



# 骑士乳业

NEEQ : 832786

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司



## 年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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王天恩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	陈勇
电话	0472-4601087
传真	0472-4601385
电子邮箱	2816899591@qq.com
公司网址	<a href="http://www.qishiruye.com">http://www.qishiruye.com</a>
联系地址	包头市九原区建华南路 1 号天福广场 2 号楼 B 座 22 层
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,491,684,658.86	1,303,202,506.27	14.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	455,475,105.42	431,104,496.03	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.75	5.65%
资产负债率%（母公司）	26.03%	28.32%	-
资产负债率%（合并）	69.47%	66.92%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	876,385,297.50	707,456,180.60	23.88%
归属于挂牌公司股东的净利润	55,727,209.39	22,881,527.72	143.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,567,659.61	15,331,464.92	236.35%
经营活动产生的现金流量净额	175,729,931.17	63,413,746.43	177.12%
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）	12.21%	5.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.30%	3.89%	-
基本每股收益（元/股）	0.36	0.14	157.14%
（自行添行）			

## 2.2 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%	-807,415	12,391,035	7.90%	
	董事、监事、高管	9,488,250	6.05%	-10,500	9,477,750	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	49.50%	
	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	0.00%	
总股本		156,783,000	-	0	156,783,000	-	
普通股股东人数							458

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	党涌涛	54,282,700	122,360	54,405,060	34.70%	42,014,025	12,391,035
2	田胜利	13,360,250	-10,500	13,349,750	8.51%	11,574,000	1,775,750
3	乔世荣	11,000,000	0	11,000,000	7.02%	8,250,000	2,750,000
4	薛虎	8,000,000	0	8,000,000	5.10%	6,000,000	2,000,000
5	黄立刚	6,000,000	0	6,000,000	3.83%	0	6,000,000
6	陈勇	5,580,000	0	5,580,000	3.56%	4,335,000	1,245,000
7	潘玉玺	4,600,000	-1,002,000	3,598,000	2.29%	0	3,598,000
8	杜旭林	4,854,000	0	4,854,000	3.10%	0	4,854,000

9	高智利	4,107,000	0	4,107,000	2.62%	3,145,500	961,500
10	郭秀花	3,300,000	0	3,300,000	2.10%	0	3,300,000
合计		115,083,950	-890,140	114,193,810	72.83%	75,318,525	38,875,285

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系

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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”) 本公司自 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，与 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，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### 骑士乳业作为承租人

骑士乳业选择仅对 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，骑士乳业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，骑士乳业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。

骑士乳业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。

骑士乳业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，骑士乳业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，骑士乳业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，骑士乳业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。骑士乳业按 2021 年 1 月 1 日骑士乳业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%
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年到期部分）	121,251,909.01

（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。

（3）本集团自 2021 年 12 月 30 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。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
根据“关于资金集中管理相关列报”相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	合并利润表：2021 年度调整减少投资收益 413,935.65 元，减少其他业务收入 6,898,927.59 元，减少财务费用 7,312,863.24 元。
	母公司利润表：2021 年度调整增加投资收益 6,898,927.59 元，减少其他业务收入 6,898,927.59 元。
	合并现金流量表：无影响
	母公司现金流量表：2021 年度调整增加支付其他与投资活动有关的现金

500,539,614.33元,调整减少支付其他与经营活动有关的现金

500,539,614.33元。

## 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。会计估计变更导致影响如下:

本集团本年适用会计估计变更后成母牛计提折旧金额为11,939,721.43元,如若未进行会计估计变更则成母牛计提折旧金额为17,632,385.89元。成母牛折旧金额全部计入主营业务成本,本期会计估计变更影响主营业务成本金额减少5,692,664.46元。会计估计变更导致本期成母牛出售计入资产处置收益的金额减少544,084.34元,本期成母牛死淘计入营业外支出的金额增加1,058,113.28元。

## 3.前期会计差错更正

(1) 公司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) 公司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) 公司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) 公司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) 公司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
<b>流动资产合计</b>	<b>64,298,225.47</b>	<b>64,240,733.69</b>	<b>-57,491.78</b>
递延所得税资产	3,318,994.11	3,300,950.19	-18,043.92
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,318,994.11</b>	<b>3,300,950.19</b>	<b>-18,043.92</b>
<b>资产合计</b>	<b>67,617,219.58</b>	<b>67,541,683.88</b>	<b>-75,535.70</b>
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
<b>流动负债合计</b>	<b>452,727,993.95</b>	<b>352,229,614.65</b>	<b>-100,498,379.30</b>

