



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

— 2021 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 25 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 31 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 34 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 37 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 119 |

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 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <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、颗粒粕和甜菜粕，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。尽管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，但是由于奶制品生产链条长，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；如果发生疫情，消费者可能会担心乳制品的质量问题，这将直接影响公司原奶的销售数量，给公司带来不利影响。因 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>此，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> |
| <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），本公司之全资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，本公司之全资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），本公司之全资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。本公司之全资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）》，本公司之全资子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），本公司之控股子公司内蒙古敕勒川糖业有限责任公司、全资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>4、产品价格风险</p> | <p>2018年公司制糖项目建成投产，白砂糖及其副产品成为公司主要产品。白糖属于大宗商品，其销售价格波动受诸多因素影响，据统计，在世界市场15种农产品中，白糖是价格波动最大的商品，公司产品毛利率也随其价格波动而变化。</p> <p>影响白糖价格的因素可分为两大类：</p> <p>一是国际上对糖价的影响因素，包括洪涝和干旱天气等自然灾害的影响；巴西、印度、泰国、澳大利亚、古巴等是全球白糖主要生产国(地区)和出口国(地区)，这些国家或地区的产量、出口量、价格及政策；欧盟、俄罗斯、中国、印度尼西亚、巴基斯坦等国是全球主要白糖消费国或进口国，这些国家的白糖消</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>费量、消费习惯、进口政策、本国产量等；国际石油价格对白糖市场的影响；美元币值变化和全球经济增长情况对白糖市场的影响；投资基金大量涌入对白糖价格的影响；</p> <p>二是国内白糖价格的主要影响因素：1、糖料生产的波动。糖料生产的波动是白糖市场波动的根本原因。制糖业是典型的农产品加工业，制糖原料是决定白糖供给的基础因素。影响糖料产量的因素有：(1)播种面积。(2)气候。2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。3、季节性因素。白糖是季产年销的大宗商品，冬季产量高，春夏季是原料生长期，无法生产。4、国家宏观调控。国家调控部门对白糖市场的宏观调控是影响国内白糖价格变化的主要因素之一。5、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。6、国际市场的变化及进口量。7、人民币汇率的变化。目前，人民币对美元处于持续升值状态，人民币升值将有助于降低进口成本，增加进口数量。据有关测算，人民币升值 2%对进口糖完税成本价的影响是 60 元/吨。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 |

| | | |
|-----------|---|---|
| 股东大会 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司董事长、董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 内蒙古骑士乳业集团股份有限公司章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事制度》、《董事会议事制度》、《监事会议事制度》 |
| 蒙牛乳业 | 指 | 内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司 |
| 伊利乳业 | 指 | 内蒙古伊利集团及其子公司 |
| 圣牧高科 | 指 | 内蒙古圣牧高科奶业有限公司及其子公司 |
| 新三板、股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2021年01月01日至2021年6月30日 |
| 主办券商、国融证券 | 指 | 国融证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| TMR | 指 | Total Mixed Ration 奶牛全混合日粮的英文缩写，是指根据奶牛在不同生长发育期和泌乳期的营养需求，按营养专家设计的日粮配方，用特制的搅拌机对日粮各组分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进饲养工艺。 |
| DHI | 指 | Dairy Herd Improvement 奶牛生产性能测定的英文缩写，指通过测试奶牛数据和资料并分析后，及时发现牧场管理存在的问题，调整饲养和生产管理，有效地解决实际问题，最大限度的提高奶牛生产效率和养殖经济效益。 |
| 荷斯坦牛 | 指 | 一种以产奶量高而闻名于世的品种，原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里省，后引入其他国家。 |

第二节 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

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 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 | http://www.qishiruye.com |
| 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 | www.neeq.com.cn |
| 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（A）-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-牛的饲养（A0311） |
| 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 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 156,783,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 4 |
| 控股股东 | 控股股东为（党涌涛） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（党涌涛），一致行动人为（黄立刚、杜旭林） |

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 | 否 |
| 注册资本(元) | 156,783,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商(报告期内) | 国融证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区世纪大道1196号世纪汇二座1102室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商(报告披露日) | 国融证券 |

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 | 340,529,287.19 | 264,263,707.82 | 28.86% |
| 毛利率% | 23.13% | 26.38% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 30,455,292.44 | 27,358,526.44 | 11.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,777,906.12 | 26,026,806.53 | 10.57% |
| 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） | 6.82% | 6.85% | - |
| 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） | 6.45% | 6.52% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.17 | 11.76% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 资产总计 | 1,450,620,697.68 | 1,303,202,506.27 | 11.31% |
| 负债总计 | 989,060,909.21 | 872,098,010.24 | 13.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 461,559,788.47 | 431,104,496.03 | 7.06% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.94 | 2.75 | 6.91% |
| 资产负债率%（母公司） | 30.98% | 28.32% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.18% | 66.92% | - |
| 流动比率 | 0.78 | 0.94 | - |
| 利息保障倍数 | 2.62 | 1.96 | - |

(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 | 12,886,360.63 | -57,808,201.88 | -122.29% |
| 应收账款周转率 | 5.84 | 4.12 | - |
| 存货周转率 | 1.19 | 1.01 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 11.31% | 0.12% | - |
| 营业收入增长率% | 28.86% | 14.11% | - |
| 净利润增长率% | 7.19% | 435.14% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 1,072,419.50 |
| (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） | 3,002,281.62 |
| (3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,600.00 |
| (4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -490,947.55 |
| (5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,353,835.61 |
| (6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 17,155.79 |
| 非经常性损益合计 | 2,256,673.75 |
| 减：所得税影响数 | 579,287.43 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 1,677,386.32 |

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 62,488,662.59 | 62,447,245.51 | | |
| 其他应收款 | 1,809,562.88 | 1,793,488.18 | | |
| 递延所得税资产 | 3,318,994.11 | 3,300,950.19 | | |
| 应付账款 | 256,199,430.76 | 257,390,948.34 | | |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|
| 应付职工薪酬 | 9,893,571.41 | 8,332,398.73 | | |
| 其他应付款 | 156,909,247.08 | 23,905,424.86 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,725,744.70 | 62,600,842.72 | | |
| 其他非流动负债 | | 100,113,192.00 | | |

(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. 会计政策的变更

(1) 财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|--|
| 根据新租赁准则的相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。 | 2021 年 1 月 1 日调整增加使用权资产 167,296,758.33 元，增加一年内到期的非流动负债 20,279,699.94 元，增加租赁负债 102,876,376.29 元，减少预付款项 5,134,593.40 元，减少固定资产 22,439,485.75 元，减少长期待摊费用 20,052,909.75 元，减少应付账款 1,582,139.58 元，减少长期应付款 1,904,167.22 元。 |
| 根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。 | |
| 本集团作为承租人 | |
| 本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。 | |
| 首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债； | |
| 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照[A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整]确定使用权资产。 | |
| 本集团按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。 | |
| 本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了 | |

下列简化处理:

计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;

存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代,本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日前的租赁变更,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值,与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

| | |
|--------------------------|----------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 169,127,747.61 |
| 减:采用简化处理的最低租赁付款额 | 6,820,822.42 |
| 其中:短期租赁 | 6,820,822.42 |
| 2021年1月1日经营租赁付款额 | 162,306,925.19 |
| 加权平均增量借款利率 | 6.61% |
| | 121,251,909.01 |
| 2021年1月1日租赁负债(含一年到期部分) | 6 |

(2)本集团自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会[2021]1号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本集团无影响。

2. 会计估计变更

本集团于2021年1月28日召开第五届董事会第十三次会议,会议批准自2021年1月1日起,对采用年限平均法计提折旧的生产性生物资产的预计净残值做出变更。由变更前折旧年限5年,预计净残值0%变更为折旧年限5年,预计净残值20%。此次会计估计变更采用未来适用法。

3. 前期会计差错更正

(1)本集团对生产性生物资产处置及死亡的账务处理进行调整。成母牛出售由营业收入及营业成本调整为净额记入资产处置收益;死亡牛只的成本及处理费由管理费用调整记入营业外支出;死亡牛只获得的保险赔款由冲减管理费用调整记入营业外收入。对此进行了追溯调整。

(2)本集团对合并报表的关联交易抵消进行重新梳理,调整收入成本的抵消数据。

(3)本集团农资材料出库错误记入营业外支出,调整成本及营业外支出等列报项目。

(4) 本集团根据款项性质及费用性质对会计科目进行调整, 调整相应报表列报项目。

(5) 本集团对合并报表现金流进行重新梳理, 调整相应现金流列报项目。

合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 (更正前) | 2020年12月31日 (更正后) | 会计差错差异 |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 应收账款 | 62,488,662.59 | 62,447,245.51 | -41,417.08 |
| 其他应收款 | 1,809,562.88 | 1,793,488.18 | -16,074.70 |
| 递延所得税资产 | 3,318,994.11 | 3,300,950.19 | -18,043.92 |
| 应付账款 | 256,199,430.76 | 257,390,948.34 | 1,191,517.58 |
| 应付职工薪酬 | 9,893,571.41 | 8,332,398.73 | -1,561,172.68 |
| 其他应付款 | 156,909,247.08 | 23,905,424.86 | -133,003,822.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,725,744.70 | 62,600,842.72 | 32,875,098.02 |
| 其他非流动负债 | | 100,113,192.00 | 100,113,192.00 |
| 未分配利润 | 185,331,749.99 | 185,641,401.59 | 309,651.60 |

4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位: 元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 预付款项 | 29,808,568.91 | 24,673,975.51 | -5,134,593.40 |
| 流动资产合计 | 502,766,628.63 | 497,632,035.23 | -5,134,593.40 |
| 固定资产 | 585,948,808.66 | 563,509,322.91 | -22,439,485.75 |
| 使用权资产 | | 167,296,758.33 | 167,296,758.33 |
| 长期待摊费用 | 25,630,758.21 | 5,577,848.46 | -20,052,909.75 |
| 非流动资产合计 | 800,435,877.64 | 925,240,240.47 | 124,804,362.83 |
| 资产总计 | 1,303,202,506.27 | 1,422,872,275.70 | 119,669,769.43 |
| 应付账款 | 257,390,948.34 | 255,808,808.76 | -1,582,139.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | 62,600,842.72 | 82,880,542.66 | 20,279,699.94 |
| 流动负债合计 | 537,330,456.98 | 556,028,017.34 | 18,697,560.36 |
| 租赁负债 | | 102,876,376.29 | 102,876,376.29 |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|----------------|
| 长期应付款 | 100,660,936.05 | 98,756,768.83 | -1,904,167.22 |
| 非流动负债合计 | 334,767,553.26 | 435,739,762.33 | 100,972,209.07 |
| 负债合计 | 872,098,010.24 | 991,767,779.67 | 119,669,769.43 |
| 负债及所有者权益合计 | 1,303,202,506.27 | 1,422,872,275.70 | 119,669,769.43 |

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。内蒙古骑士乳业集团股份有限公司2021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；2021年上半年骑士集团种植基地面积较去年有所减少，2021年上半年种植基地面积共计（自种+订单）约20万亩，主要是由于部分订单户改种玉米所致；牧业三期正式投入生产。

公司现在大型集约化、现代化、标准化奶牛养殖基地（场）4座占地近5000亩，养殖奶牛过万头，其中泌乳牛6000头，日产鲜奶150多吨。乳制品工厂拥有奶粉、酸奶、巴氏奶、乳饮等十余条生产线，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，2021年上半年生鲜乳销售收入占营业收入的比例为24.08%。

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

公司奶制品主要采用经销模式，既通过经销商进行销售，公司的销售模式全部为买断式销售。2021年上半年公司引入了线上销售系统，销售结算由原来的按月结算变为了先款后货的结算模式。公司还存在直销模式，直销模式主要是天猫等网店销售和向个人客户销售，其中向个人客户销售存在小额现金销售。

（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，2021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”，公司采购的生产所需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有机认证的企业，对签约供应商录入合格供应商名录并进行动态管理。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及多年来公司对合作牧场的督管，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。公司长期为合作牧场在奶牛品种改良优化、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估，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，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、检测及流程控制等奶牛繁育环节，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，通过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厂、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，亦实现了与行业巨头的差异化竞争，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

2021 年公司旗下农业公司自种面积与去年持平，订单种植面积由于玉米价格的冲击有所减少，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，2021 年上半年公司于 2020 年启动的三期牧场的改扩建项目，正式投入运营。

2021 年公司计划调整推陈出新，推出了以有机奶为代表的高端产品，并开始自主生产常温奶制品，增加公司的综合竞争力。

2021 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，为了提高产品质量，带动公

司效益，年初开始计划本年度技改工作，现已按计划进行技术改造。

（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 | 87,304,942.79 | 6.02% | 159,766,136.00 | 12.26% | -45.35% |
| 应收票据 | 730,944.73 | 0.05% | 2,342,403.55 | 0.18% | -68.80% |
| 应收账款 | 46,520,394.45 | 3.21% | 62,447,245.51 | 4.79% | -25.50% |
| 预付款项 | 21,296,222.79 | 1.47% | 29,808,568.91 | 2.29% | -28.56% |
| 存货 | 223,262,503.88 | 15.39% | 216,431,554.43 | 16.61% | 3.16% |
| 固定资产 | 559,647,693.34 | 38.58% | 585,948,808.66 | 44.96% | -4.49% |
| 生产性生物资产 | 143,193,263.17 | 9.87% | 130,468,928.32 | 10.01% | 9.75% |
| 无形资产 | 42,864,407.25 | 2.96% | 43,069,569.00 | 3.30% | -0.48% |
| 长期待摊费用 | 4,799,000.46 | 0.33% | 25,630,758.21 | 1.97% | -81.28% |
| 短期借款 | 221,226,685.00 | 15.25% | 153,449,310.59 | 11.77% | 44.17% |
| 应付账款 | 151,631,404.66 | 10.45% | 257,390,948.34 | 19.75% | -41.09% |
| 其他应付款 | 7,635,502.02 | 0.53% | 23,905,424.86 | 1.83% | -68.06% |
| 长期借款 | 83,044,400.00 | 5.73% | 70,000,000.00 | 5.37% | 18.63% |
| 长期应付款 | 94,885,645.94 | 6.54% | 100,660,936.05 | 7.72% | -5.74% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 递延收益 | 59,879,203.92 | 4.13% | 60,168,662.82 | 4.62% | -0.48% |
| 在建工程 | 14,328,530.23 | 0.99% | 8,138,237.29 | 0.62% | 76.06% |
| 合同负债 | 33,649,495.18 | 2.32% | 6,736,390.78 | 0.52% | 399.52% |
| 一年内到期的非流动负债 | 95,587,440.31 | 6.59% | 62,600,842.72 | 4.80% | 52.69% |

