



大地股份

NEEQ:430034

北京九州大地生物技术集团股份有限公司

Beijing Jiuzhoudadi Bio-Tech Group Co.,Ltd.



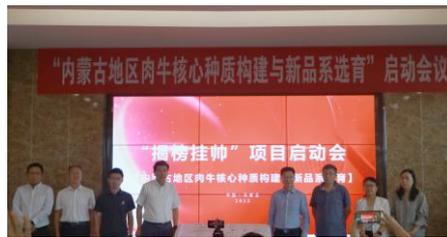
年度报告

2022

公司年度大事记

1、全资子公司草原和牛顺利“揭榜”“内蒙古地区肉牛核心种质构建与新品种培育”项目

2022年5月30日，内蒙古自治区科学技术厅公示了“2022年内蒙古自治区种业科技创新重大示范工程‘揭榜挂帅’项目拟立项目”的通知，并于2022年6月6日结束公示。公示中，公司全资子公司草原和牛投资有限公司顺利“揭榜”“内蒙古地区肉牛核心种质构建与新品种培育”项目。



2、公司及子公司向内蒙古农业大学、沈阳农业大学教育发展基金会捐赠

2022年6月公司向内蒙古农业大学教育发展基金会捐赠100万元，2022年10月子公司辽宁九州向沈阳农业大学教育发展基金会捐赠100万元，用于学校教育事业的发展。



3、公司荣获“降本增效标杆企业”、育肥羊全混日粮系列产品荣获“反刍饲料品牌优秀奖”、大地肽宝系列产品荣获“猪饲料品牌杰出奖”。



4、公司及子公司全年新增发明专利3项、实用新型专利38项

2022年公司坚持研发领先、技术领先的发展观念，报告期内公司及子公司新增发明专利3项、实用新型专利38项，进一步增强公司核心竞争力。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动、融资和利润分配	39
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	46
第八节	行业信息	49
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	179

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人马红刚、主管会计工作负责人汪宇清及会计机构负责人（会计主管人员）姚远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<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
原料供应及行情风险	公司饲料产品的主要原料为添加剂原料（如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素、药物添加剂等）、蛋白原料（如鱼粉、豆粕、棉粕等）、能量原料（如玉米、小麦、稻谷、麸皮等）。饲料原料供应量和价格波动会直接影响饲料产品的单位生产成本、销售净价以及产品的利润率。特别是在大宗原料价格大幅度且快速上涨期间，公司不能将上涨成本完全和直接地传导给下游客户，将可能短期影响公司的经营业绩。玉米、豆粕作为饲料市场两种大宗原料，其价格波动可以影响整个饲料甚至养殖市场。
重大疫情、自然灾害等风险	养殖业中出现的非洲猪瘟等禽畜疫情，将影响养殖户和养殖场的效益和规模，对饲料行业的生产销售影响较大。同时对公司

	<p>的饲料产销量及生产经营活动产生影响。农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，间接对养殖和畜牧业有较大影响时，将短期影响到公司的经营业绩。</p>
<p>行业监管政策变化风险</p>	<p>行业监管政策对企业布局、发展模式、获利水平有一定的影响。国家加大对养殖行业环保的监管，环保门槛不断提高，同时划定禁养、限养区，致使部分养殖户退出市场。公司会及时关注政策变化，并采取适度措施，以降低风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、大地股份	指	北京九州大地生物技术集团股份有限公司
集团	指	北京九州大地生物技术集团
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》
公司章程	指	《北京九州大地生物技术集团股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第四代牧场	指	升级原有奶牛场、肉牛场的经营模式，借助奶牛场基础条件，引入高品质和牛品种，“乳肉兼营”；同时，依托海外牧场、基因资源，保障国内牧场牛种、牛奶、牛肉的品质得到提升，通过乳、肉、牛的综合经营提升牧场综合效益。
报告期、本期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
上期、上年同期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
期初	指	2022年01月01日
期末	指	2022年12月31日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
饲料	指	能提供饲养动物所需养分，保证健康，促进生产和生长，且在合理使用下不发生有害作用的可饲物质。
预混料	指	又称添加剂预混合饲料，是由两种（类）或两种（类）以上饲料添加剂与载体或稀释剂按一定比例配制的均匀混合物，是复合预混合饲料、微量元素预混合饲料、维生素预混合饲料的统称。
配合饲料（配合料）	指	配合饲料，是根据饲养动物的营养需要，将多种饲料原料和饲料添加剂按饲料配方经工业化加工的饲料，能够直接用于饲喂饲养对象。
蒙泰大地	指	内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司
西安大地	指	西安九州大地农牧发展有限公司
宏泰大地	指	内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司
科兴大地	指	北京科兴大地饲料有限公司
包头大地	指	包头九州大地生物技术有限公司
黑龙江大地	指	黑龙江九州大地饲料有限公司
张家口大地	指	张家口九州大地饲料有限公司
兴安盟大地	指	兴安盟九州大地饲料有限公司
镶黄旗大地	指	镶黄旗大地生物技术有限公司
驻马店大地	指	驻马店大地饲料有限公司
河北坤元	指	河北坤元饲料有限公司
天津大地	指	天津九州大地饲料有限公司
沈阳禹尚	指	沈阳禹尚牧业有限公司
辽宁九州	指	辽宁九州生物科技有限公司

康菲大地	指	成都康菲大地饲料有限公司
草原和牛	指	草原和牛投资有限公司
牛业股份	指	内蒙古天地牛业股份有限公司
草原天地	指	内蒙古草原天地牛业研究中心（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京九州大地生物技术集团股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jiuzhoudadi Bio-Tech Group Co.,Ltd. -
证券简称	大地股份
证券代码	430034
法定代表人	马红刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	齐娜
联系地址	北京市丰台区科学城富丰路4号工商联大厦B座21层
电话	010-63711800
传真	010-63712036
电子邮箱	dmb@jzdd.cn
公司网址	http://www.jzdd.cn
办公地址	北京市丰台区科学城富丰路4号工商联大厦B座21层
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2000年3月15日
挂牌时间	2008年10月28日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-13农副食品加工业-132饲料加工-1320饲料加工
主要产品与服务项目	从事饲料的研发、生产和销售，饲料产品按用途分为反刍动物饲料、猪饲料、禽饲料等，按成分分为添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	400,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（马红刚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马红刚），一致行动人为（余晓镭、傅仲、郭文和、弓瑞珠、刘宏斌、杨禾、蔺勇、陈云昭、乌彦龙、任勇、余子英）

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	911101087187892157	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路1号2号楼1901室	否
注册资本	400,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券		
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	民生证券		
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏倩婷 2年	秦少游 1年	- -年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,050,606,740.32	3,232,556,737.66	-5.63%
毛利率%	10.52%	12.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,715,710.11	83,289,832.18	-82.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,834,056.25	96,080,889.15	-48.13%
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）	1.96%	11.83%	-
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）	6.63%	13.65%	-
基本每股收益	0.04	0.21	-80.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,842,612,930.30	1,640,181,445.30	12.34%
负债总计	911,767,860.97	722,367,143.64	26.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	759,271,315.80	744,648,894.19	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.86	1.96%
资产负债率%（母公司）	26.20%	22.70%	-
资产负债率%（合并）	49.48%	44.04%	-
流动比率	1.17	1.41	-
利息保障倍数	3.06	12.41	-

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	44,417,186.17	143,834,312.55	-69.12%
应收账款周转率	15.27	20.51	-
存货周转率	6.57	8.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.34%	21.89%	-
营业收入增长率%	-5.63%	47.23%	-
净利润增长率%	-67.85%	39.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	400,000,000	400,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-43,054,271.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,522,809.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,600.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,101.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
非经常性损益合计	-33,494,961.03
所得税影响数	4,821,105.68
少数股东权益影响额（税后）	-3,197,720.57
非经常性损益净额	-35,118,346.14

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款			123,856,999.15	128,190,911.59
应收款项融资			4,230,984.67	
预付款项			70,361,994.42	74,140,143.00
其他应收款			45,199,831.50	45,258,984.86
一年内到期的非流动资产			1,100,000.00	962,989.71
其他流动资产			4,859,354.10	4,900,305.39
流动资产合计			698,465,968.61	702,310,139.32
长期应收款			980,000.00	822,651.94
长期股权投资				7,174,970.41
其他非流动金融资产			6,760,000.00	
固定资产			201,236,169.29	206,793,992.97
在建工程			43,044,730.36	8,509,350.65
无形资产			24,789,302.05	26,382,401.32
长期待摊费用			43,633,051.87	42,278,104.85
其他非流动资产			4,450,649.09	1,863,535.00
非流动资产合计			674,391,838.60	643,322,943.08
资产总计			1,372,857,807.21	1,345,633,082.40
应付账款			161,102,531.90	165,628,070.64
预收款项				
合同负债			45,438,873.49	48,494,215.16
应交税费			12,023,222.18	12,470,694.04
其他应付款			39,203,922.35	35,997,868.99
一年内到期的非流动负债			38,751,885.56	38,191,287.46
流动负债合计			472,346,086.77	476,607,787.58
长期应付款			29,035,227.84	28,185,220.25
非流动负债合计			54,608,383.69	53,758,376.10
负债合计			526,954,470.46	530,366,163.68
资本公积			64,303,270.56	65,551,703.52
其他综合收益			309,255.44	-266,121.20
未分配利润			202,902,490.13	172,755,650.42

少数股东权益			154,135,438.12	152,972,803.48
股东权益合计			845,903,336.75	815,266,918.72
负债和股东权益合计			1,372,857,807.21	1,345,633,082.40
营业收入			2,131,663,978.41	2,195,543,641.92
营业成本			1,818,002,426.55	1,882,895,632.98
销售费用			88,713,897.46	88,740,448.38
管理费用			60,456,578.38	63,551,682.65
研发费用			33,593,738.62	33,598,604.28
财务费用			11,043,269.93	10,223,709.00
信用减值损失			2,531,793.69	2,532,234.88
其他收益			3,422,333.02	2,434,079.20
投资收益			-868,049.89	-622,607.20
营业利润			115,848,685.51	111,784,930.35
营业外收入				
利润总额			107,148,615.87	103,084,860.71
所得税费用			14,972,184.73	15,378,705.30
净利润			92,176,431.14	87,706,155.41

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司采用以饲料供应为主业、牛产业链条为支撑经营模式，打造以饲料与牛养殖为主体的农牧业集团公司。

公司主要业务包括饲料业务与牛养殖业务。

饲料业务：作为养殖业的供应商，公司自主研发的无抗生物发酵饲料和生物保健饲料在市场上得到广泛的认可，从而拉动了公司其它满足畜、禽、反刍等经济动物不同生长阶段的复合预混料、蛋白浓缩料和配合饲料等大地无抗生物保健发酵饲料系列产品，在充分满足动物营养需要的基础上，通过动物营养调控技术及合理利用功能性原料和中草药添加剂来增加特定功能，实现饲料的营养和保健效果。同时根据技术和市场的变化，公司着力打造产品力，持续对现有饲料工厂进行智能化升级改造，优化生产工艺，实施精细化管理。

公司拥有独立完整的采购、生产、销售体系。公司根据市场分布情况，在各区域建立销售子公司，培育目标市场客户，并逐步配建区域生产基地。报告期内，公司作为一家以反刍饲料业务为发展重心的饲料生产销售企业，销售重点主要为东北、华北、西北等畜牧业较为发达的地区。近年来，公司一方面不断深化现有业务重点区域的市场拓展，巩固公司在东北、华北、西北等地区的市场地位，另一方面不断推进对于华中、西南等其他地区的市场开发，逐步形成遍及全国的业务布局，从而进一步增强公司业务的规模效应和抗风险能力。