其他非流动负债		100,113,192.00	100,113,192.00
<b>非流动负债合计</b>		<u>100,113,192.00</u>	<u>100,113,192.00</u>
<b>负债合计</b>	<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
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<u>185,331,749.99</u>	<u>185,641,401.59</u>	<u>309,651.60</u>
<b>股东权益合计</b>	<u>185,331,749.99</u>	<u>185,641,401.59</u>	<u>309,651.60</u>
<b>负债和股东权益合计</b>	<u>638,059,743.94</u>	<u>637,984,208.24</u>	<u>-75,535.70</u>

#### 合并利润表

项目	2020 年度（更正前）	2020 年度（更正后）	会计差错差异
营业收入	719,481,170.54	707,456,180.60	-12,024,989.94
营业成本	599,942,338.52	598,672,665.84	-1,269,672.68
销售费用	6,890,600.99	6,291,255.17	-599,345.82
管理费用	59,901,442.16	54,316,338.45	-5,585,103.71
信用减值损失	3,014,683.60	3,348,648.83	333,965.23
资产处置收益	-143,575.18	3,884,352.09	4,027,927.27
营业外收入	5,571,565.33	11,350,565.33	5,779,000.00
营业外支出	5,895,553.16	11,873,246.98	5,977,693.82
所得税费用	2,837,464.91	2,891,806.96	54,342.05
<b>净利润</b>	<u>23,343,538.82</u>	<u>22,881,527.72</u>	<u>-462,011.10</u>

#### 合并现金流量表

项目	2020 年度（更正前）	2020 年度（更正后）	会计差错差异
销售商品、提供劳务收到的现金	728,393,245.85	716,368,255.91	-12,024,989.94
<b>经营活动现金流入小计</b>	<u>728,393,245.85</u>	<u>716,368,255.91</u>	<u>-12,024,989.94</u>
购买商品、接收劳务支付的现金	549,370,645.27	576,459,823.01	27,089,177.74
支付给职工及为职工支付的现金	76,786,696.31	49,697,518.57	-27,089,177.74
<b>经营活动现金流出小计</b>	<u>626,157,341.58</u>	<u>626,157,341.58</u>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>102,235,904.27</u>	<u>90,210,914.33</u>	<u>-12,024,989.94</u>
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,064,067.31	14,089,057.25	12,024,989.94
<b>投资活动现金流入小计</b>	<u>2,064,067.31</u>	<u>14,089,057.25</u>	<u>12,024,989.94</u>

投资活动产生的现金流量净额

2,064,067.31

14,089,057.25

12,024,989.94

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			
预付款项	29,808,568.91	24,673,975.51	-5,134,593.40
<b>流动资产合计</b>	<b>502,766,628.63</b>	<b>497,632,035.23</b>	<b>-5,134,593.40</b>
非流动资产			
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
<b>非流动资产合计</b>	<b>800,435,877.64</b>	<b>925,240,240.47</b>	<b>124,804,362.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,303,202,506.27</b>	<b>1,422,872,275.70</b>	<b>119,669,769.43</b>
流动负债			
应付账款	<b>257,390,948.34</b>	<b>255,808,808.76</b>	<b>-1,582,139.58</b>
<b>一年内到期的非流动负债</b>	<b>62,600,842.72</b>	<b>82,880,542.66</b>	<b>20,279,699.94</b>
非流动负债			
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
<b>非流动负债合计</b>	<b>334,767,553.26</b>	<b>435,739,762.33</b>	<b>100,972,209.07</b>
<b>负债合计</b>	<b>872,098,010.24</b>	<b>991,767,779.67</b>	<b>119,669,769.43</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,303,202,506.27</b>	<b>1,422,872,275.70</b>	<b>119,669,769.43</b>



### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因□ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
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		
流动资产合计	502,824,120.41	502,766,628.63		
递延所得税资产	3,318,994.11	3,300,950.19		
非流动资产合计	800,453,921.56	800,435,877.64		
资产总计	1,303,278,041.97	1,303,202,506.27		
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		
流动负债合计	637,828,836.28	537,330,456.98		
其他非流动负债		100,113,192.00		
非流动负债合计	234,654,361.26	334,767,553.26		
负债合计	872,483,197.54	872,098,010.24		
未分配利润	185,331,749.99	185,641,401.59		
归属于母公司所有者权益合计	430,794,844.43	431,104,496.03		
所有者权益合计	430,794,844.43	431,104,496.03		
负债和所有者权益总计	1,303,278,041.97	1,303,202,506.27		
营业总收入	719,481,170.54	707,456,180.60		
营业收入	719,481,170.54	707,456,180.60		
营业总成本	700,746,743.13	693,292,620.92		
营业成本	599,942,338.52	598,672,665.84		
销售费用	6,890,600.99	6,291,255.17		
管理费用	59,901,442.16	54,316,338.45		
利息费用	24,594,669.46	26,844,884.05		
利息收入	292,999.68	358,771.95		
信用减值损失	3,014,683.60	3,348,648.83		
资产处置收益	-143,575.18	3,884,352.09		
营业利润	26,504,991.56	26,296,016.33		
营业外收入	5,571,565.33	11,350,565.33		
营业外支出	5,895,553.16	11,873,246.98		
利润总额	26,181,003.73	25,773,334.68		
所得税费用	2,837,464.91	2,891,806.96		
净利润	23,343,538.82	22,881,527.72		

1.持续经营净利润	23,343,538.82	22,881,527.72		
2.归属于母公司所有者的净利润	23,343,538.82	22,881,527.72		
综合收益总额	23,343,538.82	22,881,527.72		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	23,343,538.82	22,881,527.72		
(一)基本每股收益(元/股)	0.15	0.14		
(二)稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14		
销售商品、提供劳务收到的现金	728,393,245.85	716,368,255.91		
经营活动现金流入小计	754,694,145.93	742,669,155.99		
购买商品、接受劳务支付的现金	549,370,645.27	576,459,823.01		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,786,696.31	49,697,518.57		
支付的各项税费	12,969,535.58	12,969,535.58		
经营活动产生的现金流量净额	75,438,736.37	63,413,746.43		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,064,067.31	14,089,057.25		
投资活动现金流入小计	44,183,844.08	56,208,834.02		
投资活动产生的现金流量净额	-175,974,574.87	-163,949,584.93		
应收票据				2,682,790.10
应收账款			64,588,546.02	69,390,254.53
应收款项融资			52,682,790.10	
其他应收款			1,859,005.00	1,255,479.59
存货			163,185,668.26	165,455,112.13
递延所得税资产			737,652.15	773,950.28
短期借款			142,218,647.68	147,606,137.68
应付账款			225,686,646.31	198,502,975.89
其他应付款			87,333,055.81	14,069,641.83
一年内到期的非流动负债			54,924,724.61	84,904,895.31
其他流动负债				2,682,790.10
其他非流动负债				18,128,896.00
未分配利润			210,683,160.62	211,454,823.32

营业收入			654,186,468.37	635,949,866.61
营业成本			480,902,177.10	472,761,772.51
销售费用			53,109,708.17	52,141,596.93
管理费用			45,680,283.85	38,200,449.25
研发费用			1,533,824.79	1,395,452.99
信用减值损失			-3,302,153.47	-3,513,510.48
资产处置收益			-11,682.48	4,269,656.97
营业外收入			2,477,282.67	7,210,282.67
营业外支出			1,682,640.48	8,536,422.07
所得税费用			2,827,064.99	2,790,766.86
净利润			36,936,218.52	37,411,837.97
销售商品、提供劳务收到的现金			665,416,369.11	642,106,929.39
收到其他与经营活动有关的现金			27,336,279.73	22,809,030.23
购买商品、接收劳务支付的现金			388,348,777.69	448,980,916.18
支付给职工及为职工支付的现金			76,545,149.68	51,480,969.67
支付的各项税费			8,775,023.19	8,781,917.58
支付其他与经营活动有关的现金			84,513,964.00	65,715,848.19
收回投资收到的现金				102,110,402.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			280.44	14,661,578.69
收到其他与投资活动有关的现金			1,239,879.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			120,924,495.81	108,779,838.04
投资支付的现金			6,603,603.11	114,582,718.43
取得借款收到的现金			125,700,000.00	131,087,490.00
收到其他与筹资活动有关的现金			58,500,000.00	88,356,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,589,751.91	15,179,111.07
支付其他与筹资活动有关的现金			58,797,999.34	69,536,567.82

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021 年公司通过发起设立的方式设立了鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司，合并报表范围内增加鄂尔多斯市骑士库布齐牧业有限责任公司相关财务数据。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用