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较去年年末下降45.35%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、2021年上半年，公司旗下乳业、糖业陆续收回货款，导致本期应收账款同比下降；

3、应收票据减少的原因是公司2021年上半年未收取承兑汇票所致；

4、短期借款增加是由于公司农业种植需要大量资金，公司加大了贷款所致；

5、应付账款减少是由于公司按照合同约定支付了相应的工程款所致；

6、在建工程增加是由于公司投资建设三期牧场所致；

7、一年内到期的非流动负债增加是由于部分中长期借款一年内即将到期所致；

8、合同负债的增加是由于收到颗粒粕采购预付款2300万元所致；

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 | 340,529,287.19 | - | 264,263,707.82 | - | 28.86% |
| 营业成本 | 261,747,993.45 | 76.87% | 194,542,727.15 | 73.62% | 34.55% |
| 毛利率 | 23.13% | - | 26.38% | - | - |
| 税金及附加 | 2,257,307.56 | 0.66% | 2,253,460.22 | 0.85% | 0.17% |
| 销售费用 | 3,380,795.95 | 0.99% | 9,929,248.17 | 3.76% | -65.95% |
| 管理费用 | 22,529,131.27 | 6.62% | 23,181,334.12 | 8.77% | -2.81% |
| 财务费用 | 18,719,345.26 | 5.50% | 10,464,834.18 | 3.96% | 78.88% |
| 净利润 | 30,455,292.44 | 8.94% | 28,413,019.20 | 10.75% | 7.19% |
| 研发费用 | 740,249.24 | 0.22% | 1,057,074.49 | 0.40% | -29.97% |
| 公允价值变动收益 | -941,840.00 | -0.28% | 2,916,123.42 | 1.10% | -132.30% |
| 资产处置收益 | 1,072,419.50 | 0.31% | 72,071.81 | 0.03% | 1,387.99% |
| 营业外收入 | 4,138,936.40 | 1.22% | 3,001,466.74 | 1.14% | 37.90% |
| 营业外支出 | 5,492,772.01 | 1.61% | 1,639,989.87 | 0.62% | 234.93% |

项目重大变动原因:

1、营业收入大幅增加主要是由于白砂糖及其副产品2021年上半年存货售出所致，公司制糖产业受

季节性影响只有冬季制糖原料甜菜收获的时节才进行加工生产，每年第一至第三季度基本没有产出，因此公司制糖产品在上半年的存货量会直接影响公司上半年度的营业收入，2021年上半年制糖产品存货高于去年同期，因此2021年上半年营收较去年同期增长；

2、销售费用下降是将运输费用调整至成本所致；

3、净利润增加是由于牧场三期项目投入生产，公司生鲜乳销售量增加的同时生鲜乳价格持续走高所致；

4、财务费用增加是由于公司贷款增加，导致利息费用增加所致；

5、公允价值变动收益减少是由于敕勒川糖业期货账户浮亏所致；

6、资产处置收益上涨是由于公司旗下牧业公司淘牛所致；

7、营业外收入增加主要是政府补助增加所致；

8、营业外支出增加主要是公司死淘牛所致；

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 332,000,295.66 | 258,036,594.67 | 28.66% |
| 其他业务收入 | 8,528,991.53 | 6,227,113.15 | 36.97% |
| 主营业务成本 | 253,387,470.55 | 187,027,427.82 | 35.48% |
| 其他业务成本 | 8,360,522.90 | 7,515,299.33 | 11.25% |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 有机生鲜乳 | 111,891,509.38 | 72,521,285.97 | 35.19% | 33.79% | 25.06% | 4.52% |
| 低温酸奶 | 68,747,362.64 | 56,440,540.97 | 17.90% | 3.08% | 19.91% | -11.52% |
| 巴氏奶 | 7,240,895.00 | 4,971,740.81 | 31.34% | 51.54% | 56.86% | -2.33% |
| 代加工奶粉 | 7,408,805.72 | 3,639,582.22 | 50.87% | -71.36% | -77.54% | 13.52% |
| 奶粉 | 17,515,974.98 | 15,930,218.27 | 9.05% | 17.46% | 28.98% | -8.12% |
| 售牛 | 6,596,261.00 | 5,050,603.56 | 23.43% | -31.15% | -32.94% | 2.04% |
| 常温灭菌乳 | 5,585,755.79 | 5,533,527.87 | 0.94% | 707.47% | 859.25% | -15.68% |
| 白砂糖 | 84,510,632.92 | 74,253,013.07 | 12.14% | 153.02% | 195.08% | -12.52% |
| 含乳饮料 | 2,714,180.33 | 1,831,735.33 | 32.51% | - | - | - |
| 糖蜜 | 16,807,421.38 | 11,163,454.57 | 33.58% | 94.90% | 50.09% | 19.83% |
| 甜菜粕 | 2,922,652.52 | 1,992,923.91 | 31.81% | -62.98% | -72.94% | 25.09% |
| 农机作业 | 58,844.00 | 58,844.00 | 0.00% | - | - | - |
| 经营租赁 | 5,184,709.97 | 4,921,270.50 | 5.08% | 685.62% | 161.89% | 189.82% |

| | | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------|---------|---------|--------|
| 原材料销售 | 3,344,281.56 | 3,439,252.40 | -2.84% | -33.08% | -32.47% | -0.93% |
|-------|--------------|--------------|--------|---------|---------|--------|

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、常温灭菌乳销售收入较上年大幅增加的原因是我公司今年改变战略不再以依靠委托第三方加工常温灭菌乳产品，实现了常温灭菌乳的自主生产，产量增加所致；
- 2、白砂糖、糖蜜销售较上年同期增长 153.02%、98.88%是由于上年度结转存货较多，在本年度上半年基本售完所致；
- 3、巴氏奶收入/成本增加是由于今年同期未受疫情影响，终端市场销售畅通所致；
- 4、售牛收入较上年同期下降是由于去年同期公司集中淘牛清圈所致；
- 5、甜菜粕销量下降是由于去年颗粒粕车间投产，部分甜菜粕被加工成颗粒粕出售所致；
- 6、经营租赁收入/成本增加的原因为公司上半年将内蒙古中正康源牧业有限公司养殖场出租所致；
- 7、原材料销售收入/成本下降主要是期内订单户数量减少，进而导致向订单户出售原材料减少所致；

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 | 12,886,360.63 | -57,808,201.88 | -122.29% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -144,486,759.71 | -29,341,273.53 | 392.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 64,648,059.20 | 24,551,489.71 | 163.32% |

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期净流出额减少是由于 2021 年上半年公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致
- 2、投资活动产生的现金流量净流出额增加的主要原因是 2021 年公司购买生产性生物资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流净额较去年同期上涨是由于公司上半年大量借款所致。

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 | 与公司从事业务持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|-------------|------|-----|-----|------|-----|
| | | | | | | | | |

| | | | 的 关 联 性 | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------|------------------|--|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 包头市兴甜 农牧业有限 责任公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 20,000,000 | 76,670,898.47 | -13,515,006.17 | 4,058,452.69 | -1,968,274.72 |
| 包头市骑士 农牧业有限 责任公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 10,000,000 | 30,355,766.29 | -6,354,531.28 | 2,311,616.70 | -711,868.00 |
| 达拉特旗裕 祥农牧业有 限责任公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 10,000,000 | 186,911,514.06 | 13,623,881.79 | 5,448,167.93 | -3,169,187.20 |
| 呼和浩特市 骑士聚甜农 牧业有限责 任公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 10,000,000 | 132,209,113.16 | -40,392,500.29 | 1,564,423.39 | -3,001,730.99 |
| 鄂尔多斯市 骑士牧场有 限责任公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 15,000,000 | 327,227,249.29 | 22,815,234.18 | 53,550,168.34 | 11,569,327.52 |
| 鄂尔多斯市 康泰仑农牧 业有限责任 公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 15,000,000 | 231,370,845.86 | 83,921,434.76 | 73,280,812.44 | 21,209,313.05 |
| 内蒙古中正 康源牧业有 限公司 | 子 公 司 | 种 植、 养 殖 | | | 27,000,000 | 36,451,494.80 | 16,873,806.13 | 1,000,000.00 | -399,979.69 |
| 包头骑士乳 业有限责任 公司 | 子 公 司 | 乳 制 品 | | | 20,000,000 | 233,804,628.60 | 83,847,987.98 | 110,933,783.74 | 7,390,597.83 |
| 内蒙古敕勒 川糖业有限 责任公司 | 子 公 司 | 种 植、 加 工 | | | 266,665,000 | 581,768,056.52 | 273,004,535.12 | 105,283,502.79 | -2,848,037.72 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

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

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 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；2021年随着公司规模的不不断扩大，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由：

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、颗粒粕、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。尽管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。但是由于奶制品生产链条长，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。

应对措施：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。

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。如果发生疫情,消费者可能会担心乳制品的质量问题,这将直接影响公司原奶的销售数量,给公司带来不利影响。公司积累了近十年的奶牛养殖管理经验,在疫病防治方面形成长效、常态的预防、监控体系,每年定期进行全群疫苗注射(确保实现全群不能有遗漏),定期检测抗体验证免疫效果。保持与国家有关部门和行业的良好沟通,配合做好整体疫病风险防控。

应对措施: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。

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印发的通知》(财税字[1995]52 号),本公司之全资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,本公司之全资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),本公司之全资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。本公司之全资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)》,本公司之全资子公司包头骑士乳业有限责任公司销售巴氏奶所得免征所得税。依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年 12 号)和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号)、《国家税务总局关于执行有关企业所得税问题的公告》(国家税收总局公告 2015 年第 14 号),本公司之控股子公司内蒙古勒川糖业有限责任公司、全资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: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,降低税费政策对公司盈利的影响。

4、白糖价格风险:

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

二、国内白糖价格的主要影响因素

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

2、产销关系。白糖产销不稳定是造成价格波动的主要原因。

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

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

5、节假日的影响。在一年中，春节和中秋节是我国白砂糖消耗的最大的节假日。

6、国际市场的变化及进口量。

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

应对措施：通过提前锁定白糖产品价格，收取保证金，建立严格的仓储方案审核机制和物流管理制度，降低价格风险。

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) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资,以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 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大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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 | | | |
| 呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司 | 否 | 5,473,188 | 5,473,188 | 0 | 2019年3月25日 | 2022年3月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司 | 否 | 3,049,008 | 1,905,630 | 0 | 2020年3月5日 | 2022年3月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头市骑士农牧业有限责任公司 | 否 | 2,711,952 | 1,129,980 | 0 | 2019年3月22日 | 2022年3月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 否 | 224,496 | 93,540 | 0 | 2019年3月25日 | 2022年3月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头市兴甜农牧业有限责任公司 | 否 | 1,592,244.00 | 663,435 | 0 | 2019年3月25日 | 2022年3月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头市兴甜农牧业有限责任公司 | 否 | 318,640.00 | 0 | 0 | 2019年3月6日 | 2021年4月15日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 否 | 602,000 | 240,800 | 0 | 2019年3月28日 | 2022年4月2日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头市骑士农牧业有限责任公司 | 否 | 1,214,812.00 | 0 | 0 | 2019年2月15日 | 2021年4月15日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 呼和浩特 | 否 | 987,784.00 | 0 | 0 | 2019 | 2021 | 保证 | 连带 | 已事 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|---|-------------|---------------|---|-------------|-------------|----|----|---------|
| 市骑士聚甜农牧业有限责任公司 | | | | | 年3月4日 | 年4月15日 | | | 后补充履行 |
| 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 否 | 565,592.00 | 0 | 0 | 2019年3月6日 | 2021年4月15日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 否 | 100,000,000 | 24,500,000 | 0 | 2020年4月21日 | 2021年12月31日 | 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 | 26,000,000 | 0 | 2020年6月16日 | 2022年6月16日 | 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 | 0 | 0 | 2020年6月4日 | 2021年6月30日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头市兴甜农牧业有限责任公司 | 否 | 9,000,000 | 9,000,000 | 0 | 2020年7月10日 | 2021年7月12日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 否 | 2,500,000 | 2,500,000 | 0 | 2020年7月15日 | 2021年7月14日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 包头骑士乳业有限责任公司 | 否 | 25,000,000 | 21,292,396.97 | 0 | 2020年12月20日 | 2023年12月19日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 否 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0 | 2020年12月16日 | 2025年12月20日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 否 | 60,000,000 | 57,000,000 | 0 | 2020年12月18日 | 2025年12月24日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 内蒙古敕勒川糖业有限责任 | 否 | 43,000,000 | 30,000,000 | 0 | 2021年1月15日 | 2022年1月11日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履 |

| | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------|---|-------------|-------------|----|----|---------|
| 公司 | | | | | 日 | 日 | | | 行 |
| 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 否 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 | 2019年12月20日 | 2022年12月20日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 包头市兴甜农牧业有限责任公司、包头市骑士农牧业有限责任公司、呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司、达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 否 | 24,000,000 | 20,388,368 | 0 | 2020年11月27日 | 2023年11月26日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 否 | 7,000,000 | 7,000,000 | 0 | 2020年10月14日 | 2023年11月29日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 否 | 16,400,000 | 16,400,000 | 0 | 2020年6月30日 | 2026年6月30日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 内蒙古中正康源牧业有限公司 | 否 | 16,480,000 | 16,475,072 | 0 | 2020年9月30日 | 2022年10月26日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 否 | 5,740,000 | 5,740,000 | 0 | 2020年9月29日 | 2023年10月10日 | 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 | 0 | 0 | 2021年3月31日 | 2022年3月31日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 达拉特旗 | 否 | 30,000,000 | 20,000,000 | 0 | 2020 | 2023 | 保证 | 连带 | 已事 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|---|-------------|-------------|---|------------|------------|----|----|---------|
| 裕祥农牧业有限责任公司 | | | | | 年3月10日 | 年3月9日 | | | 后补充履行 |
| 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 否 | 100,000,000 | 23,000,000 | 0 | 2020年3月1日 | 2022年3月22日 | 质押 | 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 | 10,000,000 | 0 | 2021年6月16日 | 2022年6月16日 | 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 | 30,000,000 | 30,000,000 | 0 | 2021年7月8日 | 2022年7月4日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 包头骑士乳业有限责任公司 | 否 | 6,400,000 | 6,400,000 | 0 | 2021年6月16日 | 2022年6月16日 | 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 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 2021年7月3日 | 2022年7月3日 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 否 | 33,000,000 | 33,000,000 | 0 | 2021年6月21日 | 2024年6月1日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 总计 | - | 654,759,716 | 448,202,410 | 0 | - | - | - | - | - |

