155,276.22	-24,469,399.86
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-63,665,530.03	-15,896,387.78
其他	25,227,680.64	10,000,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-57,808,201.88</b>	<b>41,693,568.10</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	56,283,800.57	62,666,040.82
减：现金的期初余额	118,881,786.27	48,347,236.69

**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	56,283,800.57	62,666,040.82
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	41,293,401.16	57,988,274.25
3.可随时用于支付的其他货币资金	14,990,399.41	4,677,766.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	56,283,800.57	62,666,040.82

**（五十四）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	14,990,399.41	期货业务
生产性生物资产	44,324,000.00	贷款抵押
固定资产	327,216,886.11	贷款抵押、售后回租、融资租赁
无形资产	35,284,770.72	
<b>合计</b>	<b><u>421,816,056.24</u></b>	--

## 七、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
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
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
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
骑士乳业	包头骑士	10,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否
党永峰	包头骑士	10,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否
党涌涛	包头骑士	10,000,000.00	2020-6-19	2021-6-18	否
骑士乳业	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
党涌涛	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
李俊	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
田胜利	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
李翠梅	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
王喜临	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
刘宇宏	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
乔世荣	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
张海燕	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
薛虎	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
张美英	康泰仑	28,000,000.00	2020-6-16	2022-6-11	否
骑士乳业	裕祥农场	10,000,000.00	2020-3-12	2021-3-9	否

## 八、母公司财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	238,108,365.48	98,887,419.59

合计

238,108,365.48

98,887,419.59

## 2.其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,108,365.48	99.65			238,108,365.48
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款					
组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款	238,108,365.48	99.65			238,108,365.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	834,119.62	0.35	834,119.62	100.00	
<b>合计</b>	<b>238,942,485.10</b>	<b>100.00</b>	<b>834,119.62</b>	<b>100.00</b>	<b>238,108,365.48</b>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,938,693.32	99.16	51,273.73	20	98,887,419.59
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	256,368.67	0.26	51,273.73	20	205,094.94
组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款	98,682,324.65	98.91			98,682,324.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	834,119.62	0.84	834,119.62	100	
<b>合计</b>	<b>99,772,812.94</b>	<b>100.00</b>	<b>885,393.35</b>		<b>98,887,419.59</b>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	834,119.62	834,119.62	100
<b>合计</b>	<b>834,119.62</b>	<b>834,119.62</b>	--

(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	238,108,365.48	98,682,324.65
非关联方往来款	834,119.62	1,090,488.29
备用金		
保证金、押金		0.00
合计	<u>238,942,485.10</u>	<u>99,772,812.94</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
内蒙古敕勒川糖业有限责任公司	关联方往来款	46,430,264.76	1年以内	19.43%	
包头市兴甜农牧业有限责任公司	关联方往来款	35,170,306.91	1年以内	14.72%	
包头市骑士农牧业有限责任公司	关联方往来款	6,009,653.00	1年以内	2.52%	
德州市维多利亚农牧有限公司	往来款	834,119.62	2年以内	0.35%	83,411.96
鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司	关联方往来款	90,084,995.77	1年以内	37.70%	
呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责 任公司	关联方往来款	25,556,186.94	1年以内	10.70%	
鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责 任公司	关联方往来款	34,356,958.10	1年以内	14.38%	
内蒙古中正康源牧业有限公司	关联方往来款	500,000.00	1年以内	0.21%	
合计		<u>238,942,485.10</u>		100.00%	<u>83,411.96</u>

## 九、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		
(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）	724,298.50	
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	637,178.37	
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

<b><u>非经常性损益合计</u></b>	<b><u>1,361,476.87</u></b>
减：所得税影响金额	29,756.96
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,331,719.91</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,331,719.91

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2020年7月29日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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