公司对于各地子公司采取“统一管理、属地经营”的原则。公司总部根据国家产业政策、技术发展趋势、原料市场行情，统一制定经营目标、产品技术标准、质量控制措施、生产管理规范、总体销售策略、物流配送方案等，各地区子公司根据总部和职能部门的指导和安排，在各自的市场区域安排生产和销售。

牛养殖业务：公司自 2013 年通过控股草原和牛切入奶牛养殖业务以来，充分发挥了饲料业务板块与养殖业务板块的联动效应，实现了公司奶牛养殖业务较好较快的业绩增长。凭借优良的产品质量及稳定的产量，与国内知名乳制品企业建立了长期合作关系。

草原和牛作为养殖板块的子公司，其主要产品为原奶、草原和牛高端肉牛和牛肉。通过料、奶、肉、牛的综合经营，实现牧场利益最大化目标。牧场产能在乳肉之间根据市场调节，具备持续经营的驱

动力。同时利用具有创新性的生物发酵保健饲料，给牛群提供更好的动物营养与保健配方，用独有的和牛饲养技术及管理操作流程生产 F1 代商品育肥牛。

内蒙古元牛繁育科技有限公司作为集团旗下种牛和基因的子公司，拥有全基因组选育体系的育种技术及现代繁殖技术，通过该技术可以提高育种值估计准确性，缩短育种周期，实现待选群体的低世代选留，从而降低育种成本，提升养殖效益，同时为公司未来在育种发展上积累丰富的经验。

近年来，公司先后在内蒙古、河北、山西等国内奶牛养殖大省设立子公司，在我国的“黄金奶源带”附近布局奶牛养殖业务，并与自身以我国东北、华北、西北地区作为发展重心的饲料业务相配套，打造“饲料+养殖”协同发展的产业布局。

公司商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2011年9月15日，被北京中关村企业信用促进会评定为中关村科技园区四星级瞪羚企业。公司子公司辽宁九州2021年12月被评为2021年辽宁省瞪羚企业。公司子公司河北坤元2021年4月被河北省科技创新服务中心评定为科技型中小企业。
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 2021年12月，公司再次被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为国家高新技术企业。 2020年10月，控股子公司天津大地再次被天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局认定为高新技术企业。 2020年9月，控股子公司辽宁九州被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局认定为高新技术企业。 2021年11月，公司被北京市经济和信息化局认定为2021年第七批“专精特新”中小企业，2022年2月公司入选北京市专精特新小巨人； 2021年10月，公司控股子公司辽宁九州被辽宁省工业和信息化厅认定为辽宁省专精特新“小巨人”企业； 2021年2月，公司控股子公司天津大地被认定为天津市“专精特新”中小企业；

	7、2020 年 12 月，公司控股子公司河北坤元被河北省工业和信息化厅认定为河北省“专精特新”中小企业。
--	---

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，饲料行业和牛养殖行业均面临巨大挑战，饲料原料价格处于历史高位，饲料成本大幅上涨，再加上物流成本的增长，直接导致饲料产品毛利润下降；牛养殖行业：原奶平均价格低于去年同期，再加上饲喂成本的增长，原奶毛利率下降，目前奶牛行业正处于低谷期；终端消费不振，肉牛价格下降。在此不利局面下，公司对内坚持降本增效、提升运营能力，增加与客户的粘性，不断优化牛群结构，主动淘汰效率低的生物性资产，同时增加融资渠道，保证充足的现金流。2022 年公司实现营业收入 30.51 亿元，较上年同期下降 5.63%。其中饲料业务收入 25.43 亿元，同比下降 5.73%；养殖业务收入 4.81 亿元，同比下降 5.24%。2022 年实现归属于挂牌公司股东的净利润合计为 1,471.57 万元，比上年同期下降 82.33%，扣除非经常性损益后的净利润为 4,983.41 万元，比上年同期下降 48.13%。

1、饲料业务方面

饲料业务收入为 25.43 亿元，比上年同期下降 5.73%，饲料业务收入占主营业务收入的 83.72%。主要是由于下游养殖业不景气，客户存栏量降低，同时饲料销售方式主要通过业务人员在所属区域内的不断拜访与提供优质服务，2022 年老客户的维护及新增客户的拓展都受到客观因素的影响，直接导致饲料业务销售收入下降。

(1) 饲料产品

饲料产品收入 18.16 亿元，同比下降 6.39%，饲料产品成本 15.99 亿元，同比下降 4.91%，饲料产品毛利率下降 1.37%。

受国内大环境影响，公司处于东北、西北的业务影响较大，同时物流成本上升，原材料的上涨直接挤压了公司的盈利水平。

(2) 饲料原料

饲料原料收入 7.27 亿元，同比下降 4.05%，成本为 7.22 亿元，同比下降 4.26%。

2、养殖方面

牛奶、牛肉及活畜收入为 4.81 亿元，占主营业务收入的 15.83%，同比下降 5.24%。

(1) 牛奶

牛奶收入 4.20 亿元，同比增长 8.27%，主要原因是奶牛存栏增长，原奶销量增加所致。报告期内由于牛饲喂成本的上涨以及原奶单价下降的影响，牛奶成本的增速高于牛奶收入，导致牛奶业务毛利率下降 9.48%。

(2) 牛肉及活畜

牛肉及活畜收入 6,128.28 万元，同比下降 48.91%，主要是报告期内牛肉销售受阻，销量下降所致。

(二) 行业情况

1、饲料行业

2022 年度，我国饲料行业上游原料价格处于历史高位，下游养殖行情充满不确定性，行业整体盈利水平显著下降，饲料行业市场内部竞争日益激烈。

饲料供给方面，全国工业饲料总产量 30,223.4 万吨，比上年增长 3.0%。猪饲料产量 13,597.5 万吨，增长 4.0%；蛋禽饲料产量 3,210.9 万吨，下降 0.6%；肉禽饲料产量 8,925.4 万吨，增长 0.2%；反刍动物饲料产量 1,616.8 万吨，增长 9.2%；水产饲料产量 2525.7 万吨，增长 10.2%；宠物饲料产量 123.7 万吨，增长 9.5%；其他饲料产量 223.3 万吨，下降 7.2%。

饲料需求方面，畜禽养殖存栏从过剩转向优化调整，养殖效益从深亏向盈利过渡，在不断的轮回转变中养殖行业继续洗牌。养殖企业间的分化更加明显，部分前几年扩张过快、负债水平过高的企业面临的风险集中显现。从需求端大的趋势来看，下游规模化养殖的占比将会进一步增长，将进一步促进饲料行业集中度的提升。

（来源：2023 年 2 月 14 日农业农村部畜牧兽医局、中国饲料工业协会发布的《2022 年全国饲料工业发展概况》）

2、牛产业链

(1) 奶牛产业

2022 年 2 月，国务院印发《“十四五”推进农业农村现代化规划》的通知：实施牛羊发展五年行动计划，大力发展草食畜牧业。加强奶源基地建设，优化乳制品产品结构。2022 年 2 月，农业农村部印发《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》，要求到 2025 年，全国奶类产量达到 4,100 万吨左右，百

头以上规模养殖比重达到 75%左右。一直以来，奶业作为一二三产业协调发展的战略性产业备受关注。2022 年中央一号文件就明确提到，要加快扩大牛羊肉和奶业生产，推进草原畜牧业转型升级试点示范。多个相关政策出炉，拟通过支持奶业大县发展草畜配套、适度规模养殖，促进奶业一二三产业融合，提效率、降成本，进一步提升国产奶业竞争力。

据荷斯坦杂志 2022 年对全国 201 个新牧场新建扩建项目监测数据显示，2022 年进入操作流程的新建扩建牧场项目设计存栏数总计达到 147 万头，计划投资总额近 420 亿元。其中北方（东北、西北、华北）占 88%，华东、华南和西南地区占 12%，与 2021 年监测项目相比，北方地区占比提升了 7 个百分点。内蒙古大量牧场项目投入建设，占全国比重从 2021 年的 23% 上涨至 2022 年 49%，占半壁江山。

（2）肉牛产业

来自 USD[Word Markets and Trade]2022 的数据显示，中国肉牛存栏 7800 万头，居世界第 4 位，牛肉产量 713 万吨，居世界第三位，牛肉消费量 1025 万吨，居世界第二位，牛肉缺口巨大，牛肉进口量 314 万吨，居世界第一位。成人人均牛肉 7.3KG/年人，世界的平均水平位 17.4KG/年人，中国人均牛肉消费量远低于世界平均水平。

2022 年中央一号文件就明确提到，要加快扩大牛羊肉和奶业生产，推进草原畜牧业转型升级试点示范。

多省出台支持肉牛发展的政策。2022 年 4 月河南省人民政府办公厅发布《河南省肉牛奶牛产业发展行动计划》明确提出，将实施“1373”工程，力争到 2025 年，全省牛饲养量达到 1000 万头，奶类产量达到 300 万吨，肉牛奶牛一产产值达到 700 亿元，全产业链产值达到 3000 亿元。到 2030 年，肉牛奶牛现代化产业体系、生产体系和经营体系全面建立，产业高质量发展水平全国领先。

2023 年 1 月内蒙古自治区人民政府关于印发《自治区 2023 年坚持稳中快进稳中优进推动产业高质量发展政策清单的通知》明确指出推进农牧业全产业链发展。安排 40 亿元以上资金，支持建设农牧业优势特色产业集群项目，巩固提升奶业、玉米 2 个千亿级产业集群，以及肉牛、肉羊、向日葵、羊绒、马铃薯、杂粮杂豆、小麦、蔬菜、饲草料和大豆 10 个百亿级产业。

2023 年 1 月内蒙古自治区人民政府办公厅印发《自治区农牧业龙头企业（牛羊）助保贷引导资金管理实施方案的通知》，通过设立自治区农牧业龙头企业（牛羊）助保贷引导资金（以下简称引导资金），搭建政银企三方合作平台，放大资金杠杆效应，解决企业流动资金融资问题，增强自治区肉牛肉羊龙头企业市场竞争力，实现肉牛肉羊产业高质量发展。

2023 年 3 月吉林省发布《吉林省肉牛产业发展规划》及《关于支持全省肉牛产业发展有关政策措施》解读新闻发布会上获悉，我省确立 10 项重点任务，推动全省肉牛到 2025 年发展到 1000 万头，肉

牛全产业链产值达到 2500 亿元，饲料化利用秸秆 2400 万吨。分别从肉牛产业信贷服务、政策性保险服务、肉牛养殖用地等方面给予大力支持。

(3) 育种方面

2023 年 2 月 13 日，2023 年中央一号文件发布。在持续聚焦农业农村的同时，中央一号文件提出，深入实施种业振兴行动，全面实施生物育种重大项目，扎实推进国家育种联合攻关和畜禽遗传改良计划。

2023 年，中央一号文件首次提出“农业强国”概念，并强调要从“农业大国”向“农业强国”转变，推进实现农业现代化，进一步夯实、强化供给保障、设施装备、经营体系、产业韧性和竞争能力，并点名要“扎实推进育种联合攻关”。