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） | 654,759,716 | 448,202,410 |
| 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 | 212,779,716 | 178,227,338 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 423,979,822 | 217,422,516 |

清偿和违规担保情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

(三) 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

报告期公司无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

(四) 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 | 45,000,000 | 20,968.40 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 250,000,000 | 5,150,812.53 |
| 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 | 5,000,000 | 9,705.6 |

(五) 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 | 229,400,000 | 229,400,000 |
| 关联租赁情况 | 0 | 0 |
| 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 0 | 0 |

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，为子公司贷款等提供担保，支持了子公司业务的持续开展，也支持了公司的整体发展。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年5月22日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年5月22日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

(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 |
|-----------|---------|--------|----------------|----------|----------|
| 资金 | 货币资金 | 冻结 | 10,086,018.22 | 0.70% | 保证金、法院冻结 |
| 奶牛 | 生产性生物资产 | 抵押 | 94,868,722.60 | 6.54% | 借款抵押 |
| 房产等 | 固定资产 | 抵押 | 237,216,886.11 | 16.35% | 借款抵押 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 41,997,443.05 | 2.90% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 384,169,069.98 | 26.48% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵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。

保证金为期货交易保证金，属于冻结资产。

涉诉冻结资产，2021年6月7日内蒙古世辰建工(集团)有限责任公司因与本公司之子公司敕勒川糖业的建筑工程施工合同纠纷，向土默特右旗人民法院申请财产保全，子公司敕勒川糖业中国建设银行股份有限公司包头新都支行，账号为15050171668300000401，冻结资金为1,148,006.62元。目前我司未收到法院开庭审理通知的任何文书。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 80,097,750 | 51.09% | -929,775 | 79,167,975 | 50.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,198,450 | 8.42% | -811,815 | 12,386,635 | 7.9% |
| | 董事、监事、高管 | 9,488,250 | 6.05% | -500 | 9,487,750 | 6.05% |
| | 核心员工 | 6,000,000 | 3.83% | 0 | 6,000,000 | 3.83% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 76,685,250 | 48.91% | 929,775 | 77,615,025 | 49.5% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 41,084,250 | 26.20% | 929,775 | 42,014,025 | 26.80% |
| | 董事、监事、高管 | 35,601,000 | 22.71% | 0 | 35,601,000 | 22.71% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 156,783,000 | - | 0 | 156,783,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 238 |

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|--|------|-------------|---------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 党涌涛 | 54,282,700 | 117,960 | 54,400,660 | 34.70% | 42,014,025 | 12,386,635 | 0 | 0 |
| 2 | 田胜利 | 13,360,250 | -500 | 13,359,750 | 8.52% | 11,574,000 | 1,785,750 | 0 | 0 |
| 3 | 乔世荣 | 11,000,000 | 0 | 11,000,000 | 7.02% | 8,250,000 | 2,750,000 | 0 | 0 |
| 4 | 薛虎 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 5.10% | 6,000,000 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 黄立刚 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 3.83% | 0 | 6,000,000 | 0 | 0 |
| 6 | 陈勇 | 5,580,000 | 0 | 5,580,000 | 3.56% | 4,335,000 | 1,245,000 | 0 | 0 |
| 7 | 杜旭林 | 4,854,000 | 0 | 4,854,000 | 3.10% | 0 | 4,854,000 | 0 | 0 |
| 8 | 潘玉玺 | 4,600,000 | 0 | 4,600,000 | 2.93% | 0 | 4,600,000 | 0 | 0 |
| 9 | 高智利 | 4,107,000 | 0 | 4,107,000 | 2.62% | 3,145,500 | 961,500 | 0 | 0 |
| 10 | 郭秀花 | 3,300,000 | 0 | 3,300,000 | 2.10% | 0 | 3,300,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 115,083,950 | 117,460 | 115,201,410 | 73.48% | 75,318,525 | 39,882,885 | 0 | 0 |
| 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、实际控制人变化情况

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

适用 不适用

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 | 男 | 1971年10月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 乔世荣 | 董事 | 男 | 1971年9月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 高智利 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 陈勇 | 董事 | 男 | 1972年9月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 王喜临 | 董事 | 女 | 1972年3月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 薛虎 | 副总经理 | 男 | 1971年8月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 党涌涛 | 总经理 | 男 | 1971年10月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 乔世荣 | 副总经理 | 男 | 1971年9月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 高智利 | 副总经理 | 男 | 1978年9月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 陈勇 | 董事会秘书 | 男 | 1972年9月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 王喜临 | 财务负责人 | 女 | 1972年3月 | 2020年8月4日 | 2023年8月4日 |
| 田胜利 | 监事会主席、 职工监事 | 男 | 1968年2月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 陈亮 | 监事 | 男 | 1970年9月 | 2020年5月29日 | 2023年5月29日 |
| 邵学智 | 监事 | 男 | 1992年6月 | 2020年5月29日 | 2023年5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 | 54,282,700 | 117,960 | 54,400,660 | 34.70% | 0 | 0 |
| 乔世荣 | 董事、副总经理 | 11,000,000 | 0 | 11,000,000 | 7.02% | 0 | 0 |
| 高智利 | 董事、副总经理 | 4,107,000 | 0 | 4,107,000 | 2.62% | 0 | 0 |
| 陈勇 | 董事、董事 | 5,580,000 | 0 | 5,580,000 | 3.56% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|----------|
| | 会秘书 | | | | | | |
| 王喜临 | 董事、财务负责人 | 3,042,000 | 0 | 3,042,000 | 1.94% | 0 | 0 |
| 田胜利 | 监事会主席 | 13,360,250 | -500 | 13,359,750 | 8.52% | 0 | 0 |
| 邵学智 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 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 | 5.10% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 99,371,950 | - | 99,489,410 | 63.46% | 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) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 生产人员 | 340 | 65 | 0 | 405 |
| 销售人员 | 12 | 3 | 0 | 15 |
| 技术人员 | 120 | 5 | 0 | 125 |
| 财务人员 | 30 | 0 | 5 | 25 |
| 行政人员 | 30 | 0 | 0 | 30 |
| 员工总计 | 552 | 73 | 5 | 620 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 65 | 78 |
| 专科 | 126 | 122 |
| 专科以下 | 358 | 417 |
| 员工总计 | 552 | 620 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√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

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 87,304,942.79 | 159,766,136.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（二） | 730,944.73 | 2,342,403.55 |
| 应收账款 | 六、（三） | 46,520,394.45 | 62,447,245.51 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 21,296,222.79 | 29,808,568.91 |
| 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、（五） | 994,978.85 | 1,793,488.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 223,262,503.88 | 216,431,554.43 |
| 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 | 六、（七） | 29,883,986.44 | 30,177,232.05 |
| 流动资产合计 | | 409,993,973.93 | 502,766,628.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 六、（八） | 2,055,433.24 | 1,941,829.57 |
| 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、（九） | 559,647,693.34 | 585,948,808.66 |
| 在建工程 | 六、（十） | 14,328,530.23 | 8,138,237.29 |
| 生产性生物资产 | 六、（十一） | 143,193,263.17 | 130,468,928.32 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十二） | 196,992,732.08 | |
| 无形资产 | 六、（十三） | 42,864,407.25 | 43,069,569.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、（十四） | 4,799,000.46 | 25,630,758.21 |
| 递延所得税资产 | 六、（十五） | 3,821,058.74 | 3,300,950.19 |
| 其他非流动资产 | 六、（十六） | 72,924,605.24 | 1,936,796.40 |
| 非流动资产合计 | | 1,040,626,723.75 | 800,435,877.64 |
| 资产总计 | | 1,450,620,697.68 | 1,303,202,506.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、（十七） | 221,226,685.00 | 153,449,310.59 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 六、（十八） | 941,840.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、（十九） | 151,631,404.66 | 257,390,948.34 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、（二十） | 33,649,495.18 | 6,736,390.78 |
| 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、（二十一） | 7,938,922.38 | 8,332,398.73 |
| 应交税费 | 六、（二十二） | 2,451,151.18 | 21,714,993.52 |
| 其他应付款 | 六、（二十三） | 7,635,502.02 | 23,905,424.86 |
| 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、（二十四） | 95,587,440.31 | 62,600,842.72 |
| 其他流动负债 | 六、（二十五） | 4,062,252.99 | 3,200,147.44 |
| 流动负债合计 | | 525,124,693.72 | 537,330,456.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、（二十六） | 83,044,400.00 | 70,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十七) | 135,196,397.48 | |
| 长期应付款 | 六、(二十八) | 94,885,645.94 | 100,660,936.05 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十九) | 59,879,203.92 | 60,168,662.82 |
| 递延所得税负债 | 六、(十五) | 3,934,768.27 | 3,824,762.39 |
| 其他非流动负债 | 六、(三十) | 86,995,799.88 | 100,113,192.00 |
| 非流动负债合计 | | 463,936,215.49 | 334,767,553.26 |
| 负债合计 | | 989,060,909.21 | 872,098,010.24 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 六、(三十一) | 156,783,000.00 | 156,783,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十二) | 58,507,588.24 | 58,507,588.24 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,385,361.24 | 30,172,506.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十三) | 215,883,838.99 | 185,641,401.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 461,559,788.47 | 431,104,496.03 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 461,559,788.47 | 431,104,496.03 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 1,450,620,697.68 | 1,303,202,506.27 |

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 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 22,973,685.80 | 83,939,752.36 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 86,700.00 | |
| 其他应收款 | | 288,423,765.24 | 199,664,779.62 |
| 其中: 应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 834,119.62 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 376,699.16 |
| 流动资产合计 | | 312,318,270.66 | 283,981,231.14 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 366,207,793.69 | 366,207,793.69 |
| 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 | | 9,748,706.03 | 9,795,013.91 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 552,711.05 | 368,353.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 376,509,210.77 | 376,371,160.66 |
| 资产总计 | | 688,827,481.43 | 660,352,391.80 |
| 流动负债: | | | |
| 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 | | 85,992.88 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,133,207.53 | 2,223,133.89 |
| 应交税费 | | 64,161.39 | 33,634.44 |
| 其他应付款 | | 210,902,343.64 | 184,572,197.87 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 213,185,705.44 | 186,828,966.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 194,556.50 | 204,756.50 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 194,556.50 | 204,756.50 |
| 负债合计 | | 213,380,261.94 | 187,033,722.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 156,783,000.00 | 156,783,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 46,167,207.10 | 46,167,207.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,385,361.24 | 30,172,506.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 242,111,651.15 | 240,195,955.80 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 475,447,219.49 | 473,318,669.10 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 688,827,481.43 | 660,352,391.80 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------|-------|-----------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 340,529,287.19 | 264,263,707.82 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十 | 340,529,287.19 | 264,263,707.82 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|-----------------------|----------------|
| | 五) | | |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 309,374,822.73 | 241,428,678.33 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十五) | 261,747,993.45 | 194,542,727.15 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十六) | 2,257,307.56 | 2,253,460.22 |
| 销售费用 | 六、(三十七) | 3,380,795.95 | 9,929,248.17 |
| 管理费用 | 六、(三十八) | 22,529,131.27 | 23,181,334.12 |
| 研发费用 | 六、(三十九) | 740,249.24 | 1,057,074.49 |
| 财务费用 | 六、(四十) | 18,719,345.26 | 10,464,834.18 |
| 其中：利息费用 | | 19,471,323.40 | 9,713,483.88 |
| 利息收入 | | 769,180.56 | 231,678.36 |
| 加：其他收益 | 六、(四十一) | 3,019,437.41 | 3,039,705.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十二) | 460,492.45 | -350,115.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十三) | -941,840.00 | 2,916,123.42 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十四) | -1,805,025.59 | 2,222,762.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十五) | | 125.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十六) | 1,072,419.50 | 72,071.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,959,948.23 | 30,735,702.55 |

| | | | |
|----------------------------|---------|----------------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 六、（四十七） | 4,138,936.40 | 3,001,466.74 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十八） | 5,492,772.01 | 1,639,989.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,606,112.62 | 32,097,179.42 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十九） | 1,150,820.18 | 3,684,160.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,455,292.44 | 28,413,019.20 |
| 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） | | 30,455,292.44 | 28,413,019.20 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | 1,054,492.76 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 30,455,292.44 | 27,358,526.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 30,455,292.44 | 28,413,019.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 30,455,292.44 | 27,358,526.44 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | 1,054,492.76 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.19 | 0.17 |

法定代表人：党涌涛

主管会计工作负责人：王喜临

会计机构负责人：王天恩

(四) 母公司利润表

单位:元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|----|---------------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减: 营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 56,460.80 | 56.50 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 3,262,535.88 | 2,056,898.89 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -367,237.91 | -19,244.26 |
| 其中: 利息费用 | | | - |
| 利息收入 | | 369,672.41 | 20,767.26 |
| 加: 其他收益 | | 7,469.65 | 3,847.36 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 4,454,916.14 | 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) | | 834,119.62 | 51,273.73 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | - |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 2,344,746.64 | 177,865,038.76 |
| 加: 营业外收入 | | 10,200.00 | 224,298.50 |
| 减: 营业外支出 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 2,354,946.64 | 178,089,337.26 |
| 减: 所得税费用 | | 226,396.25 | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,128,550.39 | 178,089,337.26 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,128,550.39 | 178,089,337.26 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,128,550.39 | 178,089,337.26 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | | |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

(五) 合并现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|--------|-----------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 384,462,200.50 | 317,105,404.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 20,939.47 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(五十) | 19,221,410.47 | 14,388,511.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 403,683,610.97 | 331,514,855.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 310,835,160.27 | 320,299,006.87 |
| 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 | | 29,158,403.98 | 35,066,573.93 |
| 支付的各项税费 | | 24,120,402.28 | 7,905,159.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(五十) | 26,683,283.81 | 26,052,316.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 390,797,250.34 | 389,323,057.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,886,360.63 | -57,808,201.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,129,331.78 | 120,694.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 718,187.42 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,006,260.00 | 75,787.42 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 17,853,779.20 | 196,481.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 149,210,458.17 | 18,529,318.59 |
| 投资支付的现金 | | 13,130,080.74 | 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 162,340,538.91 | 29,537,755.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -144,486,759.71 | -29,341,273.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 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 | | 219,391,900.00 | 139,049,108.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 30,569,310.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 249,961,210.00 | 205,714,108.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 108,000,000.00 | 141,521,344.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,518,376.20 | 10,683,481.98 |
| 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 | 六、(五十) | 68,794,774.60 | 28,957,791.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 185,313,150.80 | 181,162,618.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 64,648,059.20 | 24,551,489.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -66,952,339.88 | -62,597,985.70 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 153,109,276.05 | 118,881,786.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 86,156,936.17 | 56,283,800.57 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 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 | | 223,499,720.19 | 39,591.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 223,499,720.19 | 43,439.12 |
| 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 | | 2,094,434.83 | 1,616,416.73 |
| 支付的各项税费 | | 47,251.44 | -410,171.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,119,593.58 | 671,519.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,261,279.85 | 4,533,867.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 220,238,440.34 | -4,490,428.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 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 | | | - |
| 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 | | 127,190,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 127,190,000.00 | 132,649.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 394,506.90 | |
| 投资支付的现金 | | | 11,022,910.92 |
| 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 | | 408,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 408,394,506.90 | 11,022,910.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -281,204,506.90 | -10,890,261.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | - |
| 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 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 55,981,020.25 |
| 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 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 55,706,801.35 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 56,483,510.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -502,490.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -60,966,066.56 | -15,883,180.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 83,939,752.36 | 16,264,518.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,973,685.80 | 381,337.83 |

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 | 附注五、1、 |
| 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 | 1 |
| 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 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 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 | |

附注事项索引说明:

1、公司农业属性较强，属于北方农牧业企业，上半年资金投入较大，下半年才有产出，属于季节性、周期性较强的企业。

(二) 财务报表项目附注

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司注册名称：内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

注册资本：15,678.30 万元

法定代表人：党涌涛

注册地址：内蒙古自治区包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层

统一社会信用代码：91150200660981342H

（二）公司历史沿革

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（内蒙古骑士乳业集团股份有限公司以下简称“公司”、“本公司”或“骑士乳业”，内蒙古骑士乳业集团股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”）于2007年5月22日成立。注册资本为人民币壹亿伍仟陆佰柒拾捌万叁仟元，注册地址：内蒙古自治区包头市九原区建华南路1号天福广场2号楼B座22层，企业类型为股份有限公司，法定代表人：党涌涛。经营期限为2007年05月22日至2040年05月21日。本公司具体变更过程如下：

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

各股东实缴注册资本额和出资比例如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴注册资本 (万元) | 当期实缴金额 (万元) | 占注册资本比例 (%) |
|----|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 300.00 | 60.00 | 12.00 |
| 2 | 党涌涛 | 50.00 | 10.00 | 2.00 |
| 3 | 田胜利 | 50.00 | 10.00 | 2.00 |
| 4 | 乔世荣 | 50.00 | 10.00 | 2.00 |
| 5 | 潘玉玺 | 50.00 | 10.00 | 2.00 |
| | <u>合计</u> | <u>500.00</u> | <u>100.00</u> | <u>20.00</u> |

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

此次变更后，公司股权结构为：

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

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

变更后的公司股权结构如下表:

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

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

增资后公司股权结构如下表所示:

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

2014年4月8日,根据临时股东大会决议和公司章程修正案,注册资本由2,500.00万元增加至6,500.00万元,新增部分由部分原股东及六位新股东缴足:党涌涛认缴1,493.00万元,田胜利认缴650.00万元,乔世荣认缴500.00万元,薛虎认缴400.00万元,高智利认缴207.00万元,党永峰认缴150.00万元,菅海军认缴150.00万元,潘玉玺认缴260.00万元,王喜临认缴150.00万元,许旭认缴40.00万元。该次增资共分三次缴足:第一次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》(包金会验

字[2014]第15号)加以验证,截至2014年4月9日,公司已收到乔世荣、田胜利、薛虎认缴新增注册资本1,550.00万元;第二次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》(包金会验字[2014]第16号)加以验证,截至2014年4月11日,公司已收到菅海军、王喜临、党永峰、许旭、高智利、潘玉玺认缴新增注册资本957.00万元;第三次由包头金鹿会计师事务所出具的《验资报告》(包金会验字[2014]第19号)加以验证,截至2014年5月15日,公司已收到党涌涛认缴新增注册资本1,493.00万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

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

2015年3月8日,根据2014年度股东大会,注册资本由6,881.336万元增加至7,350.00万元,新增部分由九位股东缴足:刘红乐认缴100.00万元,袁诚文认缴100.00万元,费玲妹认缴58.664万元,徐冰认缴10.00万元,中山证券有限责任公司认缴50.00万元,东吴证券股份有限公司认缴50.00万元,国泰君安证券有限公司认缴50.00万元,中通银莱(北京)投资管理股份有限公司认缴30.00万元,上海旭为投资管理有限公司认缴20.00万元。该次增资由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)《验资报告》(CHW京验字[2015]第0008号)加以验证,截至2015年6月11日,公司已收到上述新增股东认缴新增注册资本468.664万元。公司已就上述事项进行了工商变更。

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

认购人及具体认购情况如下:

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

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

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

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

| 股东 | 转让银川东君股权比例(%) | 公司以股份支付 | | 公司以现金支付 | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | 支付股数(万股) | 占银川东君股权比例(%) | 支付现金(万元) | 占银川东君股权比例(%) |
| 郭秀花 | 30.00 | 165.00 | 22.27 | 515.00 | 7.73 |
| 赵祥 | 18.00 | 99.00 | 13.37 | 309.00 | 4.63 |
| 李浩 | 9.60 | 52.80 | 7.13 | 164.80 | 2.47 |
| 李建宏 | 2.40 | 13.20 | 1.78 | 41.20 | 0.62 |
| 合计 | 60.00 | 330.00 | 44.55 | 1,030.00 | 15.45 |

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

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

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

2019年11月21日,公司2019年第九次临时股东大会审议通过了《股票回购方案》,根据回购方案,公司将通过全国中小企业股份转让系统以做市方式回购公司股份,本次回购股份的用途为注销减少

注册资本。公司本次回购的股份数量不少于 175.00 万股，不超过 350.00 万股，占公司总股本的比例为 1.1%-2.2%，本次回购资金总额不超过人民币 1,015.00 万元，资金来源于公司自有资金。公司本次回购股份的价格不超过 2.9 元/股，回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日公司以做市转让方式回购公司股份 2,142,000.00 股，回购金额 5,091,780.00 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

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

股份变化情况如下表：

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

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

子公司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）；进出口贸易（凭许可证经营）。

子公司包头市兴甜农牧业有限责任公司（以下简称“兴甜农场”）许可经营项目：无。一般经营项目：种植、养殖，农产品的收购、加工、销售，农业机械销售、租赁服务，农机作业，甜菜种籽、化肥、农药销售，道路普通货运。

子公司呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司（以下简称“聚甜农场”）经营范围：农产品种植、加工、销售；家禽、家畜养殖、收购、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业；甜菜种籽、化肥、农药销售；道路普通货物运输。

子公司包头市骑士农牧业有限责任公司（以下简称“包头骑士农牧”）经营范围：农产品种植、加工、销售；养殖、加工、销售；农业机械销售、租赁服务；农机作业、种籽、化肥销售；道路普通货物运输（凭许可证在有效期内经营）。

子公司内蒙古中正康源牧业有限公司（以下简称“中正康源”）经营范围：养殖业。

（五）批准报出

本公司 2021 年半年度财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会

计部函[2018]453号)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止,此次为半年度报告报告期限从公历1月1日至06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

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关

负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增

加。

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

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

(2) 除单独评估信用风险的应收票据外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(3) 单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

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

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

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

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理估计预期信用损失的信

息时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对预期损失率进行调整对于信用风险特征有显著差异的单项应收款项单独确认损失率。

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

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十三）其他应收款

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款的预期信用损失进行估计。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在客观证明表明存在减值的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|---------------------------------------|
| 其他应收款组合 1 | 较低信用风险，如保证金、押金以及其他根据性质和以往经验认定无回款风险的款项 |
| 其他应收款组合 2 | 其他往来款 |

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

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

分类为其他应收款组合 2 的应收款项应当参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十七）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

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

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值 | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|-------|---------|
| 成母牛 | 5 | 0 | 20 |

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用

或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）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。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括销售商品收入以及提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

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

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

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）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。

5. 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。

6. 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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本集团作为承租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。为简化处理，本公司对于房屋及建筑物、土地、机器设备和运输工具的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

②使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产账面价值。本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理，账面价值减记至可收回金额。

③可退回的租赁押金

本集团支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

④租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

-固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；

-租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

-根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

-因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

-根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

⑤短期租赁和低价值资产租

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

⑥租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（三十二）回购股份

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

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|-----------------|-------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务的增值额 | 6%、9%、13% |
| 房产税 | 自用房产：房屋余值 | 1.2% |
| | 出租房产：租金收入 | 12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 1%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 水利建设基金 | 销售收入 | 0.1% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 4元/平米、5元/平米、9元/平米 |
| 车船税 | 排量 | 定额 |
| 水资源税 | 实际取水量 | 2.5元/立方米 |
| 环保税 | 水污染物当量 | 2.8元/污染当量 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《财政部国家税务总局关于印发〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源销售的自产鲜牛奶免征增值税，本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧销售自产农产品免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），本公司之控股子公司裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧从事的农业机耕免征增值税。

2. 所得税

依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，从事农、林、牧、渔的企业免征所得税。本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧所经营的项目属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条所列农、牧业范围，该类农、牧业范围的产品免征企业所得税。

依据《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》，本公司之控股子公司包头骑士销售巴氏奶所得免征所得税。

依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年12号）和国家发展和改革委员会发布的《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号），本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业为设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 土地使用税

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

4. 房产税

依据《内蒙古自治区房产税实施细则》2019年修订版规定，本公司之控股子公司包头骑士、敕勒川糖业自2019年1月1日至2021年12月31日房产原值一次减除比例暂由10%调整为30%。

5. 水资源税

依据内蒙古自治区人民政府关于修改《内蒙古自治区水资源税改革试点实施办法》有关内容的通知（内政字[2019]90号），本公司之控股子公司骑士牧场、康泰仑、中正康源、裕祥农场、兴甜农场、聚甜农场、包头骑士农牧免征水资源税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准

则”）本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------------|--|
| 根据新租赁准则的相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。 | 2021 年 1 月 1 日调整增加使用权资产 167,296,758.33 元，增加一年内到期的非流动负债 20,279,699.94 元，增加租赁负债 102,876,376.29 元，减少预付款项 5,134,593.40 元，减少固定资产 22,439,485.75 元，减少长期待摊费用 20,052,909.75 元，减少应付账款 1,582,139.58 元，减少长期应付款 1,904,167.22 元。 |

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照[A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整]确定使用权资产。

本集团按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

| | |
|--------------------------|----------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 169,127,747.61 |
| 减:采用简化处理的最低租赁付款额 | 6,820,822.42 |
| 其中:短期租赁 | 6,820,822.42 |
| 2021年1月1日经营租赁付款额 | 162,306,925.19 |
| 加权平均增量借款利率 | 6.61% |
| | 121,251,909.01 |
| 2021年1月1日租赁负债(含一年到期部分) | 6 |

(2) 本集团自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》(财会[2021]1号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更对本集团无影响。

2.会计估计变更

本集团于2021年1月28日召开第五届董事会第十三次会议,会议批准自2021年1月1日起,对采用年限平均法计提折旧的生产性生物资产的预计净残值做出变更。由变更前折旧年限5年,预计净残值0%变更为折旧年限5年,预计净残值20%。此次会计估计变更采用未来适用法。

3.前期会计差错更正

(1) 本集团对生产性生物资产处置及死亡的账务处理进行调整。成母牛出售由营业收入及营业成本调整为净额记入资产处置收益;死亡牛只的成本及处理费由管理费用调整记入营业外支出;死亡牛只获得的保险赔款由冲减管理费用调整记入营业外收入。对此进行了追溯调整。

(2) 本集团对合并报表的关联交易抵消进行重新梳理,调整收入成本的抵消数据。

(3) 本集团农资材料出库错误记入营业外支出,调整成本及营业外支出等列报项目。

(4) 本集团根据款项性质及费用性质对会计科目进行调整,调整相应报表列报项目。

(5) 本集团对合并报表现金流进行重新梳理,调整相应现金流列报项目。

合并资产负债表

| 项目 | 2020年12月31日 (更正前) | 2020年12月31日 (更正后) | 会计差错差异 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 应收账款 | 62,488,662.59 | 62,447,245.51 | -41,417.08 |
| 其他应收款 | 1,809,562.88 | 1,793,488.18 | -16,074.70 |
| 流动资产合计 | 64,298,225.47 | 64,240,733.69 | -57,491.78 |
| 递延所得税资产 | 3,318,994.11 | 3,300,950.19 | -18,043.92 |
| 非流动资产合计 | 3,318,994.11 | 3,300,950.19 | -18,043.92 |
| 资产合计 | 67,617,219.58 | 67,541,683.88 | -75,535.70 |

| | | | |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 应付账款 | 256,199,430.76 | 257,390,948.34 | 1,191,517.58 |
| 应付职工薪酬 | 9,893,571.41 | 8,332,398.73 | -1,561,172.68 |
| 其他应付款 | 156,909,247.08 | 23,905,424.86 | -133,003,822.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | 29,725,744.70 | 62,600,842.72 | 32,875,098.02 |
| 流动负债合计 | <u>452,727,993.95</u> | <u>352,229,614.65</u> | <u>-100,498,379.30</u> |
| 其他非流动负债 | | 100,113,192.00 | 100,113,192.00 |
| 非流动负债合计 | | <u>100,113,192.00</u> | <u>100,113,192.00</u> |
| 负债合计 | <u>452,727,993.95</u> | <u>452,342,806.65</u> | <u>-385,187.30</u> |
| 未分配利润 | 185,331,749.99 | 185,641,401.59 | 309,651.60 |
| 归属于母公司股东权益合计 | <u>185,331,749.99</u> | <u>185,641,401.59</u> | <u>309,651.60</u> |
| 股东权益合计 | <u>185,331,749.99</u> | <u>185,641,401.59</u> | <u>309,651.60</u> |
| 负债和股东权益合计 | <u>638,059,743.94</u> | <u>637,984,208.24</u> | <u>-75,535.70</u> |