在落实育种联合攻关举措上，中央一号文件强调要构建开放协作、共享应用的种质资源精准鉴定评价机制，全面实施生物育种重大项目，扎实推进国家育种联合攻关，以技术创新推进农业现代化。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	123,977,094.78	6.73%	130,213,568.37	7.94%	-4.79%
应收票据					
应收账款	208,116,237.00	11.29%	150,008,168.39	9.15%	38.74%
存货	452,115,672.30	24.54%	378,834,455.96	23.10%	19.34%
投资性房地产	6,534,826.26	0.35%	7,009,830.73	0.43%	-6.78%
长期股权投资	8,608,176.69	0.47%	9,093,176.02	0.55%	-5.33%
固定资产	295,883,167.80	16.06%	280,261,866.80	17.09%	5.57%
在建工程	44,405,270.65	2.41%	18,600,503.05	1.13%	138.73%
无形资产	23,476,596.19	1.27%	24,013,137.35	1.46%	-2.23%
商誉	409,584.25	0.02%	1,730,178.64	0.11%	-76.33%
短期借款	238,760,577.04	12.96%	163,337,640.02	9.96%	46.18%
长期借款	65,803,713.03	3.57%	64,333,823.59	3.92%	2.28%
预付款项	76,546,356.37	4.15%	106,699,163.05	6.51%	-28.26%
其他应收款	8,119,413.92	0.44%	7,785,648.95	0.47%	4.29%
其他流动资产	8,059,265.69	0.44%	3,738,041.51	0.23%	115.60%

生产性生物资产	495,089,490.05	26.87%	423,086,530.11	25.80%	17.02%
长期待摊费用	8,082,201.12	0.44%	8,656,547.28	0.53%	-6.63%
递延所得税资产	6,915,120.49	0.38%	3,421,801.33	0.21%	102.09%
其他非流动资产	8,908,717.00	0.48%	1,519,568.02	0.09%	486.27%
应付账款	291,244,049.01	15.81%	206,427,155.81	12.59%	41.09%
合同负债	34,543,848.75	1.87%	53,819,477.95	3.28%	-35.82%
应交税费	7,746,984.14	0.42%	6,027,908.20	0.37%	28.52%
其他应付款	55,571,317.99	3.02%	29,903,885.55	1.82%	85.83%
一年内到期的非流动负债	100,615,747.82	5.46%	70,440,831.98	4.29%	42.84%
长期应付款	42,990,059.43	2.33%	45,926,688.64	2.80%	-6.39%
递延收益	28,360,146.44	1.54%	22,909,575.12	1.40%	23.79%
递延所得税负债	730,631.65	0.04%	771,816.07	0.05%	-5.34%
其他综合收益	-1,344,425.54	-0.07%	-1,201,174.43	-0.07%	-11.93%
未分配利润	268,119,741.47	14.55%	255,040,032.25	15.55%	5.13%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司的应收账款余额为 20,811.62 万元，较上年末同比增长 38.74%，主要原因是为克服宏观经济波动对养殖行业影响，保持市场份额，公司拓宽和加深了与信用较好客户的合作，增加了其应收账款的额度。

2、报告期末，公司的在建工程余额为 4,440.53 万元，较上年末同比增长 138.73%，主要原因是随着养殖规模的扩大，对基础设施的投入增加。

3、报告期末，公司的商誉余额为 40.96 万元，较上年末同比下降 76.33%，主要原因是本年度计提了 132.06 万元的商誉减值准备。

4、报告期末，公司的短期借款余额为 23,876.06 万元，较上年末同比增长 46.18%，主要原因是公司结合战略规划适度扩大融资规模。

5、报告期末，公司的其他流动资产余额为 805.93 万元，较上年末同比增长 115.60%，主要原因是本年度新增待摊票据贴现费用。

6、报告期末，公司的递延所得税资产余额为 691.51 万元，较上年末同比增长 102.09%，主要原因是公司以前年度确认的可弥补亏损冲抵上期应纳税所得额，相应冲回以前年度确认的递延所得税资产，使得本年递延所得税资产期末余额较上年末有所增长。

7、报告期末，公司的其他非流动资产余额为 890.87 万元，较上年末同比增长 486.27%，主要原因是随着养殖规模的扩大，对基础设施的投入增加，预付的工程款也有所增加。

8、报告期末，公司的应付账款余额为 29,124.40 万元，较上年末同比增长 41.09%，主要原因是公司加强与供应商的沟通合作，期末依据协议部分采购合同尚未全部结算。

9、报告期末，公司的合同负债余额为 3,454.38 万元，较上年末同比下降 35.82%，主要原因是上年末预付货款的客户陆续于本年度完成提货。

10、报告期末，公司的其他应付款余额为 5,557.13 万元，较上年末同比增长 85.83%，主要原因是期末应付给少数股东的股利尚未支付。

11、报告期末，公司的一年内到期的非流动负债余额为 10,061.57 万元，较上年末同比增长 42.84%，主要原因是前期增加的长期债务融资结转到一年内到期的非流动负债。

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	3,050,606,740.32	-	3,232,556,737.66	-	-5.63%
营业成本	2,729,824,847.78	89.48%	2,838,424,525.94	87.81%	-3.83%
毛利率	10.52%	-	12.19%	-	-
销售费用	87,552,127.16	2.87%	99,314,542.00	3.07%	-11.84%
管理费用	70,847,847.38	2.32%	72,577,885.68	2.25%	-2.38%
研发费用	49,955,000.24	1.64%	49,552,100.04	1.53%	0.81%
财务费用	23,530,169.01	0.77%	14,964,987.88	0.46%	57.23%
信用减值损失	-3,759,555.05	-0.12%	-1,526,972.03	-0.05%	-146.21%
资产减值损失	-1,320,594.39	-0.04%	80,748.83	0.00%	-1,735.43%
其他收益	9,236,052.70	0.30%	5,981,137.93	0.19%	54.42%
投资收益	-534,961.94	-0.02%	207,808.21	0.01%	-357.43%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-15,265,586.53	-0.50%	-7,078,198.03	-0.22%	-115.67%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	73,499,288.17	2.41%	150,936,365.72	4.67%	-51.30%

营业外收入	2,916,973.03	0.10%	1,539,114.32	0.05%	89.52%
营业外支出	30,483,500.23	1.00%	17,943,939.77	0.56%	69.88%
净利润	39,225,164.25	1.29%	122,011,300.97	3.77%	-67.85%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司发生财务费用 2,353.02 万元，较上年同期增长 57.23%，主要是本年债务融资存量增长。

2、报告期内，公司发生信用减值损失-375.96 万元，较上年同期增长 146.21%，主要是公司本年度应收账款的增加和历年滚存账龄结构变化导致计提的信用减值损失增加。

3、报告期内，公司发生资产减值损失-132.06 万元，较上年同期增长 1735.43%，主要是本年度计提了 132.06 万元的商誉减值准备。

4、报告期内，公司发生其他收益 923.61 万元，较上年同期增长 54.42%，主要是本年度各类政府补贴款增加。

5、报告期内，公司发生投资收益-53.50 万元，较上年同期下降 357.43%，主要是联营企业亏损所致。

6、报告期内，公司实现资产处置收益-1,526.56 万元，较上年同期下降 115.67%，主要是公司本年度为优化牛群结构，应对行业形势，从长期来看提升产量、降低养殖成本而主动淘汰部分低效生物资产。

7、报告期内，公司实现营业外收入 291.70 万元，较上年同期增长 89.52%，主要原因是本期确认了应由保险公司赔付的保险赔偿款。

8、报告期内，公司实现营业外支出 3,048.35 万元，较上年同期增长 69.88%，主要原因:一是生物资产死亡数量增加；二是公司为支持学校教育事业发展，本年度发生公益性捐赠支出 211 万元。

9、报告期内，公司实现营业利润 7,349.93 万元，较上年同期下降 51.30%，净利润 3,922.52 万元，较上年同期下降 67.85%，主要原因是受宏观经济波动的影响，原材料价格不断上涨，公司主营业务毛利率下降，导致利润的下降。

(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	3,037,257,701.63	3,206,573,440.45	-5.28%
其他业务收入	13,349,038.69	25,983,297.21	-48.62%
主营业务成本	2,718,853,279.05	2,817,306,262.77	-3.49%
其他业务成本	10,971,568.73	21,118,263.17	-48.05%

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百分点
饲料产品	1,816,035,569.94	1,598,744,223.95	11.97%	-6.39%	-4.91%	-1.37%
饲料原料	726,687,106.67	721,899,963.40	0.66%	-4.05%	-4.26%	0.22%
牛奶	419,528,405.50	331,779,395.24	20.92%	8.27%	23.03%	-9.48%
牛肉及活畜	61,282,758.20	55,825,770.15	8.90%	-48.91%	-49.51%	1.09%
其他	13,723,861.32	10,603,926.31	22.73%	687.10%	529.97%	19.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司实现牛肉及活畜收入 6,128.28 万元，较上年同期下降 48.91%，主要是本年度受宏观经济波动影响，牛肉销售受阻，销量下降所致。

2、报告期内，公司实现其他收入 1,372.39 万元，较上年同期增长 687.10%，主要是公司本年度积极开发新的业务，增加了酸奶和鸡肉的销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	255,992,133.17	8.39%	否
2	沈阳轩鸿商贸有限公司	206,401,854.49	6.77%	否
3	禾丰食品股份有限公司	99,294,971.96	3.26%	否
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	59,439,971.40	1.95%	否
5	成都康韬贸易有限公司	58,665,512.99	1.92%	否
	合计	679,794,444.01	22.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国投生物科技投资有限公司	221,238,842.20	8.25%	否
2	中粮集团有限公司	155,213,570.03	5.79%	否
3	黑龙江省万里润达生物科技有限公司	122,580,454.97	4.57%	否

4	吉林燃料乙醇有限责任公司	94,220,821.25	3.51%	否
5	吉林省新天龙实业股份有限公司	86,638,826.60	3.23%	否
合计		679,892,515.05	25.35%	-

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	44,417,186.17	143,834,312.55	-69.12%
投资活动产生的现金流量净额	-207,609,992.86	-301,719,546.39	31.19%
筹资活动产生的现金流量净额	157,914,657.57	147,137,862.37	7.32%

现金流量分析：

1、报告期内，公司实现经营活动产生的现金流量净额为 4,441.72 万元，较上年同期下降 69.12%，主要是受宏观经济影响，本年度销售规模有所下降，销售商品、提供劳务收到的现金流减少。

2、报告期内，公司实现投资活动产生的现金流量净额为-20,761.00 万元，较上年同期增长 31.19%，主要是随着部分基础设施建设工程项目的完成，本年度对固定资产、无形资产和其他长期资产的投资减少。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津大地	控股子公司	饲料生产与销售	20,000,000	117,523,647.92	81,432,613.71	452,353,343.44	14,227,053.68
草原和牛	控股子公司	牛养殖	268,240,000	1,158,306,371.70	483,056,761.25	584,313,304.53	18,360,753.72

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南海大九州生物科技有限公司	饲料生产；饲料添加剂生产	在河南地区发展反刍饲料业务

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	49,955,000.24	49,552,100.04
研发支出占营业收入的比例	1.64%	1.53%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	9	10
本科以下	76	114
研发人员总计	88	126
研发人员占员工总量的比例	4.24%	6.35%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	251	218
公司拥有的发明专利数量	11	8