4.2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 159,766,136.00 | 159,766,136.00 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2,342,403.55 | 2,342,403.55 | |
| 应收账款 | 62,447,245.51 | 62,447,245.51 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 29,808,568.91 | 24,673,975.51 | -5,134,593.40 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 1,793,488.18 | 1,793,488.18 | |

| | | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 216,431,554.43 | 216,431,554.43 | |
| 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 | 30,177,232.05 | 30,177,232.05 | |
| 流动资产合计 | 502,766,628.63 | 497,632,035.23 | -5,134,593.40 |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 1,941,829.57 | 1,941,829.57 | |
| 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 | 585,948,808.66 | 563,509,322.91 | -22,439,485.75 |
| 在建工程 | 8,138,237.29 | 8,138,237.29 | |
| 生产性生物资产 | 130,468,928.32 | 130,468,928.32 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 167,296,758.33 | 167,296,758.33 |
| 无形资产 | 43,069,569.00 | 43,069,569.00 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 25,630,758.21 | 5,577,848.46 | -20,052,909.75 |
| 递延所得税资产 | 3,300,950.19 | 3,300,950.19 | |
| 其他非流动资产 | 1,936,796.40 | 1,936,796.40 | |
| 非流动资产合计 | 800,435,877.64 | 925,240,240.47 | 124,804,362.83 |
| 资产总计 | 1,303,202,506.27 | 1,422,872,275.70 | 119,669,769.43 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 153,449,310.59 | 153,449,310.59 | |
| △向中央银行借款 | | | |

| | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 257,390,948.34 | 255,808,808.76 | -1,582,139.58 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 6,736,390.78 | 6,736,390.78 | |
| △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 | 8,332,398.73 | 8,332,398.73 | |
| 应交税费 | 21,714,993.52 | 21,714,993.52 | |
| 其他应付款 | 23,905,424.86 | 23,905,424.86 | |
| 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 | 62,600,842.72 | 82,880,542.66 | 20,279,699.94 |
| 其他流动负债 | 3,200,147.44 | 3,200,147.44 | |
| 流动负债合计 | 537,330,456.98 | 556,028,017.34 | 18,697,560.36 |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 102,876,376.29 | 102,876,376.29 |
| 长期应付款 | 100,660,936.05 | 98,756,768.83 | -1,904,167.22 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 60,168,662.82 | 60,168,662.82 | |
| 递延所得税负债 | 3,824,762.39 | 3,824,762.39 | |

| | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 其他非流动负债 | 100,113,192.00 | 100,113,192.00 | |
| 非流动负债合计 | 334,767,553.26 | 435,739,762.33 | 100,972,209.07 |
| 负债合计 | 872,098,010.24 | 991,767,779.67 | 119,669,769.43 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 156,783,000.00 | 156,783,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 58,507,588.24 | 58,507,588.24 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 30,172,506.20 | 30,172,506.20 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 185,641,401.59 | 185,641,401.59 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 431,104,496.03 | 431,104,496.03 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 431,104,496.03 | 431,104,496.03 | |
| 负债及所有者权益合计 | 1,303,202,506.27 | 1,422,872,275.70 | 119,669,769.43 |

母公司资产负债表

金额单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------|---------------|---------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 83,939,752.36 | 83,939,752.36 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| △应收保费 | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--|
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 199,664,779.62 | 199,664,779.62 | |
| 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 | 376,699.16 | 376,699.16 | |
| 流动资产合计 | 283,981,231.14 | 283,981,231.14 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 366,207,793.69 | 366,207,793.69 | |
| 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 | 9,795,013.91 | 9,795,013.91 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 368,353.06 | 368,353.06 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 376,371,160.66 | 376,371,160.66 | |
| 资产总计 | 660,352,391.80 | 660,352,391.80 | |

| | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,223,133.89 | 2,223,133.89 | |
| 应交税费 | 33,634.44 | 33,634.44 | |
| 其他应付款 | 184,572,197.87 | 184,572,197.87 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 186,828,966.20 | 186,828,966.20 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 204,756.50 | 204,756.50 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 204,756.50 | 204,756.50 | |
| 负债合计 | 187,033,722.70 | 187,033,722.70 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 156,783,000.00 | 156,783,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 46,167,207.10 | 46,167,207.10 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 30,172,506.20 | 30,172,506.20 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 240,195,955.80 | 240,195,955.80 | |
| 所有者权益合计 | 473,318,669.10 | 473,318,669.10 | |
| 负债及所有者权益合计 | 660,352,391.80 | 660,352,391.80 | |

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年06月30日，上期指2020年1-6月，本期指2021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 | | |
| 银行存款 | 62,087,304.33 | 159,765,728.26 |
| 其他货币资金 | 25,217,638.46 | 407.74 |
| 合计 | <u>87,304,942.79</u> | <u>159,766,136.00</u> |

2.截至2021年6月30日，其他货币资金余额25,217,638.46元，其中16,279,626.86元为期货账户资金余额，8,938,011.60元为期货交易保证金，属于受限资产。

3.期末无存放在境外的款项。

4.涉诉冻结资产，2021年6月7日内蒙古世辰建工(集团)有限责任公司因与本公司之子公司敕勒川糖业的建筑工程施工合同纠纷，向土默特右旗人民法院申请财产保全，子公司敕勒川糖业中国建设银行股份有限公司包头新都支行，账号为15050171668300000401，冻结资金为1,148,006.62元。目前我司未收到法院开庭审理通知的任何文书。

(二) 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 | 730,944.73 | 2,342,403.55 |
| | <u>730,944.73</u> | <u>2,342,403.55</u> |

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 | 730,944.73 | 2,342,403.55 |
| <u>合计</u> | <u>730,944.73</u> | <u>2,342,403.55</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 | | 730,944.73 | |
| <u>合计</u> | | <u>730,944.73</u> | |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 42,701,278.50 |
| 1-2年(含2年) | 8,729,430.24 |
| 2-3年(含3年) | 99,839.84 |
| 3-4年(含4年) | 44,674.23 |
| 4-5年(含5年) | 1,218.00 |
| 减:信用损失准备 | 5,056,046.36 |
| <u>合计</u> | <u>46,520,394.45</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| <u>按组合计提坏账准备</u> | <u>51,576,440.81</u> | <u>100.00</u> | <u>5,056,046.36</u> | — | <u>46,520,394.45</u> |
| 其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 51,576,440.81 | 100.00 | 5,056,046.36 | 9.80 | 46,520,394.45 |
| <u>合计</u> | <u>51,576,440.81</u> | <u>100.00</u> | <u>5,056,046.36</u> | — | <u>46,520,394.45</u> |

接上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 坏账准备 计提比例(%) | |
| <u>按组合计提坏账准备</u> | <u>65,119,152.15</u> | <u>100.00</u> | <u>2,671,906.64</u> | — | <u>62,447,245.51</u> |
| 其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 65,119,152.15 | 100.00 | 2,671,906.64 | 4.10 | 62,447,245.51 |
| <u>合计</u> | <u>65,119,152.15</u> | <u>100.00</u> | <u>2,671,906.64</u> | — | <u>62,447,245.51</u> |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 计提 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|---------------------|
| | | | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他变 动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,671,906.64 | 2,384,139.72 | | | | 5,056,046.36 |
| <u>合计</u> | <u>2,671,906.64</u> | <u>2,384,139.72</u> | | | | <u>5,056,046.36</u> |

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| 内蒙古蒙牛乳业包头有限责任公司 | 21,592,302.46 | 41.86 | 467,169.98 |
| 内蒙古金德瑞贸易有限责任公司 | 3,847,065.66 | 7.46 | 192,353.28 |
| 达拉特旗爱养牛牧业有限公司 | 3,512,956.00 | 6.81 | 50,000.00 |
| 天津通瑞供应链有限公司 | 3,212,304.65 | 6.23 | 160,615.23 |
| 内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司 | 1,405,920.00 | 2.73 | 70,296.00 |
| <u>合计</u> | <u>33,570,548.77</u> | <u>65.09</u> | <u>940,434.49</u> |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 19,296,222.79 | 90.61 | 22,673,975.51 | 91.89 |
| 1-2年(含2年) | | | 2,000,000.00 | 8.11 |
| 2-3年(含3年) | 2,000,000.00 | 9.39 | | |
| <u>合计</u> | <u>21,296,222.79</u> | <u>100.00</u> | <u>24,673,975.51</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合 计数的比例(%) |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| 内蒙古熔化华科技有限公司 | 11,192,339.50 | 52.56 |
| 内蒙古华农机械有限公司 | 5,658,831.36 | 26.57 |
| 土默特右旗园区热力有限责任公司 | 2,000,000.00 | 9.39 |
| 内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布供电分公司 | 584,674.45 | 2.75 |
| 鄂尔多斯市泰春源农牧业开发有限公司 | 500,356.90 | 2.35 |
| <u>合计</u> | <u>19,936,202.21</u> | <u>93.61</u> |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 994,978.85 | 1,793,488.18 |
| <u>合计</u> | <u>994,978.85</u> | <u>1,793,488.18</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 847,984.43 |
| 1-2年(含2年) | 210,150.00 |
| 2-3年(含3年) | 321,494.00 |
| 减:信用损失准备 | 384,649.58 |
| <u>合计</u> | <u>994,978.85</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金 | 866,877.11 | 760,919.99 |
| 代扣代垫款项 | 400,000.00 | 1,159,157.92 |
| 注销清算款 | 106,959.90 | 834,119.62 |
| 其他款项 | 5,791.42 | 3,054.36 |
| <u>合计</u> | <u>1,379,628.43</u> | <u>2,757,251.89</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | | 113,569.39 | 834,119.62 | <u>947,689.01</u> |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 5,207.77 | 321,494.00 | <u>326,701.77</u> |
| 本期转回 | | 55,621.58 | 834,119.62 | <u>889,741.20</u> |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年06月30日余额 | | 63,155.58 | 321,494.00 | <u>384,649.58</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 947,689.01 | 326,701.77 | 889,741.20 | | 384,649.58 |
| 合计 | <u>947,689.01</u> | <u>326,701.77</u> | <u>889,741.20</u> | | <u>384,649.58</u> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的坏账准备:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---------------|-------------------|------|
| 德州市维多利亚农牧有限公司 | 834,119.62 | 存货 |
| 合计 | <u>834,119.62</u> | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|--------|-------------------|------|----------------|-------------------|
| 包头市黄草王六养殖专业合作社 | 代扣代垫款项 | 400,000.00 | 1年以内 | 28.99 | 20,000.00 |
| 达拉特旗昭君镇村财镇管 | 外部往来款 | 150,000.00 | 1-2年 | 10.88 | 15,000.00 |
| 惠跃东 | 外部往来款 | 321,494.00 | 2-3年 | 23.30 | 321,494.00 |
| 江苏金融租赁股份有限公司 | 保证金、押金 | 59,150.00 | 1年以内 | 4.29 | 2,957.50 |
| 内蒙古电力(集团)有限责任公司包头供电局 | 保证金、押金 | 30,000.00 | 1年以内 | 2.17 | 1,500.00 |
| 合计 | | <u>960,644.00</u> | | <u>69.63</u> | <u>360,951.50</u> |

(六) 存货

分类列示

| | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 80,631,316.78 | | 80,631,316.78 | 100,018,229.04 | - | 100,018,229.04 |
| 在产品 | 13,084,572.94 | | 13,084,572.94 | | - | - |
| 库存商品 | 20,828,042.84 | | 20,828,042.84 | 107,156,807.33 | - | 107,156,807.33 |

| | | | | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| 消耗性生物资产 | 107,026,030.64 | 107,026,030.64 | 7,267,399.20 | - | 7,267,399.20 |
| 委托加工物资 | 1,692,540.68 | 1,692,540.68 | 1,989,118.86 | - | 1,989,118.86 |
| 合计 | <u>223,262,503.88</u> | <u>223,262,503.88</u> | <u>216,431,554.43</u> | = | <u>216,431,554.43</u> |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣的进项税 | 29,883,986.44 | 29,950,835.80 |
| 预交所得税 | | 226,396.25 |
| <u>合计</u> | <u>29,883,986.44</u> | <u>30,177,232.05</u> |

(八) 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(%) |
| 融资租赁款 | 2,055,433.24 | | 2,055,433.24 | 11.96%-12.08% | 1,941,829.57 | | 1,941,829.57 | 11.96%-12.08% |
| 其中：未实现 融资收益 | 572,878.77 | | 572,878.77 | | 758,170.43 | | 758,170.43 | |
| <u>合计</u> | <u>2,055,433.24</u> | | <u>2,055,433.24</u> | -- | <u>1,941,829.57</u> | | <u>1,941,829.57</u> | -- |

(九) 固定资产

1. 总表情况

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 559,647,693.34 | 563,509,322.91 |
| <u>合计</u> | <u>559,647,693.34</u> | <u>563,509,322.91</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 | 291,804,462.19 | 344,066,610.07 | 15,926,692.07 | 7,787,257.49 | 2,656,104.87 | 5,359,621.98 | <u>667,600,748.67</u> |
| 2. 本期增加金额 | 1,521,447.63 | 13,123,924.58 | 3,216,561.47 | 428,674.00 | 360,281.02 | 456,240.00 | <u>19,107,128.70</u> |
| (1) 购置 | 145,647.63 | 13,123,924.58 | 3,216,561.47 | 428,674.00 | 360,281.02 | 456,240.00 | <u>17,731,328.7</u> |
| (2) 在建工程转入 | 1,375,800.00 | | | | | | <u>1,375,800.00</u> |
| (3) 其他 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,809,412.27 | 638,475.88 | | | | | <u>2,447,888.15</u> |
| (1) 处置或报废 | | 638,475.88 | | | | | <u>638,475.88</u> |
| (2) 其他 | 1,809,412.27 | | | | | | <u>1,809,412.27</u> |
| 4. 期末余额 | 291,516,497.55 | 356,552,058.77 | 19,143,253.54 | 8,215,931.49 | 3,016,385.89 | 5,815,861.98 | <u>684,259,989.22</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 29,217,120.76 | 57,683,970.89 | 9,617,945.72 | 3,906,130.69 | 1,547,785.42 | 2,118,472.28 | <u>104,091,425.76</u> |
| 2. 本期增加金额 | 4,803,298.37 | 12,248,257.87 | 2,009,104.06 | 972,157.81 | 185,556.40 | 441,352.80 | <u>20,659,727.31</u> |
| (1) 计提 | 4,803,298.37 | 12,248,257.87 | 2,009,104.06 | 972,157.81 | 185,556.40 | 441,352.80 | <u>20,659,727.31</u> |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 138,857.19 | | | | | <u>138,857.19</u> |
| (1) 处置或报废 | | 138,857.19 | | | | | <u>138,857.19</u> |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 34,020,419.13 | 69,793,371.57 | 11,627,049.78 | 4,878,288.50 | 1,733,341.82 | 2,559,825.08 | <u>124,612,295.88</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 257,496,078.42 | 286,758,687.20 | 7,516,203.76 | 3,337,642.99 | 1,283,044.07 | 3,256,036.90 | <u>559,647,693.34</u> |
| 2. 期初账面价值 | 262,587,341.43 | 286,382,639.18 | 6,308,746.35 | 3,881,126.80 | 1,108,319.45 | 3,241,149.70 | <u>563,509,322.91</u> |

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 14,328,530.23 | 8,138,237.29 |
| <u>合计</u> | <u>14,328,530.23</u> | <u>8,138,237.29</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 5千头奶牛养殖基地项目 | 7,585,664.96 | | 7,585,664.96 | 3,908,837.29 | | 3,908,837.29 |
| 产房牛舍、泌乳牛舍 | 3,856,124.88 | | 3,856,124.88 | 1,601,400.00 | | 1,601,400.00 |
| 氧化塘工程 | | | | | | |
| 育成牛舍 | 1,461,600.00 | | 1,461,600.00 | 1,297,000.00 | | 1,297,000.00 |
| 后备牛舍改扩建 | | | | 680,000.00 | | 680,000.00 |
| 堆粪棚工程 | | | | 651,000.00 | | 651,000.00 |
| 发酵罐 | 485,196.39 | | 485,196.39 | | | |
| 骑士牧场三期干奶及特需牛舍 | 42,642.00 | | 42,642.00 | | | |
| 风机安装工程 | | | | | | |
| 一期新建牛舍给水外网安装工程 | 82,609.00 | | 82,609.00 | | | |
| 三期畜牧用电风扇 | 180,900.00 | | 180,900.00 | | | |
| 中正康源堆粪棚工程 | 271,659.00 | | 271,659.00 | | | |
| 中正康源给水外网工程 | 102,134.00 | | 102,134.00 | | | |
| 其他 | 260,000.00 | | 260,000.00 | | | |
| 合计 | 14,328,530.23 | | 14,328,530.23 | 8,138,237.29 | | 8,138,237.29 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 5千头奶牛养殖基地项目 | 80,000,000.00 | 3,908,837.29 | 47,527,282.63 | 43,850,454.96 | | 7,585,664.96 |
| 产房牛舍、泌乳牛舍 | 11,436,600.00 | 1,601,400.00 | 8,181,002.91 | 5,926,278.03 | | 3,856,124.88 |
| 育成牛舍 | 1,461,600.00 | 1,297,000.00 | 164,600.00 | | | 1,461,600.00 |
| 堆粪棚工程 | 1,103,766.00 | 651,000.00 | 452,766.00 | 1,103,766.00 | | |
| 合计 | 94,001,966.00 | 7,458,237.29 | 56,325,651.54 | 50,880,498.99 | | 12,903,389.84 |

接上表:

| 工程累计投入占 预算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中: 本期利息资 本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|----------|---------------|-------------------|------------------|-------|
| 9.48 | 9.48 | | | | 自筹、贷款 |
| 33.72 | 33.72 | | | | 自筹 |

| 工程累计投入占 预算的比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中: 本期利息资 本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|----------|---------------|-------------------|------------------|------|
| 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 100.00 | 100.00 | | | | 自筹 |

(十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目 | 畜牧养殖业 | | | | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | 牦牛 | 育成牛 | 青年牛 | 成母牛 | |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,428,678.39 | 30,305,217.26 | 45,361,743.46 | 69,184,140.26 | <u>153,279,779.37</u> |
| 2. 本期增加金额 | 21,556,716.98 | 16,495,520.12 | 33,222,436.66 | 34,922,431.23 | <u>106,197,104.99</u> |
| (1) 外购 | | | | | |
| (2) 自行培育 | 21,556,716.98 | 16,495,520.12 | 33,222,436.66 | 34,922,431.23 | <u>106,197,104.99</u> |
| 3. 本期减少金额 | 17,514,703.02 | 20,833,179.51 | 43,711,436.86 | 10,720,441.68 | <u>92,779,761.07</u> |
| (1) 转入消耗性生物资产 | 4,605,534.55 | 3,065,945.23 | 4,368,032.27 | 4,323,585.75 | <u>16,363,097.80</u> |
| (2) 死亡淘汰 | 619,359.06 | 397,955.91 | 300,113.87 | 6,153,425.61 | <u>7,470,854.45</u> |
| (3) 成熟转群 | 12,289,809.41 | 17,369,278.37 | 39,043,290.72 | 243,430.32 | <u>68,945,808.82</u> |
| 4. 期末余额 | 12,470,692.35 | 25,967,557.87 | 34,872,743.26 | 93,386,129.81 | <u>166,697,123.29</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 22,810,851.05 | <u>22,810,851.05</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | 5,560,366.05 | <u>5,560,366.05</u> |
| 计提 | | | | 5,560,366.05 | <u>5,560,366.05</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | 4,867,356.98 | <u>4,867,356.98</u> |
| (1) 转入消耗性生物资产 | | | | 1,851,946.39 | <u>1,851,946.39</u> |
| (2) 死亡淘汰 | | | | 3,015,410.59 | <u>3,015,410.59</u> |
| 4. 期末余额 | | | | 23,503,860.12 | <u>23,503,860.12</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 12,470,692.35 | 25,967,557.87 | 34,872,743.26 | 69,882,269.69 | <u>143,193,263.17</u> |
| 2. 期初账面价值 | 8,428,678.39 | 30,305,217.26 | 45,361,743.46 | 46,373,289.21 | <u>130,468,928.32</u> |

(十二) 使用权资产

| 项目 | 土地资产 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

| 项目 | 土地资产 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|-----------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 148,031,292.52 | 24,702,000.00 | 1,620,573.68 | 68,000.00 | <u>174,421,866.20</u> |
| 2. 本期增加金额 | 50,987,743.34 | | | | <u>50,987,743.34</u> |
| 新增 | 50,987,743.34 | | | | <u>50,987,743.34</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 4,532,000.00 | 1,620,573.68 | 68,000.00 | <u>6,220,573.68</u> |
| (1) 类别重分类 | | 4,532,000.00 | 1,620,573.68 | 68,000.00 | <u>6,220,573.68</u> |
| 4. 期末余额 | 199,019,035.86 | 20,170,000.00 | | | <u>219,189,035.86</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| | | | | | <u>0.00</u> |
| 1. 期初余额 | 3,174,019.94 | 3,299,073.53 | 604,640.92 | 47,373.48 | <u>7,125,107.87</u> |
| 2. 本期增加金额 | 15,628,327.89 | 1,101,619.66 | 55,477.90 | 3,230.01 | <u>16,788,655.46</u> |
| 计提 | 15,628,327.89 | 1,101,619.66 | 55,477.90 | 3,230.01 | <u>16,788,655.46</u> |
| 3. 本期减少金额 | | 1,006,737.24 | 660,118.82 | 50,603.49 | <u>1,717,459.55</u> |
| (1) 类别重分类 | | 1,006,737.24 | 660,118.82 | 50,603.49 | <u>1,717,459.55</u> |
| 4. 期末余额 | 18,802,347.83 | 3,393,955.95 | | | <u>22,196,303.78</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| | | | | | <u>0.00</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| | | | | | <u>0.00</u> |
| 1. 期末账面价值 | 180,216,688.03 | 16,776,044.05 | | | <u>196,992,732.08</u> |
| 2. 期初账面价值 | 144,857,272.58 | 21,402,926.47 | 1,015,932.76 | 20,626.52 | <u>167,296,758.33</u> |

(十三) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 45,748,245.31 | 126,213.60 | 1,872,694.94 | <u>47,747,153.85</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | 396,975.33 | <u>396,975.33</u> |
| 购置 | | | 396,975.33 | <u>396,975.33</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 45,748,245.31 | 126,213.60 | 2,269,670.27 | <u>48,144,129.18</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,267,173.88 | 33,914.53 | 1,376,496.44 | <u>4,677,584.85</u> |
| 2. 本期增加金额 | 483,628.38 | 6,439.47 | 112,069.23 | <u>602,137.08</u> |
| 计提 | <u>483,628.38</u> | <u>6,439.47</u> | <u>112,069.23</u> | <u>602,137.08</u> |

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|----------------------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,750,802.26 | 40,354.00 | 1,488,565.67 | <u>5,279,721.93</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 41,997,443.05 | 85,859.60 | 781,104.60 | <u>42,864,407.25</u> |
| 2. 期初账面价值 | 42,481,071.43 | 92,299.07 | 496,198.50 | <u>43,069,569.00</u> |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|----------------------------|
| 灰氧颗粒污泥 | 3,058,896.64 | | 135,264.60 | | 2,923,632.04 |
| 平整路面 | 1,572,458.16 | | 410,206.44 | | 1,162,251.72 |
| 农牧用物资 | 566,631.31 | 110,634.00 | 18,414.66 | | 658,850.65 |
| 厂区维修 | 379,862.35 | | 325,596.30 | | 54,266.05 |
| 合计 | <u>5,577,848.46</u> | <u>110,634.00</u> | <u>889,482.00</u> | | <u>4,799,000.46</u> |

(十五) 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 | 3,620,271.91 | 543,040.79 | 1,408,112.89 | 211,216.94 |
| 可抵扣亏损 | 21,033,339.39 | 3,155,000.91 | 20,598,221.65 | 3,089,733.25 |
| 诉讼判决罚息 | 85,089.81 | 12,763.47 | | |
| 未实现内部交易损益 | 735,023.83 | 110,253.57 | | |
| 合计 | <u>25,473,724.94</u> | <u>3,821,058.74</u> | <u>22,006,334.54</u> | <u>3,300,950.19</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 设备器具一次性税前扣除 | 25,289,948.46 | 3,793,492.27 | 25,498,415.92 | 3,824,762.39 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 941,840.00 | 141,276.00 | | |
| 合计 | <u>26,231,788.46</u> | <u>3,934,768.27</u> | <u>25,498,415.92</u> | <u>3,824,762.39</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 可抵扣亏损 | 3,155,000.91 | 2,599,925.50 |
| 可抵扣暂时性差异 | | 834,119.62 |
| 合计 | <u>3,155,000.91</u> | <u>3,434,045.12</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----|
| 2024年 | 2,779,206.23 | 2,599,925.50 | |
| 2025年 | 375,794.68 | | |
| 合计 | <u>3,155,000.91</u> | <u>2,599,925.50</u> | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------------|------|-----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 72,924,605.24 | | 72,924,605.24 | 1,936,796.40 | | 1,936,796.40 |
| 合计 | <u>72,924,605.24</u> | | <u>72,924,605.24</u> | <u>1,936,796.40</u> | | <u>1,936,796.40</u> |

(十七) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 质押借款 | 66,180,800.00 | 6,215,102.50 |
| 抵押借款 | 116,070,670.56 | 127,708,816.42 |
| 保证借款 | 38,975,214.44 | 19,525,391.67 |
| 合计 | <u>221,226,685.00</u> | <u>153,449,310.59</u> |

(十八) 交易性金融负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------|-------------|
| 交易性金融负债 | 941,840.00 | |
| 其中：衍生金融工具 | 941,840.00 | |
| 合计 | <u>941,840.00</u> | 0.00 |

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付原材料款及包装物款 | 78,919,748.50 | 124,420,898.83 |
| 应付设备及工程款 | 35,473,404.99 | 64,631,601.36 |
| 应付运费及装卸费 | 25,061,529.02 | 35,560,897.74 |
| 应付劳务费 | 3,777,379.75 | 30,339,160.87 |
| 应付租赁费 | 6,144,796.86 | 488,452.00 |
| 其他 | 2,254,545.54 | 367,797.96 |
| 合计 | 151,631,404.66 | 255,808,808.76 |

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 | 5,511,124.91 | 尚未支付 |
| 内蒙古鑫昱建筑有限责任公司 | 3,125,519.00 | 尚未支付 |
| 内蒙古南电电气有限公司 | 2,049,670.30 | 尚未支付 |
| 包头市第二建筑工程有限责任公司 | 1,266,534.00 | 尚未支付 |
| 包头城建集团股份有限公司 | 332,925.00 | 尚未支付 |
| 合计 | 12,285,773.21 | |

(二十) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 33,649,495.18 | 6,736,390.78 |
| 合计 | 33,649,495.18 | 6,736,390.78 |

(二十一) 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 | 8,332,398.73 | 26,808,653.43 | 27,202,129.78 | 7,938,922.38 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 2,745,788.89 | 2,745,788.89 | |
| 合计 | 8,332,398.73 | 29,554,442.32 | 29,947,918.67 | 7,938,922.38 |