研发项目情况：

1、生物发酵饲料的研究与开发属于畜牧饲料领域。大地生物活性发酵饲料是使用国家相关法规允许使用的饲料原料和微生物，通过发酵工程技术生产的含有微生物或其代谢产物，具有无抗环保、生物活性、免疫保健等特点的系列饲料产品，能迅速增强动物机体免疫力，改善肠道微环境，维护肠道免疫功能，为畜禽养殖带来全新的健康、高效养殖理念。发酵饲料中益生菌及代谢产物含量较高，能够调整反刍动物瘤胃微生物区系，单胃动物肠道菌群结构，提高饲料消化吸收率；增加胃肠道微生物多样性，减少或在一定程度上治疗营养性、细菌性腹泻，并且降低粪便中营养物质浓度，减少氮硫排放所造成的环境污染。公司从发酵饲料的不同使用对象，发酵菌种、底物、工艺等多方面进行研究开发，2022年度开展课题包括：适用于反刍动物的菌酶协同发酵饲料的研究与开发、发酵豆粕类原料在畜禽上的应用、酵母类原料在反刍动物上的应用、反刍动物发酵浓缩饲料的研发。

2、保健功能性饲料的研究与开发属于畜牧饲料领域。针对不同畜种不同阶段的生理特在满足动物营养需要的同时，通过营养 代谢调控技术，合理利用有机微量元素的组合、维生素添加剂、植物提取物、酶制剂、微生态制剂等 生物饲料添加剂，研究开发出一系列具有提高动物机体免疫力、减少疾病发病率、提高采食量和消化率、提高动物生产性能功能的保健饲料。2022 年度开展课题包括：不同霉菌毒素添加剂在畜禽上的评估、改善奶牛产乳量的棕榈脂肪粉反刍饲料的研发、畜禽抗应激饲料组合物的研究与开发、提高畜禽肉奶品质生产技术的研究与开发等。

3、饲料精准配方和精细加工技术的研究与开发属于畜牧饲料领域。完善饲料原料营养价值数据库，通过建立畜禽高效低蛋白日粮配制技术体系，提升复合谷物营养品质，充分利用稻谷、小麦、杂粮、薯类、杂粕和其他农副产品等原料替代玉米、豆粕，高效开发利用秸秆等新饲草资源，优化畜禽饲料配方，研发畜禽精准营养配方日粮及配套处理 措施。为适应大宗饲料原料供需趋紧的新形势，提升原料利用效率，立足国情构建新型日粮配方结构，加快推进玉米、豆粕减量替代。2022 年度开展课题包括：非常规原料在奶牛饲料中的应用研究、可饲用植物原料在畜禽上的应用、过瘤胃氨基酸复合饲料的研发、添加有机微量元素的反刍饲料的研发、牛、羊越冬精准营养和低蛋白日粮的研究与开发等。

4、牛全基因组育种及繁育技术的研究与开发属于畜禽水产优良新品种与健康养殖技术领域。利用全基因组选种方法培育高产优质的牛核心群，并利用现代繁殖技术进行快速扩繁，为牛产业提供优质的种畜，利用冷冻胚胎和细胞系等技术永久保存选育成功的优质遗传资源，减少由于自然灾害和疾病而丢失优良种畜的危害和经济损失，建立开发牛全基因组选育体系，研究开发经济、有效、适合中国饲养管理的新基因芯片。2022 年度开展课题包括：利用全基因组育种体系培育雪花肉肉牛新品种、内蒙古奶牛肉牛现代繁殖育种体系的建立及产业化开发、提高母畜繁育性能生产技术的研究与开发等。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
(一) 收入确认	大地股份公司主要从事饲料生产及销售、牲畜养殖及牲畜产品销售业务。于 2022 年度实现营业收入 305,060.67 万元。	(1) 了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

		<p>(2) 选取样本, 对与收入确认有关 的控制权转移时点进行分析, 进而评价收入 确认的具体方法是否符合企业会计准 则规定;</p> <p>(3) 对营业收入及应收账款变动情况 执行了分析程序;</p> <p>(4) 选取样本, 检查与收入确认相关的 支持性文件, 包括销售合同、订单、销 售发票、产品运输单、客户签收单、客 户对账单等;</p> <p>(5) 执行截止性测试, 以评估收入是否 记录在正确的会计期间;</p> <p>(6) 在抽样的基础上, 对 2022 年交易 额以及应收账款余额实施函证程序, 对 未回函的实施了替代测试程序。</p>
<p>(二) 生物资产的计 量</p>	<p>大地股份公司生物资产为奶牛和肉 牛, 期末生物资产中包括生产性生物 资产 49,508.95 万元和消耗性生物资 产 8,035.23 万元。大地股份公司对于 消耗性生物资产按照成本进行初始 计量, 自行繁殖的消耗性生物资产的 成本, 为该资产在出售前发生的可直 接归属于该资产的必要支出; 对于生 产性生物资产按照成本进行初始计 量, 自行繁殖的生产性生物资产的成 本, 为该资产在达到预定生产经营目 的前发生的可直接归属于该资产的 必要支出; 生产性生物资产在达到预 定生产经营目的后, 所发生的日常饲</p>	<p>(1) 了解、评价测试了与生物资产相关 内部控制制度的设计和执行情况;</p> <p>(2) 检查消耗性生物资产和生产性生 物资产初始计量及后续计量是否与所 确定的会计政策保持一致;</p> <p>(3) 对归集的饲养成本变动的合理性 进行检查, 检查其在消耗性生物资产和 生产性生物资产之间分配的准确性以 及分配方法的一贯性;</p> <p>(4) 获取生物资产的处置明细, 检查生 物资产对外销售、死亡淘汰结转成本是 否准确;</p>

	<p>养费用根据不同的生产经营目的计入产品生产成本；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，采用年限平均法在预计的繁殖期内计提折旧。</p>	<p>(5) 获取大地股份公司期末生物资产盘点计划，对生物资产以抽样方式执行监盘程序。</p>
--	--	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、减少 1 家，为行唐县甲旭和牛牛业有限责任公司；
- 2、增加 2 家，分别为宁夏九州大地饲料有限公司、山西省临县和牛农牧有限公司。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终保持着对社会公益的关注和高度的社会责任意识，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。饲料是人类的间接食品，注重饲料安全并积极倡导无抗养殖，在行业内率先推出无抗系列饲料产品，引导了行业的健康理念；养殖方面坚持科学养殖及饲喂技术，为奶企提供健康安全、品质优良的牛奶和为消费者提供美味可口、营养丰富的高端牛肉，公司致力提升产品质量，同时秉承节能环保的生产原则。

保护利益相关者合法权益方面所承担的社会责任：

1、股东和投资者权益保护

公司积极完善法人治理结构，加强内部控制体系建设，不断提升公司管理水平，积极维护股东、债权人的合法权益，实现公司与股东、债权人的协调和谐发展。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和中国证监会、股转公司的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强内控制度建设；公司高度重视投资者关系管理，通过电话、电子邮件、现场交流等多种方式，积极搭建与投资者沟通交流的平台。公司建立了完善的信息披

露制度，严格履行信息披露义务，及时、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。在公司内部建立信息有效沟通的长效机制，保证信息披露负责人的信息知情权，使达到披露要求的信息能够让公众及时知晓，充分维护广大投资者的信息知情权。

2、员工权益保护

公司始终坚持以人为本，依法维护职工权益，构建和谐劳动关系，实现员工与公司和谐发展。公司严格按照《中华人民共和国劳动法》的相关规定，为员工提供社会保险、带薪年假等福利，充分保障员工的合法权益。公司高度重视员工能力提升及晋升工作，建立了以大地商学院为主导的完备培训体系，在员工不同的发展阶段，建立具有针对性的培训计划，提升员工的业务技能、管理能力和社会责任感。公司将在持续关注和提升员工权益的前提下，打造具有高度社会责任感、推动社会进步的团队。

3、食品安全

公司依法诚信经营，视食品安全为生命，对食品安全严格把关，加大食品安全控制体系建设，铸就高品质食品，保证消费者的权益。以市场需求为指引，立足技术研发，扩大企业规模，为股东持续创造价值，为消费者提供安全、高品质的牛奶和牛肉产品。

4、环境保护

公司在生产的各个环节，最大限度降低环境影响。在提升经济效益的同时，实现了环境效益和社会效益的高效共赢，促进了生态循环，做到了可持续发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系完善并逐步提高；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定，公司在研发工作上的持续钻研与创新，给公司进一步发展奠定了技术基础；公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

1、公司从事饲料生产、研发、销售业务超过 20 年，产品在区域市场已经形成稳定的品牌影响力。

2、公司多年来摸索并形成顺应行业发展趋势的商业模式以及积淀了良好的品牌效应，优秀的企业文化打造了具有价值的合作平台。

3、草原和牛的“第四代”牧场模式，提高了牧场的效率，带动了牧场的经营升级与发展。

4、公司掌握了一套完整的基于牛全基因育种体系的育种技术，使得公司能够快速、高效地建立高产优质的核心牛群。

5、报告期内公司无对持续经营能力有重大影响的事项，公司主营业务收入稳步增长，公司具有可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 原料供应及行情风险

公司饲料产品的主要原料为添加剂原料（如维生素、氨基酸、铜、铁等微量元素、功能性添加剂等）、蛋白原料（如鱼粉、肉骨粉、豆粕、棉粕等）、能量原料（如玉米、稻谷、麸皮等）。饲料原料供应量和价格波动会直接影响饲料产品的单位生产成本、销售净价以及产品的利润率。特别是在大宗原料价格大幅度且快速上涨期间，公司不能将上涨成本完全和直接地传导给下游客户，将可能短期影响公司的经营业绩。玉米、豆粕作为饲料市场两种大宗原料，其价格波动可以影响整个饲料甚至养殖市场。

风险应对措施：

(1) 公司对饲料行业已有 20 多年的经营经验，经过多年的积累，公司与多家供应商达成了长期战略合作关系，并且逐步构建了稳定的供应商管理体系，能够充分保证原材料供应的稳定性；

(2) 公司拥有经验丰富的采购团队以及控股贸易公司，能够很好的把握原料行情走势，利用多年积累的采购渠道，与上游战略供方签订长期合同，从而规避价格高点，贸易公司从事大宗商品的经营活动，配备专业的研究团队，在大宗商品市场行情上具有丰富的经验和强大的把控力；

(3) 公司有强大的饲料配方技术团队，在原材料行情波动剧烈时，在产品营养水平不断改善的前提下，能通过配方调整和原料替换来合理地控制产品成本。

2、 重大疫情、自然灾害等风险

养殖业中出现的禽流感、非洲猪瘟等禽畜疫情，将影响养殖户和养殖场的饲养积极性，对饲料行业的生产销售影响较大。若公司生产基地区域发生严重的疫情，将会对公司的饲料产量及生产经营活动产生影响。农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上

述灾害通常具有季节性的特点。公司的生产销售区域发生严重疫情和重大自然灾害，将可能短期影响到公司的经营业绩。

风险应对措施：

- (1) 合理优化产业区域和结构布局，分散重大疫情可能带来的风险；
- (2) 建立重大疫情应急指挥系统，力争在重大疫情发生时将损失控制在最小范围内；
- (3) 加强对重大疫情的事后分析和研究能力，从动物营养的角度增强畜禽抵抗能力；
- (4) 提高重大疫病防控技术，完善重大疫病预警系统，争取及时发现疫情，将损失降到最小。

3、行业监管政策变化风险

行业监管政策对企业布局、发展模式、获利水平有一定的影响。国家加大对养殖行业环保的监管，环保门槛不断提高，同时划定禁养、限养区，致使部分养殖户退出市场。

风险应对措施：公司会及时关注政策变化，并采取适度措施，以降低风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,504,651.38	13,473,589.52	21,978,240.90	2.36%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	康菲大地	3,000,000	0	3,000,000	2023年6月28日	2025年6月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	宏泰大地	7,500,000	0	2,280,147	2021年8月12日	2026年7月26日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	包头大地	11,000,000	0	3,343,322	2021年8月12日	2026年7月26日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	蒙德隆	5,930,000	0	2,304,034	2021年10月22日	2026年9月29日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
5	辽宁九州	9,500,000	0	9,500,000	2023年5月12日	2026年5月11日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
6	草原和牛	50,000,000	0	50,000,000	2023年4月5日	2026年4月5日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
7	蒙德隆	48,000,000	0	34,000,000	2024年7月1日	2027年7月1日	连带	已事前及	否	否	不涉及