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 | 8,166,329.80 | 21,977,280.74 | 22,280,714.18 | 7,862,896.36 |
| 二、职工福利费 | | 2,057,710.30 | 2,057,710.30 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 三、社会保险费 | 8,183.05 | 1,503,310.29 | 1,511,493.34 | |
| 其中：医疗保险费 | 8,183.05 | 1,406,154.21 | 1,414,337.26 | |
| 工伤保险费 | | 61,469.93 | 61,469.93 | |
| 生育保险费 | | 35,686.15 | 35,686.15 | |
| 四、住房公积金 | | 808,266.00 | 808,266.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 157,885.88 | 462,086.10 | 543,945.96 | 76,026.02 |
| 合计 | <u>8,332,398.73</u> | <u>26,808,653.43</u> | <u>27,202,129.78</u> | <u>7,938,922.38</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 一、基本养老保险 | | 2,659,737.73 | 2,659,737.73 | |
| 二、失业保险费 | | 86,051.16 | 86,051.16 | |
| 合计 | | <u>2,745,788.89</u> | <u>2,745,788.89</u> | |

(二十二) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 1,653,012.00 | 20,905,363.38 |
| 增值税 | 513,259.14 | |
| 城市维护建设税 | 23,346.31 | 4,926.19 |
| 教育费附加 | 23,346.31 | 4,926.20 |
| 代扣代缴个人所得税 | 42,799.86 | 64,680.79 |
| 其他 | 195,387.56 | 735,096.96 |
| 合计 | <u>2,451,151.18</u> | <u>21,714,993.52</u> |

(二十三) 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 | 7,635,502.02 | 23,905,424.86 |
| 合计 | <u>7,635,502.02</u> | <u>23,905,424.86</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 保证金、质保金及押金等 | 1,069,647.25 | 4,784,508.08 |
| 代扣农资款 | 2,774,597.50 | 15,666,200.98 |
| 诉讼判决罚息 | 85,089.81 | 2,841,927.43 |
| 代收代垫款项 | 3,507,279.65 | 55,782.71 |
| 备用金 | 169,081.33 | 294,983.34 |
| 代扣代缴社保款 | 29,806.48 | 262,022.32 |
| 合计 | 7,635,502.02 | 23,905,424.86 |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

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

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 26,304,695.00 | 8,143,830.00 |
| 1年内到期的长期应付款 | 13,891,251.88 | 17,498,282.57 |
| 1年内到期的租赁负债 | 11,927,793.36 | 27,258,304.98 |
| 1年内到期的其他非流动负债 | 43,463,700.07 | 29,980,125.11 |
| 合计 | 95,587,440.31 | 82,880,542.66 |

(二十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 4,062,252.99 | 857,743.89 |
| 已背书未到期的商业票据 | | 2,342,403.55 |
| 合计 | 4,062,252.99 | 3,200,147.44 |

(二十六) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|----------|---------------|---------------|-------------|
| 抵押借款 | 30,044,400.00 | 50,000,000.00 | 4.80%-7.56% |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 8.37% |
| 质押+抵押+保证 | 33,000,000.00 | | 6.85% |

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|
| <u>合计</u> | <u>83,044,400.00</u> | <u>70,000,000.00</u> | |

(二十七) 租赁负债 (适用新准则)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁付款额 | 172,288,749.07 | 137,476,317.87 |
| 未确认的融资费用 | -37,092,351.59 | -34,599,941.58 |
| <u>合计</u> | <u>135,196,397.48</u> | <u>102,876,376.29</u> |

(二十八) 长期应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款 | 94,883,145.94 | 98,756,768.83 |
| 专项应付款 | 2,500.00 | |
| <u>合计</u> | <u>94,885,645.94</u> | <u>98,756,768.83</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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 股权回购 | 66,665,000.00 | 66,665,000.00 |
| 应付融资租赁款 | 28,218,145.94 | 32,091,768.83 |
| <u>合计</u> | <u>94,883,145.94</u> | <u>98,756,768.83</u> |

(二十九) 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 | 60,168,662.82 | 2,309,700.00 | 2,599,158.90 | 59,879,203.92 | 政府补助 |
| <u>合计</u> | <u>60,168,662.82</u> | <u>2,309,700.00</u> | <u>2,599,158.90</u> | <u>59,879,203.92</u> | -- |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|--------------|-----------------|----------------|----------|------|-----------------|
|------|------|--------------|-----------------|----------------|----------|------|-----------------|

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 政策性拆迁补偿 | 54,752,556.37 | | | 2,385,978.19 | | 52,366,578.18 | 与资产相关 |
| 苜蓿种子繁育基地项目 | 2,206,954.81 | | | 43,239.12 | | 2,163,715.69 | 与资产相关 |
| 牛舍建设补贴 | 1,375,000.11 | | | 12,499.98 | | 1,362,500.13 | 与资产相关 |
| 农机购置补贴款 | 721,954.19 | 464,842.11 | | 75,885.24 | | 1,110,911.06 | 与资产相关 |
| 年产2万吨粉状饲料库项目 | 575,059.67 | | | 18,705.24 | | 556,354.43 | 与资产相关 |
| 青贮窖建设项目 | 331,111.17 | | | 6,666.66 | | 324,444.51 | 与资产相关 |
| 新型学徒培训 | 204,756.50 | | 10,200.00 | | | 194,556.50 | 与收益相关 |
| 党建经费活动补贴 | 1,270.00 | 4,700.00 | | | | 5,970.00 | 与收益相关 |
| 五千头奶牛养殖基地项目 | | 1,715,157.89 | | 43,889.51 | | 1,671,268.38 | 与资产相关 |
| 堆粪棚补贴 | | 125,000.00 | | 2,094.96 | | 122,905.04 | 与资产相关 |
| 合计 | 60,168,662.82 | 2,309,700.00 | 10,200.00 | 2,588,958.90 | | 59,879,203.92 | |

(三十) 其他非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 外部借款 | 86,995,799.88 | 100,113,192.00 |
| 合计 | 86,995,799.88 | 100,113,192.00 |

(三十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|--------------------|-----------------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | 发行新 股 | 送 股 | 公积金转 股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 其他内资持股 | 76,685,250.00 | | | | 929,775.00 | 929,775.00 | 77,615,025.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 80,097,750.00 | | | | -929,775.00 | -929,775.00 | 79,167,975.00 |
| 股份合计 | 156,783,000.00 | | | | | | 156,783,000.00 |

(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 | 58,507,588.24 | - | - | 58,507,588.24 |
| 合计 | 58,507,588.24 | - | - | 58,507,588.24 |

(三十三) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 30,172,506.20 | 212,855.04 | | 30,385,361.24 |
| 合计 | 30,172,506.20 | 212,855.04 | | 30,385,361.24 |

(三十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 185,641,401.59 | 210,683,160.62 |
| 调整期初未分配利润调整合计数 | | 771,662.70 |
| 调整后期初未分配利润 | 185,641,401.59 | 211,454,823.32 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,455,292.44 | 22,881,527.72 |
| 减:提取法定盈余公积 | 212,855.04 | 17,338,349.45 |
| 应付普通股股利 | | 31,356,600.00 |
| 期末未分配利润 | 215,883,838.99 | 185,641,401.59 |

(三十五) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 332,000,295.66 | 253,387,470.55 | 258,036,594.67 | 187,027,427.82 |
| 其他业务 | 8,528,991.53 | 8,360,522.90 | 6,227,113.15 | 7,515,299.33 |
| 合计 | 340,529,287.19 | 261,747,993.45 | 264,263,707.82 | 194,542,727.15 |

(三十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税 | 799,578.50 | 798,728.92 |
| 房产税 | 691,408.16 | 501,372.24 |
| 水利建设基金 | 364,422.60 | |
| 水资源税 | 112,335.00 | |
| 印花税 | 164,185.94 | 151,589.30 |
| 城市维护建设税 | 57,068.59 | 177,873.83 |
| 教育费附加 | 57,073.50 | 177,877.32 |
| 环保税 | 10,389.39 | |
| 车船使用税 | 845.88 | 9,360.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 其他 | | 436,658.61 |
| 合计 | <u>2,257,307.56</u> | <u>2,253,460.22</u> |

(三十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 职工薪酬 | 1,605,295.62 | 1,468,112.57 |
| 检测费用 | 315,135.23 | |
| 差旅费用 | 359,208.46 | |
| 销售服务费 | 463,040.75 | 105,528.30 |
| 物料报废 | 320,559.23 | |
| 劳务费 | | 179,923.16 |
| 业务招待费 | 11,518.04 | |
| 广告费 | 17,283.02 | -855.85 |
| 无形资产摊销费 | | |
| 固定资产折旧费 | 9,637.71 | 184,496.06 |
| 运输费及仓储保管费 | | 6,818,243.59 |
| 业务经费 | | 46,630.76 |
| 其他 | 279,117.89 | 1,127,169.58 |
| 合计 | <u>3,380,795.95</u> | <u>9,929,248.17</u> |

(三十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,112,873.93 | 9,826,870.10 |
| 劳务费用 | 1,915,618.96 | 1,508,381.24 |
| 固定资产折旧费 | 2,277,102.62 | 2,169,692.53 |
| 修理费 | 354,356.45 | 2,707,556.60 |
| 保险费 | 888,355.71 | 1,953,965.11 |
| 物料消耗 | 620,003.40 | |
| 聘请中介机构费 | 1,315,050.99 | 812,407.87 |
| 农业前期费用 | | |
| 排污费用 | 610,681.07 | |
| 长期待摊费用 | 843,617.94 | 798,817.92 |
| 无形资产摊销费 | 594,715.71 | 609,810.61 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 能源消耗 | 318,832.27 | |
| 办公费 | 658,873.05 | 379,053.12 |
| 交通费用 | 223,996.79 | |
| 咨询费 | 247,563.85 | 279,708.42 |
| 业务招待费 | 245,341.85 | 133,858.02 |
| 租赁费 | 29,500.00 | 199,767.62 |
| 残疾人保障金 | | |
| 物料报废 | 107,783.70 | |
| 差旅费 | 147,252.14 | 65,934.84 |
| 会议费 | 28,411.70 | 35,200.00 |
| 低值易耗品摊销 | | 198,322.35 |
| 其他 | 989,199.14 | 1,501,987.77 |
| <u>合计</u> | <u>22,529,131.27</u> | <u>23,181,334.12</u> |

(三十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 产品研发费 | 740,249.24 | 1,057,074.49 |
| <u>合计</u> | <u>740,249.24</u> | <u>1,057,074.49</u> |

(四十) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 19,471,323.40 | 9,713,483.88 |
| 利息收入 | 769,180.56 | 231,678.36 |
| 其他 | 17,202.42 | 983,028.66 |
| <u>合计</u> | <u>18,719,345.26</u> | <u>10,464,834.18</u> |

(四十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,553,600.80 | 2,873,774.20 |
| 与收益相关的政府补助 | 448,680.82 | 158,374.82 |
| 其他 | 17,155.79 | 7,556.25 |
| <u>合计</u> | <u>3,019,437.41</u> | <u>3,039,705.27</u> |

(四十二) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他 | 460,492.45 | -350,115.24 |
| 其中：期货投资收益 | | -350,115.24 |
| 合计 | 460,492.45 | -350,115.24 |

(四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------------|---------------------|
| 交易性金融负债 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 期货投资 | -941,840.00 | 2,916,123.42 |
| 合计 | -941,840.00 | 2,916,123.42 |

(四十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,384,139.72 | 2,222,762.80 |
| 其他应收款坏账损失 | 579,114.13 | |
| 其他 | | |
| 合计 | -1,805,025.59 | 2,222,762.80 |

(四十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | 0.00 | 125.00 |
| 合计 | 0.00 | 125.00 |

(四十六) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|------------------|
| 减：固定资产处置损失 | 22,968.76 | 72,071.81 |
| 减：生产性生物资产处置损失 | -1,095,388.26 | |
| 减：其他非流动资产处置损失 | | |
| 合计 | 1,072,419.50 | 72,071.81 |

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 牛保险理赔收入 | 3,280,000.00 | | 3,280,000.00 |
| 保险及违约赔偿、罚款收入 | 659,153.07 | | 659,153.07 |
| 政府补助 | 10,200.00 | 724,298.50 | 10,200.00 |
| 非同一控制下企业合并 | | | |
| 其他 | 189,583.33 | 2,277,168.24 | 189,583.33 |
| 合计 | 4,138,936.40 | 3,001,466.74 | 4,138,936.40 |

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 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------|
| 新型学徒制培训补助 | 10,200.00 | 224,298.50 | 与收益相关 |
| 新三板奖励 | | | 与收益相关 |
| 高产优质苜蓿示范建设项目补贴 | | 500,000.00 | 资产相关 |
| 合计 | 10,200.00 | 724,298.50 | |

(四十八) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 死淘牛成本 | 4,836,555.19 | | 4,836,555.19 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 369,047.58 | | 369,047.58 |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 非流动资产处置损失 | | | |
| 其他 | 267,169.24 | 735,649.60 | 267,169.24 |
| 公益性捐赠支出 | | 904,340.27 | |
| 合计 | 5,492,772.01 | 1,639,989.87 | 5,492,772.01 |

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 1,560,922.85 | 3,684,160.22 |
| 递延所得税费用 | -410,102.67 | |
| <u>合计</u> | <u>1,150,820.18</u> | <u>3,684,160.22</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 31,606,112.62 | 32,097,179.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,901,528.16 | 8,024,294.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,586,459.42 | -4,340,134.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 373,842.85 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 22,488.42 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -600,128.25 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 其他 | 39,548.42 | |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>1,150,820.18</u> | <u>3,684,160.22</u> |

(五十) 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 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 2,726,400.00 | 4,716,584.95 |
| 收回受限资金 | 6,656,859.95 | |
| 死淘牛赔偿款 | 3,280,000.00 | |
| 其他往来款 | 4,766,810.51 | 9,417,209.61 |
| 其他营业外收入 | 658,103.13 | |
| 收到保证金 | 477,659.99 | |
| 利息收入 | 655,576.89 | 231,173.20 |
| 收回备用金 | | 23,544.00 |
| <u>合计</u> | <u>19,221,410.47</u> | <u>14,388,511.76</u> |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 10,828,562.05 | 22,572,720.89 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 其他往来款及代垫、代扣款项 | 13,565,297.68 | 2,731,000.88 |
| 诉讼冻结 | 1,148,006.62 | |
| 死牛保险保费 | 604,739.20 | |
| 支付保证金 | 257,995.10 | |
| 营业外支出 | 261,480.74 | 735,649.60 |
| 金融机构手续费 | 17,202.42 | 12,945.56 |
| 合计 | 26,683,283.81 | 26,052,316.93 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 外部借款 | 30,500,000.00 | |
| 融资租赁收到的款项 | 69,310.00 | |
| 子公司增资款 | | |
| 合计 | 30,569,310.00 | |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 偿还借款 | 20,797,682.00 | |
| 租地款 | 34,281,495.54 | |
| 融资租赁款 | 13,715,597.06 | 28,957,791.49 |
| 回购库存股 | | |
| 合计 | 68,794,774.60 | 28,957,791.49 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 30,455,292.44 | 28,413,019.20 |
| 加：资产减值准备 | | 125.00 |
| 信用减值损失 | 1,805,025.59 | 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 | 24,314,799.44 | 23,196,955.32 |
| 使用权资产摊销 | 16,788,655.46 | |
| 无形资产摊销 | 602,137.08 | 4,018,108.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 889,482.00 | 1,117,246.57 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) | -1,072,419.50 | -72,071.81 |
| 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“—”号填列) | 941,840.00 | -2,916,123.42 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 19,370,378.03 | 10,683,566.98 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -460,492.45 | 350,115.24 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -378,832.55 | 28,149.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -31,270.12 | 388,918.50 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -28,096,517.98 | -57,645,848.36 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 19,909,546.34 | -29,155,276.22 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -76,769,215.44 | -63,665,530.03 |
| 其他 | 4,617,952.29 | 25,227,680.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,886,360.63 | -57,808,201.88 |

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 | 86,156,936.17 | 56,283,800.57 |
| 减: 现金的期初余额 | 153,109,276.05 | 118,881,786.27 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -66,952,339.88 | -62,597,985.70 |

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 | 86,156,936.17 | 153,109,276.05 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 60,939,297.71 | 153,108,868.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 25,217,638.46 | 407.74 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 86,156,936.17 | 153,109,276.05 |

七、在其他主体中的权益

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

八、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

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

(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 |
|---------------|---------------------------------|
| 池俊霞 | 公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹及其配偶 |
| 张海军 | 公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹 |
| 杜晓磊 | 公司股东杜旭林的兄弟姐妹及其配偶 |
| 韩铁旦 | 公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶 |
| 菅海军 | 公司股东，报告期内为公司提供担保 |
| 菅瑞军 | 公司股东菅海军的兄弟姐妹及其配偶 |
| 芦志刚 | 公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶 |
| 固阳县祥汇农民专业合作社 | 公司前五大股东、副总经理薛虎的配偶的弟弟为实际控制人的公司 |
| 田翠萍 | 公司前五大股东、监事会主席田胜利的兄弟姐妹及其配偶 |
| 陈美莲 | 公司前五大股东、副总经理乔世荣配偶的兄弟姐妹 |
| 高三义 | 公司之子公司聚甜农场法定代表人郝甜甜配偶的父亲 |
| 包头市素人新创商贸有限公司 | 公司实际控制人党涌涛的配偶的哥哥为原实际控制人的公司 |
| 乔巧英 | 公司前五大股东、副总经理乔世荣的兄弟姐妹及其配偶 |
| 党毛 | 公司股东党永峰的父亲 |
| 赵静洁 | 公司实际控制人党涌涛的兄弟姐妹及其配偶 |
| 赵峰杰 | 公司前五大股东、副总经理薛虎的兄弟姐妹及其配偶 |
| 杜候存 | 公司股东杜旭林的父亲 |
| 党永峰 | 公司股东，报告期内为公司借款提供担保 |
| 党涌涛 | 公司实际控制人，报告期内为公司借款提供担保 |
| 南改琴 | 公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保 |
| 李俊 | 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，报告期内公司为其借款提供担保 |
| 乔世荣 | 公司股东，报告期内为公司借款提供担保 |
| 张海燕 | 公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保 |
| 薛虎 | 公司股东，报告期内为公司借款提供担保 |
| 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 |
| 田胜利 | 公司股东，报告期内为公司借款提供担保 |
| 李翠梅 | 公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保 |
| 王喜临 | 公司股东，报告期内为公司借款提供担保 |
| 刘宇宏 | 公司股东的配偶，报告期内为公司借款提供担保 |
| 党永波 | 公司实际控制人党涌涛的弟弟，报告期内为公司提供担保 |
| 黄立刚 | 公司股东，报告期内公司为其借款提供担保 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|----------------|--------------------|
| 张学龙 | 公司股东，公司实际控制人党涌涛的远亲 |
| 杨丽君 | 公司董事会秘书陈勇的配偶 |
| 善成资源有限公司 | 公司之子公司敕勒川糖业的股东 |
| 杭实国贸投资（杭州）有限公司 | 公司之子公司敕勒川糖业的股东 |
| 浙江杭实善成实业有限公司 | 公司之子公司敕勒川糖业的股东 |

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------|------------------|-------------------|
| 田翠萍 | 接受劳务 | 18,688.40 | |
| 陈美莲 | 购买商品 | | 36,868.00 |
| 高三义 | 购买商品 | | 53,978.40 |
| 党毛 | 购买商品 | 2,280.00 | 170,945.00 |
| <u>合计</u> | | <u>20,968.40</u> | <u>261,791.40</u> |

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------------|---------------------|
| 包头市素人新创商贸有限公司 | 出售商品 | 5,136,232.53 | 4,542,882.51 |
| 党毛 | 出售商品 | 14,580.00 | |
| <u>合计</u> | | <u>5,150,812.53</u> | <u>4,542,882.51</u> |

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费 定价依据 | 本期确认的 租赁费 | 上期确认的 租赁费 |
|-----------|--------|------------|------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 赵峰杰 | 土地 | 2020年3月10日 | 2021年3月10日 | 市场定价 | | 132,000.00 |
| 杜候存 | 土地 | 2020年3月19日 | 2029年3月19日 | 市场定价 | 9,705.60 | 9,705.60 |
| <u>合计</u> | | | | | <u>9,705.60</u> | <u>141,705.60</u> |

2. 关联担保情况

(1) 本集团作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 债权机构/综合授信机构 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-------------------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张美英 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 张海燕 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 薛虎 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 王喜临 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 田胜利 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 乔世荣 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 南改琴 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 内蒙古银行友谊大街支行 | 10,000,000.00 | 2020/6/19 | 2021/6/18 | 是 |
| 刘宇宏 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 李俊 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 李俊 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 内蒙古银行友谊大街支行 | 10,000,000.00 | 2020/6/19 | 2021/6/18 | 是 |
| 李俊 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国农业发展银行土默特右旗支行 | 30,000,000.00 | 2020/10/23 | 2021/10/18 | 否 |
| 李俊 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 包头农商银行铁西区支行 | 43,000,000.00 | 2021/1/15 | 2022/1/11 | 否 |
| 李俊 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 20,000,000.00 | 2021/4/1 | 2022/12/20 | 否 |
| 李凤敏 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 包头农商银行铁西区支行 | 43,000,000.00 | 2021/1/15 | 2022/1/11 | 否 |
| 李翠梅 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 高智利 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 包头农商银行铁西区支行 | 43,000,000.00 | 2021/1/15 | 2022/1/11 | 否 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国邮政储蓄银行 | 8,000,000.00 | 2020/4/28 | 2021/4/27 | 是 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 28,000,000.00 | 2020/6/16 | 2022/6/11 | 否 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 内蒙古银行友谊大街支行 | 10,000,000.00 | 2020/6/19 | 2021/6/18 | 是 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国农业发展银行土默特右旗支行 | 30,000,000.00 | 2020/10/23 | 2021/10/18 | 否 |
| 党涌涛 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 包头农商银行铁西区支行 | 43,000,000.00 | 2021/1/15 | 2022/1/11 | 否 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 伊金霍洛农村商业银行达拉特支行 | 20,000,000.00 | 2021/4/1 | 2022/12/20 | 否 |
| 党涌涛 | 包头市骑士农牧业有限责任公司 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 1,200,000.00 | 2020/11/27 | 2023/11/26 | 否 |

| | | | | | | |
|-------------------|--------------------|------------------|---------------|------------|------------|---|
| 党涌涛 | 呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限责任公司 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 2,800,000.00 | 2020/11/27 | 2023/11/26 | 否 |
| 党涌涛 | 达拉特旗裕祥农牧业有限责任公司 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/11/27 | 2023/11/26 | 否 |
| 党涌涛 | 包头市兴甜农牧业有限责任公司 | 中关村科技租赁股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/11/30 | 2023/11/29 | 否 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 恩格贝镇人民政府 | 7,000,000.00 | 2020/10/14 | 2023/10/10 | 否 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 展旦召苏木人民政府 | 16,400,000.00 | 2020/6/30 | 2026/6/30 | 否 |
| 党涌涛 | 内蒙古中正康源牧业有限公司 | 达拉特旗敖特尔农牧业有限公司 | 16,475,072.00 | 2020/9/30 | 2022/10/26 | 否 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 风水梁镇人民政府 | 5,740,000.00 | 2020/10/16 | 2023/10/10 | 否 |
| 党涌涛 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 呼和浩特金谷农商银行股份有限公司 | 9,800,000.00 | 2021/4/29 | 2022/4/28 | 否 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国邮政储蓄银行 | 6,400,000.00 | 2021/6/22 | 2022/6/21 | 否 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 内蒙古银行友谊大街支行 | 10,000,000.00 | 2021/6/29 | 2022/6/28 | 否 |
| 党涌涛 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 土右旗农村商业银行 | 20,000,000.00 | 2021/7/8 | 2022/7/4 | 否 |
| 党涌涛 | 内蒙古敕勒川糖业有限责任公司 | 土右旗农村商业银行 | 10,000,000.00 | 2021/7/9 | 2022/7/4 | 否 |
| 党永峰 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国邮政储蓄银行 | 8,000,000.00 | 2020/4/28 | 2021/4/27 | 否 |
| 党永峰 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 内蒙古银行友谊大街支行 | 10,000,000.00 | 2020/6/19 | 2021/6/18 | 否 |
| 党永峰 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 中国邮政储蓄银行 | 6,400,000.00 | 2021/6/22 | 2022/6/21 | 否 |
| 乔世荣 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 浙商银行股份有限公司呼和浩特分行 | 33,000,000.00 | 2021/6/15 | 2024/10/14 | 否 |
| 党涌涛 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 浙商银行股份有限公司呼和浩特分行 | 33,000,000.00 | 2021/6/15 | 2024/10/14 | 否 |
| 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 浙商银行股份有限公司呼和浩特分行 | 33,000,000.00 | 2021/6/15 | 2024/10/14 | 否 |
| 党涌涛 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2020/12/20 | 2023/10/14 | 否 |
| 李俊 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2020/12/20 | 2023/10/14 | 否 |
| 鄂尔多斯市康泰仑农牧业有限责任公司 | 包头骑士乳业有限责任公司 | 海通恒信国际融资租赁股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2020/12/20 | 2023/10/14 | 否 |

(2) 本集团作为担保方
详见第四节二、(二)公司发生的对外担保事项

九、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 | 288,423,765.24 | 199,664,779.62 |
| <u>合计</u> | <u>288,423,765.24</u> | <u>199,664,779.62</u> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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项 | 288,423,765.24 | 100.00 | | | 288,423,765.24 |
| 组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款项 | | | | | |
| 组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款 | 288,423,765.24 | 100.00 | | | 288,423,765.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| <u>合计</u> | <u>288,423,765.24</u> | <u>100.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>288,423,765.24</u> |

接上表:

| 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项 | 199,664,779.62 | 99.58 | 0.00 | | 199,664,779.62 |
| 组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 组合 2: 按关联方及员工备用金组合的其他应收款 | 199,664,779.62 | 99.58 | | | 199,664,779.62 |
| 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 | 0.42 | 834,119.62 | 100 | 0.00 |
| <u>合计</u> | <u>200,498,899.24</u> | <u>100.00</u> | <u>834,119.62</u> | | <u>199,664,779.62</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 集团内部往来款 | 288,423,765.24 | 199,658,205.62 |
| 非关联方往来款 | 0.00 | 6,574.00 |
| 备用金 | | |
| 保证金、押金 | | 0.00 |
| 合计 | <u>288,423,765.24</u> | <u>199,664,779.62</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 | 124,219,721.89 | 1 年以内 | 43.07% | |
| 包头市兴甜农牧业有限责任公司 | 关联方往来款 | | 1 年以内 | 0.00% | |
| 包头市骑士农牧业有限责任公司 | 关联方往来款 | | 1 年以内 | 0.00% | |
| 鄂尔多斯市骑士牧场有限责任公司 | 往来款 | 128,704,043.35 | 1 年以内 | 44.62% | |
| 呼和浩特市骑士聚甜农牧业有限 责任公司 | 关联方往来款 | | 1 年以内 | 0.00% | |
| 鄂尔多斯市康泰仓农牧业有限 责任公司 | 关联方往来款 | 33,900,000.00 | 1 年以内 | 11.75% | |
| 达拉特旗裕祥农牧业有限责任 公司 | 关联方往来款 | 400,000.00 | 2 年以内 | 0.14% | |
| 内蒙古中正康源牧业有限公司 | 关联方往来款 | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 0.42% | |
| 合计 | | <u>288,423,765.24</u> | | 100.00% | <u>0.00</u> |

十、补充资料

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

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|---------------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 1,072,419.50 | |
| (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） | 3,002,281.62 | |
| (3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 9,600.00 | |
| (4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -490,947.55 | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|------------------------|---------------------|----|
| (5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,353,835.61 | |
| (6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 17,155.79 | |
| 非经常性损益合计 | 2,256,673.75 | |
| 减: 所得税影响金额 | 579,287.43 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,677,386.32 | |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,677,386.32 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.82% | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.45% | 0.18 | 0.18 |

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) 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