								时履行			
8	草原和牛	10,000,000	0	1,000,000	2023年6月14日	2026年6月14日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
9	草原和牛	10,000,000	0	7,620,202	2024年6月14日	2027年6月13日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
10	驻马店大地	6,500,000	0	5,473,872	2022年8月30日	2027年8月30日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
11	草原和牛	6,500,000	0	5,473,872	2022年8月30日	2027年8月30日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
12	蒙德隆	8,000,000	0	6,737,078	2022年8月30日	2027年8月30日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
13	蒙泰大地	4,700,000	0	4,700,000	2023年12月27日	2025年12月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
14	张家口大地	9,000,000	0	9,000,000	2023年9月24日	2026年9月23日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
15	草原和牛	40,000,000	0	40,000,000	2023年9月28日	2026年9月28日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
16	蒙德隆	20,000,000	0	1,904,761	2020年8月6日	2024年8月5日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	249,630,000	0	186,337,289	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

√适用 □不适用

截止到 2022 年 12 月 31 日，上述担保合同正在履行中，公司实际履行担保责任金额为 0，并未出现连带清偿迹象。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	249,630,000	186,337,289
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	98,430,000	56,226,021
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1. 报告期内未发生为公司股东、实际控制人及其关联方提供担保；
2. 为资产负债率超过 70%担保对象提供的担保系公司为并表之内的子公司提供担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 27 日召开第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于预计公司 2022 年度为控股子公司提供担保的议案》，并于 2022 年 5 月 19 日提交 2021 年年度股东大会审议通过。预计公司为控股子公司融资提供最高额度不超过 17,000 万元的担保，截至报告期末实际发生公司对子公司担保的额度为 8,670 万元。

(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

本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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	54,000,000.00	49,249,087.90

销售产品、商品，提供劳务	3,500,000.00	1,837,810.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,000,000.00	1,912,316.31

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2008年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	公司董监高或其他高级管理人员、核心技术人员在担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
其他股东	2008年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上的股东表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2008年4月20日，公司有控制关系的法人、持股5%以上的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	其他（保证金）	128,000.00	0.01%	支付宝保证金、美团优选保证金、抖音平台
公司三级子公司的应收账款	应收账款	质押	19,139,341.01	1.04%	借款质押债权
土地房产、机器设备	固定资产	抵押	36,280,467.98	1.97%	融资租赁售后回租资产及反担保抵押
土地使用权	无形资产	质押	5,816,665.82	0.32%	借款质押资产
公司子公司奶牛	生产性生物资产	抵押	120,355,675.99	6.53%	售后回租抵押资产、借款抵押资产
公司子公司肉牛	存货	抵押	21,208,413.45	1.15%	抵押借款
公司持有驻马店大地 100% 股权	长期股权投资	质押	17,000,000.00	0.92%	银行借款反担保质押资产
总计	-	-	219,928,564.25	11.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项均因公司或子公司向银行、融资租赁公司等金融机构进行间接融资所致，对公司无不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	189,519,061	47.38%	33,851,652	223,370,713	55.84%
	其中：控股股东、实际 控制人	22,491,824	5.62%	6,365,811	28,857,635	7.21%
	董事、监事、高管	30,025,766	7.51%	-806,973	29,218,793	7.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	210,480,939	52.62%	-33,851,652	176,629,287	44.16%
	其中：控股股东、实际 控制人	92,938,716	23.23%	-6,365,811	86,572,905	21.64%
	董事、监事、高管	90,049,409	22.51%	6,973	90,056,382	22.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		400,000,000	-	0	400,000,000	-
普通股股东人数		137				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、 公司原董事、副总经理马忠乐 2020 年 11 月辞职，根据《公司法》第一百四十一条规定办理了限售，并于 2022 年 10 月及时办理了解除限售；
- 2、 公司原董事胡晓东 2021 年 3 月辞职，根据《公司法》第一百四十一条规定办理了限售，并于 2022 年 11 月及时办理了解除限售。

(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	马红刚	115,430,540	0	115,430,540	28.86%	86,572,905	28,857,635	0	0
2	余晓镭	43,118,948	0	43,118,948	10.78%	32,339,211	10,779,737	0	0
3	马忠乐	23,803,920	0	23,803,920	5.95%	0	23,803,920	0	0
4	傅仲	17,253,416	0	17,253,416	4.31%	12,940,062	4,313,354	0	0
5	牛业股份	17,162,884	0	17,162,884	4.29%	0	17,162,884	0	0
6	刘鸣鸣	16,897,412	0	16,897,412	4.22%	0	16,897,412	0	0
7	草原天地	16,730,642	0	16,730,642	4.18%	0	16,730,642	10,000,000	0
8	郭文和	16,076,711	0	16,076,711	4.02%	12,057,534	4,019,177	0	0
9	弓瑞珠	15,207,104	-400,000	14,807,104	3.70%	11,405,328	3,401,776	0	0
10	杨禾	14,310,668	0	14,310,668	3.58%	10,733,001	3,577,667	0	0

合计	295,992,245	-400,000	295,592,245	73.90%	166,048,041	129,544,204	10,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司实际控制人马红刚与股东余晓镭、傅仲、郭文和、弓瑞珠、杨禾为一致行动人，杨禾为公司实际控制人马红刚配偶的弟弟。								

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

马红刚直接持有公司股份比例 28.86%，马红刚为公司控股股东、实际控制人。

马红刚，男，汉族，1961年3月生，本科学历，中国籍，无其他国家或地区居留权。曾任内蒙古畜牧科学院畜牧研究所副所长，康地饲料添加剂（北京）有限公司全国业务经理。现任北京九州大地生物技术集团股份有限公司董事长、总经理，北京市饲料工业协会副会长、内蒙古饲料工业协会会长。投身畜牧行业 30 余年，赢得了“改革开放 30 年推动中国饲料工业发展的十大开拓人物”、“首都饲料行业十大功勋人物”、“内蒙古十大经济人物”等诸多荣誉。

控股股东、实际控制人在报告期内没有变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国光大银行北京丰台支行	银行贷款	3,000,000	2022年3月28日	2023年3月27日	4.00%
2	保证借款	中国银行北京方庄支行	银行贷款	5,000,000	2022年2月28日	2023年2月7日	3.65%
3	保证借款	中国工商银行北京中关村支行	银行贷款	5,000,000	2022年2月22日	2023年2月21日	3.70%
4	保证借款	兴业银行北京昌平支行	银行贷款	3,000,000	2022年8月16日	2023年8月15日	4.35%
5	保证借款	南京银行北京西客站支行	银行贷款	5,000,000	2022年3月30日	2023年3月30日	5.85%
6	保证借款	南京银行北京西客站支行	银行贷款	5,000,000	2022年8月17日	2023年8月17日	4.85%
7	保证借款	南京银行北京西客站支行	银行贷款	5,000,000	2022年9月19日	2023年9月19日	4.85%
8	保证借款	江苏银行石景山支行	银行贷款	10,000,000	2022年4月1日	2023年3月31日	5.25%
9	保证借款	渤海银行北京万寿路支行	银行贷款	5,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	4.90%
10	质押借款	厦门国际银行北京海淀桥支行	银行贷款	10,000,000	2022年6月29日	2023年6月28日	5.50%
11	保证借款	中国光大银行北京丰台支行	银行贷款	2,000,000	2022年11月9日	2023年11月7日	3.65%
12	保证借款	广发银行北京清华东路支行	银行贷款	5,000,000	2022年12月29日	2023年12月29日	3.60%
13	抵押借款	中国邮政储蓄银行和林格尔县昭君支行	银行贷款	4,700,000	2022年12月28日	2023年12月27日	4.51%
14	抵押借款	中国农业银行沽源县支行	银行贷款	9,000,000	2022年9月25日	2023年9月24日	3.65%
15	保证借款	中国银行股份沈阳皇姑支行	银行贷款	6,710,000	2022年2月16日	2023年2月9日	4.00%

16	保证借款	盛京银行铁岭调兵山支行	银行贷款	9,500,000	2022年5月30日	2023年5月12日	4.85%
17	保证借款	成都银行新津支行	银行贷款	3,000,000	2022年6月29日	2023年6月28日	3.85%
18	信用借款	中国建设银行新津支行	银行贷款	3,000,000	2022年4月28日	2023年4月28日	4.05%
19	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	2,900,000	2022年11月11日	2023年11月17日	10.80%
20	保证借款	渤海银行股份有限公司成都分行	银行贷款	2,000,000	2022年8月29日	2023年8月16日	5.22%
21	保证借款	和林格尔县农村信用合作联社	银行贷款	10,000,000	2022年6月15日	2023年6月14日	5.50%
22	抵押借款	浙商银行呼和浩特分行	银行贷款	50,000,000	2022年4月5日	2023年4月5日	5.00%
23	抵押借款	浙商银行呼和浩特分行	银行贷款	40,000,000	2022年9月28日	2023年9月28日	5.00%
24	质押借款	浙商银行呼和浩特分行	银行贷款	11,000,000	2022年6月13日	2023年5月13日	4.80%
25	信用借款	中国农业银行和林格尔县支行	银行贷款	5,000,000	2022年11月15日	2023年11月12日	3.75%
26	信用借款	中国农业银行和林格尔县支行	银行贷款	10,000,000	2022年9月30日	2023年9月30日	3.75%
27	信用借款	中国银行新华支行	银行贷款	1,900,000	2022年10月9日	2023年9月30日	4.00%
28	信用借款	中国银行股份呼和浩特新华支行	银行贷款	675,000	2022年9月30日	2023年9月30日	4.50%
29	保证借款	中国邮政储蓄银行公司喀喇沁旗支行	银行贷款	3,990,000	2022年1月26日	2023年1月25日	4.40%
30	质押借款	中国农业银行和林格尔支行	银行贷款	1,800,000	2022年1月7日	2023年1月6日	4.15%
31	保证借款	上海银行浦西支行	银行贷款	7,000,000	2022年3月25日	2023年3月24日	4.50%
32	抵押借款	内蒙古呼和浩特金谷农村银行	银行贷款	2,000,000	2022年8月31日	2023年8月31日	5.50%
33	保证借款	上海蒙元商业保理有限公司	商业保理	3,000,000	2022年9月15日	2023年9月5日	3.85%
34	保证借款	北京银行成寿寺支行	银行贷款	10,000,000	2022年3月25日	2024年3月25日	4.20%
35	保证借款	北京农商银行大通苑支行	银行贷款	30,000,000	2021年3月22日	2024年3月16日	4.85%

36	抵押借款	乌兰察布农村商业银行	银行贷款	7,000,000	2021年8月16日	2023年7月20日	5.50%
37	保证借款	和林格尔县农村信用联社	银行贷款	10,000,000	2022年6月15日	2024年6月14日	6.50%
38	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	1,200,000	2022年10月20日	2024年12月20日	8.75%
39	质押借款	浙商银行呼和浩特分行营业部	银行贷款	39,000,000	2021年10月12日	2024年7月1日	6.85%
40	质押借款	浙商银行呼和浩特分行营业部	银行贷款	48,000,000	2022年1月13日	2024年7月1日	6.30%
41	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	2,708,100	2021年10月8日	2023年10月8日	8.82%
42	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	160,000	2022年1月10日	2024年1月8日	11.34%
43	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	400,000	2022年5月13日	2024年5月8日	10.71%
44	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行贷款	181,900	2022年9月14日	2024年9月8日	12.60%
45	保证借款	江苏苏宁银行	银行贷款	720,000	2022年6月12日	2024年6月12日	12.00%
46	信用借款	中国工商银行张北支行	银行贷款	3,000,000	2022年3月25日	2025年3月24日	4.50%
47	抵押借款	河北张北农村商业银行	银行贷款	8,980,000	2022年8月31日	2025年8月26日	5.00%
48	融资租赁	中关村租赁	融资租赁	10,000,000	2021年11月10日	2023年11月17日	6.68%
49	融资租赁	中关村租赁	融资租赁	10,000,000	2022年6月24日	2024年6月23日	6.68%
50	融资租赁	远东租赁	融资租赁	18,500,000	2021年8月26日	2023年7月26日	6.72%
51	融资租赁	邦银金租	融资租赁	21,000,000	2022年8月30日	2024年8月30日	8.53%
52	融资租赁	远东租赁	融资租赁	5,930,000	2021年11月9日	2023年9月29日	6.66%
合计	-	-	-	476,955,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马红刚	董事长 总经理	男	1961年3月	2020年6月18日	2023年6月17日
余晓镭	董事	男	1964年2月	2020年6月18日	2023年6月17日
蔺勇	董事	男	1962年11月	2020年6月18日	2023年6月17日
傅仲	董事	男	1962年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
刘宏斌	董事	男	1966年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
杨禾	董事 副总经理	男	1972年9月	2020年6月18日	2023年6月17日
付文革	独立董事	男	1966年6月	2021年4月8日	2023年6月17日
杨瑞平	独立董事	女	1964年2月	2021年4月8日	2023年6月17日
冯全甫	独立董事	男	1972年3月	2021年4月8日	2023年6月17日
齐娜	副总经理 董事会秘书	女	1978年2月	2020年6月18日	2023年6月17日
汪宇清	副总经理 财务负责人	男	1987年8月	2020年6月18日	2023年6月17日
王岗	副总经理	男	1973年1月	2020年6月18日	2023年6月17日
郭文和	监事会主席	男	1962年5月	2020年6月18日	2023年6月17日
弓瑞珠	监事	男	1964年4月	2020年6月18日	2023年6月17日
高群	职工监事	女	1981年10月	2020年6月18日	2023年6月17日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

马红刚与傅仲、刘宏斌、杨禾、蔺勇、余晓镭，与郭文和、弓瑞珠为一致行动人，杨禾为马红刚配偶的弟弟，其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
马红刚	董事长 总经理	115,430,540	0	115,430,540	28.86%	0	0
余晓镭	董事	43,118,948	0	43,118,948	10.78%	0	0
蔺勇	董事	5,976,104	0	5,976,104	1.49%	0	0
傅仲	董事	17,253,416	0	17,253,416	4.31%	0	0
刘宏斌	董事	7,003,224	-400,000	6,603,224	1.65%	0	0
杨禾	董事 副总经理	14,310,668	0	14,310,668	3.58%	0	0
付文革	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
杨瑞平	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
冯全甫	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
齐娜	副总经理 董事会秘书	800,000	0	800,000	0.20%	0	0
汪宇清	副总经理 财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
王岗	副总经理	329,000	0	329,000	0.08%	0	0
郭文和	监事会主席	16,076,711	0	16,076,711	4.02%	0	0
弓瑞珠	监事	15,207,104	-400,000	14,807,104	3.70%	0	0
高群	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	235,505,715	-	234,705,715	58.68%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	102	4	6	100
行政人员	132	61	65	143
生产人员	936	333	360	919

销售人员	635	185	239	572
技术人员	155	33	36	150
财务人员	116	33	34	101
员工总计	2,076	649	740	1,985

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	29	26
本科	235	222
专科	583	570
专科以下	1,224	1162
员工总计	2,076	1,985

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

2、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制。根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资，同时按国家有关法律、法规，为员工办理社会保险和住房公积金。公司重视内部员工培养，秉承“肯干、能干、可靠”的人才观，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的核心岗位和管理岗位人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司新制定《董事会审计委员会工作细则》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》《公司章程》《股东大会制度》等法律法规和规章制度的要求，在召开股东大会前，均已按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会，投资者充分行使了股东权利，严格履行了股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给公司所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关制度的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司的重大决策均履行了相应的审议程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	13	6

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司制定的《股东大会制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会制度》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。监事能够按照《监事会制度》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，修订了《股东大会制度》《董事会制度》《监事会制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及董事长的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在报告期聘任了三名独立董事，建立了《独立董事工作制度》，不断完善公司的治理结构。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内《公司章程》《投资者关系管理制度》对投资者关系管理作出了一系列规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》中详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本地了解公司情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会依据法律要求，设职工代表监事 1 名。报告期内，职工代表监事已参加了 6 次监事会会议，充分行使了表决权，与其他两位监事共同对公司高管履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行了良好的监督，切实履行了职工代表监事的职责。公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体如下：

1. 业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利独家使用权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2. 人员独立

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东及其他关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3. 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

4. 机构独立

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5. 财务独立

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据有关法律法规和《公司法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《企业内部控制基本规范》的规定，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，制定了与财务规范、关联交易、对外担保、对外投资、募集资金使用等相关的内部控制管理制度，在各个经营关键环节发挥了较好的管理控制作用，有效地防控经营风险，确保公司经营合规、资产安全，提高公司经营效率。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷；今后公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，提高公司防范风险的能力，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司于 2015 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第四次董事会议建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2022 年第四次临时股东大会开通网络投票，审议关于公司北交所上市的相关议案；

2、公司于 2022 年 10 月 25 日召开 2022 年第五次临时股东大会开通网络投票，审议通过了《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2023）第 371A015106 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏倩婷 2 年	秦少游 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	145 万元			

北京九州大地生物技术集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京九州大地生物技术集团股份有限公司（以下简称大地股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大地股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-28 以及附注五-38

1、事项描述

大地股份公司主要从事饲料生产及销售、牲畜养殖及牲畜产品销售业务。于 2022 年度实现营业收入 305,060.67 万元。

由于收入为大地股份公司的关键业绩指标之一，从而存在大地股份公司管理层（以下简称管理层）可能操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则规定；

（3）对营业收入及应收账款变动情况执行了分析程序；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单、客户对账单等；

（5）执行截止性测试，以评估收入是否记录在正确的会计期间；

（6）在抽样的基础上，对 2022 年交易额以及应收账款余额实施函证程序，对未回函的实施了替代测试程序。

（二）生物资产计量

相关信息披露详见财务报表附注三-20、附注五-5 以及附注五-13。

1、事项描述

大地股份公司生物资产为奶牛和肉牛，期末生物资产中包括生产性生物资产 49,508.95 万元和消耗性生物资产 8,035.23 万元。大地股份公司对于消耗性生物资产按照成本进行初始计量，自行繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出；对于生产性生物资产按照成本进行初始计量，自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，所发生的日常饲养费用根据不同的生产经营目的计入产品生产成本；生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，采用年限平均法在预计的繁殖期内计提折旧。

由于生物资产属于大地股份公司重要资产，其计量方法较为复杂，为此我们确定生物资产计量为关键审计事项。

2、审计应对

针对生物资产计量，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价测试了与生物资产相关内部控制制度的设计和执行情况；
- (2) 检查消耗性生物资产和生产性生物资产初始计量及后续计量是否与所确定的会计政策保持一致；
- (3) 对归集的饲养成本变动的合理性进行检查，检查其在消耗性生物资产和生产性生物资产之间分配的准确性以及分配方法的一贯性；
- (4) 获取生物资产的处置明细，检查生物资产对外销售、死亡淘汰结转成本是否准确；
- (5) 获取大地股份公司期末生物资产盘点计划，对生物资产以抽样方式执行监盘程序。

四、其他信息

大地股份公司公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大地股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大地股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大地股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大地股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就大地股份公司公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 魏倩婷
(项目合伙人)

中国注册会计师 秦少游

中国·北京

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	123,977,094.78	130,213,568.37
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	五、2	208,116,237.00	150,008,168.39
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	76,546,356.37	106,699,163.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,119,413.92	7,785,648.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	452,115,672.30	378,834,455.96
合同资产			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	899,835.81	911,216.67
其他流动资产	五、7	8,059,265.69	3,738,041.51
流动资产合计		877,833,875.87	778,190,262.90
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	五、8	2,133,197.32	815,192.85
长期股权投资	五、9	8,608,176.69	9,093,176.02
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	6,534,826.26	7,009,830.73
固定资产	五、11	295,883,167.80	280,261,866.80
在建工程	五、12	44,405,270.65	18,600,503.05
生产性生物资产	五、13	495,089,490.05	423,086,530.11
油气资产			
使用权资产	五、14	64,332,706.61	83,782,850.22
无形资产	五、15	23,476,596.19	24,013,137.35
开发支出			
商誉	五、16	409,584.25	1,730,178.64
长期待摊费用	五、17	8,082,201.12	8,656,547.28
递延所得税资产	五、18	6,915,120.49	3,421,801.33
其他非流动资产	五、19	8,908,717.00	1,519,568.02
非流动资产合计		964,779,054.43	861,991,182.40
资产总计		1,842,612,930.30	1,640,181,445.30
流动负债：			
短期借款	五、20	238,760,577.04	163,337,640.02
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	五、21	291,244,049.01	206,427,155.81
预收款项			
合同负债	五、22	34,543,848.75	53,819,477.95
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	五、23	20,465,131.31	21,485,773.88
应交税费	五、24	7,746,984.14	6,027,908.20
其他应付款	五、25	55,571,317.99	29,903,885.55
其中：应付利息			
应付股利		22,240,400.00	2,440,729.43
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	五、26	100,615,747.82	70,440,831.98
其他流动负债	五、27		63,327.10

流动负债合计		748,947,656.06	551,506,000.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	65,803,713.03	64,333,823.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	24,716,600.44	36,700,185.81
长期应付款	五、30	42,990,059.43	45,926,688.64
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	219,053.92	219,053.92
递延收益	五、32	28,360,146.44	22,909,575.12
递延所得税负债		730,631.65	771,816.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,820,204.91	170,861,143.15
负债合计		911,767,860.97	722,367,143.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、33	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	65,601,666.13	65,551,703.52
减：库存股			
其他综合收益	五、35	-1,344,425.54	-1,201,174.43
专项储备			
盈余公积	五、36	26,894,333.74	25,258,332.85
一般风险准备			
未分配利润	五、37	268,119,741.47	255,040,032.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		759,271,315.80	744,648,894.19
少数股东权益		171,573,753.53	173,165,407.47
所有者权益（或股东权益）合计		930,845,069.33	917,814,301.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,842,612,930.30	1,640,181,445.30

法定代表人：马红刚

主管会计工作负责人：汪宇清

会计机构负责人：姚远

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,054,892.19	9,236,214.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、1	54,151,891.64	39,129,990.68
应收款项融资			
预付款项		10,082,188.49	6,046,509.61
其他应收款	十四、2	202,578,272.39	162,068,939.22
其中：应收利息			
应收股利		17,319,600.00	10,249,761.08
买入返售金融资产			
存货		7,761,274.61	8,179,103.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		899,835.81	
其他流动资产		210.18	1,284,370.12
流动资产合计		276,528,565.31	225,945,127.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,273,270.00	815,192.85
长期股权投资	十四、3	459,240,976.69	457,384,976.02
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		2,591,191.86	3,159,249.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,487,290.08	3,002,705.93
无形资产		174,204.30	179,510.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,864.90	13,538.10
递延所得税资产		5,145,982.25	1,913,588.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		470,925,780.08	466,468,760.29
资产总计		747,454,345.39	692,413,887.38
流动负债：			
短期借款		63,052,111.10	63,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,412,111.58	11,939,189.05
预收款项		-	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,153,352.93	1,740,799.88

应交税费		97,430.00	522,231.01
其他应付款		60,856,747.69	32,941,698.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,099,276.15	4,440,497.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,673,794.88	10,474,089.19
其他流动负债			
流动负债合计		167,344,824.33	125,958,504.28
非流动负债：			
长期借款		24,047,116.66	24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,952,316.63	2,329,122.55
长期应付款		2,452,559.10	4,878,703.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,451,992.39	31,207,825.97
负债合计		195,796,816.72	157,166,330.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,679,514.38	32,629,551.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,894,333.74	25,258,332.85
一般风险准备			
未分配利润		92,083,680.55	77,359,672.51
所有者权益（或股东权益）合计		551,657,528.67	535,247,557.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		747,454,345.39	692,413,887.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、38	3,050,606,740.32	3,232,556,737.66

其中：营业收入		3,050,606,740.32	3,232,556,737.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、38	2,965,462,806.94	3,079,284,896.85
其中：营业成本		2,729,824,847.78	2,838,424,525.94
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	五、39	3,752,815.37	4,450,855.31
销售费用	五、40	87,552,127.16	99,314,542.00
管理费用	五、41	70,847,847.38	72,577,885.68
研发费用	五、42	49,955,000.24	49,552,100.04
财务费用	五、43	23,530,169.01	14,964,987.88
其中：利息费用		22,264,920.74	11,794,713.45
利息收入		854,703.93	627,202.49
加：其他收益	五、44	9,236,052.70	5,981,137.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-534,961.94	207,808.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-534,961.94	-581,794.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-3,759,555.05	-1,526,972.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,320,594.39	80,748.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-15,265,586.53	-7,078,198.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,499,288.17	150,936,365.72
加：营业外收入	五、49	2,916,973.03	1,539,114.32
减：营业外支出	五、50	30,483,500.23	17,943,939.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,932,760.97	134,531,540.27
减：所得税费用	五、51	6,707,596.72	12,520,239.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,225,164.25	122,011,300.97
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）		39,225,164.25	122,011,300.97
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)		24,509,454.14	38,721,468.79
2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,715,710.11	83,289,832.18
六、其他综合收益的税后净额		-143,251.11	-935,053.23
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-143,251.11	-935,053.23
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		-143,251.11	-935,053.23
(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		-143,251.11	-935,053.23
(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		39,081,913.14	121,076,247.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,572,459.00	82,354,778.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		24,509,454.14	38,721,468.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.21
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.21

法定代表人: 马红刚

主管会计工作负责人: 汪宇清

会计机构负责人: 姚远

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	130,839,547.69	266,932,593.65
减: 营业成本	十四、4	116,446,656.64	251,213,268.82
税金及附加		311,840.08	413,144.19
销售费用		26,550.00	208,607.80
管理费用		19,156,087.70	14,738,507.37
研发费用		5,382,424.20	9,253,981.04
财务费用		7,272,494.90	3,466,609.73
其中: 利息费用		6,263,631.03	2,640,524.49

利息收入		197,980.03	115,530.80
加：其他收益		41,191.70	117,516.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	30,784,638.06	13,545,205.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-534,961.94	-581,794.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,504.92	-31,985.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			302,503.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,034,819.01	1,571,715.62
加：营业外收入		154,133.81	7,119,243.58
减：营业外支出		2,799.15	2,328.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,186,153.67	8,688,630.64
减：所得税费用		-3,173,855.26	-1,365,872.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,360,008.93	10,054,503.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,360,008.93	10,054,503.51
（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		16,360,008.93	10,054,503.51
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	2022 年	2021 年
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		2,872,110,843.76	3,195,319,868.71
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		1,534,027.83	26,333.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、52、（1）	28,244,956.33	33,930,902.92
经营活动现金流入小计		2,901,889,827.92	3,229,277,105.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,561,083,855.86	2,757,773,648.14
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		176,012,567.62	175,616,041.37
支付的各项税费		12,097,479.59	27,354,506.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、52、（2）	108,278,738.68	124,698,597.22
经营活动现金流出小计		2,857,472,641.75	3,085,442,792.92
经营活动产生的现金流量净额		44,417,186.17	143,834,312.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		49,893,371.22	27,313,042.33
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		49,893,371.22	27,313,042.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,503,364.08	326,530,945.63

投资支付的现金		-	2,500,000.00
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	五、52、（3）	-	1,643.09
投资活动现金流出小计		257,503,364.08	329,032,588.72
投资活动产生的现金流量净额		-207,609,992.86	-301,719,546.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	441,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	441,000.00
取得借款收到的现金		348,699,366.67	274,981,360.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52、（4）	56,716,668.79	113,106,463.54
筹资活动现金流入小计		405,661,035.46	388,528,823.54
偿还债务支付的现金		156,670,106.97	156,535,785.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,103,315.37	19,741,263.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,426,794.26	4,484,022.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52、（5）	66,972,955.55	65,113,911.93
筹资活动现金流出小计		247,746,377.89	241,390,961.17
筹资活动产生的现金流量净额		157,914,657.57	147,137,862.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		785.24	-71,897.99
五、现金及现金等价物净增加额		-5,277,363.88	-10,819,269.46
加：期初现金及现金等价物余额		129,126,458.66	139,945,728.12
六、期末现金及现金等价物余额		123,849,094.78	129,126,458.66

法定代表人：马红刚

主管会计工作负责人：汪宇清

会计机构负责人：姚远

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		113,805,290.42	253,878,206.27
收到的税费返还		1,216,956.83	12,995.61
收到其他与经营活动有关的现金		539,203.93	2,264,651.35
经营活动现金流入小计		115,561,451.18	256,155,853.23
购买商品、接受劳务支付的现金		116,795,057.77	247,964,487.80
支付给职工以及为职工支付的现金		9,562,005.13	10,515,919.63
支付的各项税费		839,425.87	6,115,904.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,853,723.57	10,783,236.09
经营活动现金流出小计		138,050,212.34	275,379,547.64
经营活动产生的现金流量净额		-22,488,761.16	-19,223,694.41
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	41,184,308.75
取得投资收益收到的现金		9,700,000.00	14,127,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	400,000.00
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		57,073,976.00	90,717,311.68
投资活动现金流入小计		66,773,976.00	146,428,620.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,849.00	1,505,663.52
投资支付的现金		2,341,000.00	11,917,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		77,514,171.33	113,791,553.80
投资活动现金流出小计		79,986,020.33	127,214,217.32
投资活动产生的现金流量净额		-13,212,044.33	19,214,403.11
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		70,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		63,803,419.27	34,915,888.32
筹资活动现金流入小计		133,803,419.27	115,915,888.32
偿还债务支付的现金		66,900,000.00	90,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,975,237.33	4,343,947.66
支付其他与筹资活动有关的现金		33,408,698.69	44,586,764.79
筹资活动现金流出小计		105,283,936.02	139,030,712.45
筹资活动产生的现金流量净额		28,519,483.25	-23,114,824.13
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		-7,181,322.24	-23,124,115.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,236,214.43	31,360,329.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,054,892.19	8,236,214.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				65,551,703.52		-1,201,174.43		25,258,332.85		255,040,032.25	173,165,407.47	917,814,301.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期	400,000,000.00				65,551,703.52		-1,201,174.43		25,258,332.85		255,040,032.25	173,165,407.47	917,814,301.66

初 余 额													
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “－” 号填 列）				49,962.61		-143,251.11		1,636,000.89		13,079,709.22	-1,591,653.94	13,030,767.67	
（一） 综合收 益总额						-143,251.11				14,715,710.11	24,509,454.14	39,081,913.14	
（二） 所有者 投入和 减少资 本				49,962.61							-55,000.00	-5,037.39	
1. 股 东投 入的 普通 股											245,000.00	245,000.00	
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				49,962.61							-300,000.00	-250,037.39
(三) 利润分配								1,636,000.89	-1,636,000.89		-26,046,108.08	-26,046,108.08
1.提取盈余公积								1,636,000.89	-1,636,000.89			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-26,046,108.08	-26,046,108.08
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年 期 末 余 额	400,000,000.00				65,601,666.13	-1,344,425.54		26,894,333.74		268,119,741.47	171,573,753.53	930,845,069.33

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上 年期末 余额	400,000,000.00				65,551,703.52		-266,121.20		24,252,882.50		172,755,650.42	152,972,803.48	815,266,918.72

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00			65,551,703.52		-266,121.20		24,252,882.50		172,755,650.42	152,972,803.48	815,266,918.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-935,053.23		1,005,450.35		82,284,381.83	20,192,603.99	102,547,382.94

1.提取 盈余公 积									1,005,450.35		-1,005,450.35		
2.提取 一般风 险准备													
3.对所 有者 (或股 东)的 分配												-17,316,929.45	-17,316,929.45
4.其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)													

3.盈余 公积弥 补亏损													
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5.其他 综合收 益结转 留存收 益													
6.其他													
(五) 专项储 备													
1.本期 提取													
2.本期 使用													
(六) 其他													

四、本 年期末 余额	400,000,000.00				65,551,703.52		-1,201,174.43		25,258,332.85		255,040,032.25	173,165,407.47	917,814,301.66
------------------	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	----------------	----------------

法定代表人：马红刚

主管会计工作负责人：汪宇清

会计机构负责人：姚远

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				32,629,551.77				25,258,332.85		77,359,672.51	535,247,557.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				32,629,551.77				25,258,332.85		77,359,672.51	535,247,557.13
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）					49,962.61				1,636,000.89		14,724,008.04	16,409,971.54
（一）综合收益总额											16,360,008.93	16,360,008.93
（二）所有者投入和 减少资本					49,962.61							49,962.61
1.股东投入的普通股												

2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				49,962.61								49,962.61
（三）利润分配								1,636,000.89		-1,636,000.89		
1.提取盈余公积								1,636,000.89		-1,636,000.89		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	400,000,000.00				32,679,514.38				26,894,333.74		92,083,680.55	551,657,528.67

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				32,629,551.77				24,252,882.50		68,310,619.35	525,193,053.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	400,000,000.00				32,629,551.77				24,252,882.50		68,310,619.35	525,193,053.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,005,450.35		9,049,053.16	10,054,503.51
(一) 综合收益总额											10,054,503.51	10,054,503.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									1,005,450.35		-1,005,450.35	
1.提取盈余公积									1,005,450.35		-1,005,450.35	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	400,000,000.00				32,629,551.77				25,258,332.85		77,359,672.51	535,247,557.13

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

北京九州大地生物技术集团股份有限公司（以下简称“大地股份”或“本公司”或“公司”），前身为北京九州大地生物技术有限公司，由马红刚等 16 位自然人股东于 2000 年 3 月 15 日发起设立。

2007 年 9 月 2 日，北京九州大地生物技术有限公司同 16 家子公司共同组建企业集团，同时公司名称变更为北京九州大地生物技术集团有限公司。

根据 2008 年 3 月 28 日召开的公司股东会决议和《发起人协议》的规定，北京九州大地生物技术集团有限公司整体变更为股份有限公司，公司申请登记的注册资本（股本）为人民币 5,000 万元，由公司全体股东作为股份有限公司的发起人，以公司截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产折合股份 5,000 万股，每股面值 1 元，其余计入股份有限公司的资本公积。2008 年 4 月 3 日，公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为 110000001234785《企业法人营业执照》。

本公司股份经中国证券业协会的备案确认（中证协函[2008]314 号），于 2008 年 10 月 28 日起在代办股份转让系统（2013 年转为全国中小企业股份转让系统）挂牌，股份代码：430034。

公司住所为北京市海淀区上地信息路 1 号 2 号楼 1901 室，办公地址为北京市丰台区富丰路 4 号工商联大厦 21 层；公司法定代表人为马红刚先生。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 40,000 万元，股本 40,000 万股（1 元/股）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设饲料事业部、奶牛事业部、技术研发部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：公司主要业务包括饲料业务与牛养殖业务。本公司及子公司涉及行业包括农副食品加工业、畜牧业及批发业。公司及子公司主要经营范围包括：生物技术开发；饲料的生产、研发及销售；牲畜养殖及销售；奶牛、肉牛养殖技术的研发；农副产品的购销；饲草料、大宗原料、饲料添加剂的购销；技术咨询服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第四十二次会议于 2023 年 4 月 25 日批准。

2、 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司及其变化详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、21、附注三、22 和附注三、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳大利亚元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：信用风险极低款项
- 应收账款组合 3：其他款项（账龄）

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：信用风险极低款项
- 其他应收款组合 3：保证金押金备用金款项
- 其他应收款组合 4：其他款项（账龄）

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金等款项。

对于应收融资租赁保证金，本公司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。

除应收融资保证金之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、自制半成品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，

对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（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，计提资产减值的方法见附注三、23。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	5-10	4.5-9.5
构筑物	10-20	5-10	4.5-9.5
机器设备	5-10	5-10	9-19
办公设备	5	5-10	18-19
运输设备	5	5-10	18-19
其他设备	5	5-10	18-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

18、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的犊牛、育肥牛等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括和牛配种公牛、基础母牛、泌乳牛和育成牛等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业			
和牛种公牛	6年	30.00	11.76
和牛基础母牛	6年	30.00	11.76
泌乳牛	6年	30.00	11.76

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、23。

公益性生物资产不计提减值准备。

21、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线摊销法	
软件	5-10 年	直线摊销法	
专利权	5 年	直线摊销法	
非专利权	5-10 年	直线摊销法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

23、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司不同销售方式下收入的确认方法：

先付款后提货方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人/购买人委托的提货人时确认销售收入。

如果公司代办运输，在物流服务关系建立且将货物交付物流公司时确认收入。

如果购买人自行办理运输的，在商品离场出门检验放行后认定为公司已将商品交付给购买人/购买人委托的提货人时确认销售收入。

按照合同规定先发货后收款方式销售商品的，在与客户签订购销合同，且将商品交付给购买人/购买人委托的提货人时确认销售收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

32、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、33。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

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。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影

响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、30

说明：草原和牛（澳洲）投资有限公司及其子公司执行 30%的所得税税率，本公司及合并范围内的其他公司执行 25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，将调整增值税税率有关政策通知如下：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%；纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%；纳税人购进用于生产销售或委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物，出口退税率调整至 13%。原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 9%。

自 2019 年 4 月 1 日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣；纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

根据国务院令 538 号《增值税暂行条例》第十五条和财政部国家税务局令 50 号的第三十五条相关规定，养殖业免征增值税。本公司子公司聚赋大地和草原和牛投资有限公司及其部分子公司养殖销售的原奶与肉牛及相关副产品免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号），本公司及各子公司所生产的单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料等收入免缴增值税。

增值税简易征收

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税【2014】57号）的规定，按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税。

（2）所得税税收优惠

①优惠政策

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

②高新技术企业

a.北京九州大地生物技术集团股份有限公司

根据国家《高新技术企业认定办法》，经由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于 2021 年 12 月 17 日颁发的《高新技术企业证书》，享受企业所得税按 15%征收的优惠政策。证书编号：GR202111003160，有效期三年。

b.天津九州大地饲料有限公司

根据国家《高新技术企业认定办法》，经由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2020 年 10 月 28 日颁发的《高新技术企业证书》，本公司享受所得税率 15%的优惠政策，证书编号：GR202012001031，有效期三年。

c.辽宁九州生物科技有限公司

根据国家《高新技术企业认定办法》，经由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2020 年 9 月 15 日颁发的《高新技术企业证书》，公司享受所得税率 15%的优惠政策，证书编号：GR202021000045，有效期三年。

③其他优惠

a.西安九州大地农牧发展有限公司

根据《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），西安大地享受对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70%的企业，经税务机关审核确认企业可减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

b.四子王旗聚赋大地牧业有限公司

根据国务院令 512 号《企业所得税法实施条例》第八十六条相关规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司子公司聚赋大地享受免征企业所得税的优惠政策。

c. 内蒙古元牛繁育科技有限公司

根据国务院令 512 号《企业所得税法实施条例》第八十六条相关规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司子公司内蒙古元牛繁育享受免征企业所得税的优惠政策。

d. 内蒙古云中元牛繁育科技有限公司

根据国务院令 512 号《企业所得税法实施条例》第八十六条相关规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司子公司云中元牛享受免征企业所得税的优惠政策。

e. 内蒙古大地元牛繁育科技有限公司

根据国务院令 512 号《企业所得税法实施条例》第八十六条相关规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司子公司大地元牛享受免征企业所得税的优惠政策。

f. 草原和牛投资有限公司及其部分子公司

根据国务院令 512 号《企业所得税法实施条例》第八十六条相关规定，牲畜、家禽的饲养免征企业所得税。本公司子公司草原和牛投资有限公司及其部分子公司享受免征企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	129,246.62	76,934.52
银行存款	123,172,433.56	127,788,543.75
其他货币资金	675,414.60	2,348,090.10
合 计	123,977,094.78	130,213,568.37
其中：存放在境外的款项总额	3,435.56	779.04

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中 128,000.00 元为本公司之子公司电商账户保证金，547,414.60 元为本公司之子公司电商账户存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	192,909,647.76	138,623,351.89
1 至 2 年	12,488,287.51	6,801,941.25
2 至 3 年	5,552,207.50	6,166,571.85
3 至 4 年	5,716,688.94	11,111,135.06
4 至 5 年	8,674,472.32	3,938,605.99
5 年以上	5,013,817.16	2,476,262.94
小 计	230,355,121.19	169,117,868.98

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	22,238,884.19	19,109,700.59
合计	208,116,237.00	150,008,168.39

(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 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,733,304.18	2.92	6,436,320.18	95.59	296,984.00
按组合计提坏账准备	223,621,817.01	97.08	15,802,564.01	7.07	207,819,253.00
其中：其他款项（账龄）	198,132,894.88	86.01	15,802,564.01	7.98	182,330,330.87
信用风险极低款项	25,488,922.13	11.07			25,488,922.13
合计	230,355,121.19	100.00	22,238,884.19	9.65	208,116,237.00

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,288,444.53	3.72	5,991,460.53	95.28	296,984.00
按组合计提坏账准备	162,829,424.45	96.28	13,118,240.06	8.06	149,711,184.39
其中：其他款项（账龄）	152,672,954.25	90.28	13,118,240.06	8.59	139,554,714.19
信用风险极低款项	10,156,470.20	6.00			10,156,470.20
合计	169,117,868.98	100.00	19,109,700.59	11.30	150,008,168.39

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
定州市瀚睿磊尔养殖有限公司	118,700.00	118,700.00	100.00	无可供执行财产
阜新蒙古族自治县洪春养猪专业合作社	493,966.60	493,966.60	100.00	无可供执行财产
王胜利	87,874.50	87,874.50	100.00	款项难以收回
李林	106,322.32	106,322.32	100.00	无可供执行财产
孙克学	165,620.00	165,620.00	100.00	款项难以收回
河南荣盛农牧科技集团股份有限公司	1,398,794.00	1,398,794.00	100.00	法院受理破产
汝南县瑞祥牧业有限公司	788,743.00	788,743.00	100.00	法院受理破产
汝南县大地牧业有限公司	357,618.00	357,618.00	100.00	公司倒闭
桂林天凤生态养殖有限公司	1,663,688.91	1,663,688.91	100.00	无可供执行财产
张素平	15,735.02	15,735.02	100.00	涉诉

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
大连盛大牧业有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	涉诉
通辽市科尔沁区钱家店养牛专业合作社	135,452.10	135,452.10	100.00	涉诉
岳洪春	240,873.65	240,873.65	100.00	无可供执行的财产，且处于失联状态
孙文学	68,520.00	68,520.00	100.00	无可供执行财产
张芬	135,466.00	135,466.00	100.00	无可供执行财产
赤峰伊利乳业有限责任公司	847,930.08	550,946.08	64.98	涉诉
合 计	6,733,304.18	6,436,320.18	95.59	/

续：

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
定州市瀚睿磊尔养殖有限公司	118,700.00	118,700.00	100.00	无可供执行财产
洪春猪场	493,966.60	493,966.60	100.00	无可供执行财产
王胜利	87,874.50	87,874.50	100.00	款项难以收回
李林	106,322.32	106,322.32	100.00	无可供执行财产
孙克学	165,620.00	165,620.00	100.00	款项难以收回
河南荣盛农牧科技集团股份有限公司	1,398,794.00	1,398,794.00	100.00	法院受理破产
汝南县瑞祥牧业有限公司	788,743.00	788,743.00	100.00	法院受理破产
汝南县大地牧业有限公司	357,618.00	357,618.00	100.00	公司倒闭
桂林天凤生态养殖有限公司	1,663,688.91	1,663,688.91	100.00	公司注销
张素平	15,735.02	15,735.02	100.00	涉诉
大连盛大牧业有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	涉诉
通辽市科尔沁区钱家店养牛专业合作社	135,452.10	135,452.10	100.00	涉诉
赤峰伊利乳业有限责任公司	847,930.08	550,946.08	64.98	涉诉
合 计	6,288,444.53	5,991,460.53	95.28	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他款项（账龄）

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	167,420,725.63	2,663,967.85	1.59	127,618,951.61	1,581,057.53	1.24
1 至 2 年	11,399,483.78	1,966,846.22	17.25	6,801,941.25	1,080,852.28	15.89
2 至 3 年	5,552,207.50	1,295,440.48	23.33	6,166,571.85	1,327,368.74	21.53

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 至 4 年	5,716,688.94	3,162,554.73	55.32	7,844,451.15	5,184,366.58	66.09
4 至 5 年	5,339,268.41	4,009,234.11	75.09	2,100,102.07	1,803,658.61	85.88
5 年以上	2,704,520.62	2,704,520.62	100.00	2,140,936.32	2,140,936.32	100.00
合 计	198,132,894.88	15,802,564.01	7.98	152,672,954.25	13,118,240.06	8.59

组合计提项目：信用风险极低款项

账 龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1 年以内	25,488,922.13			10,156,470.20		
合 计	25,488,922.13			10,156,470.20		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	19,109,700.59
本期计提	3,863,668.97
本期收回或转回	
本期核销	734,485.37
本期转销	
其他	
期末余额	22,238,884.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	734,485.37

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否 由关联交 易产生
河北聚顺农业开 发有限公司	货款	725,000.00	长期未收回	已取得确凿证据表明不 能收回，并经内部审批	否
合 计		725,000.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	12,135,173.27	5.27	
山东得益乳业股份有限公司	7,342,426.72	3.19	177,222.18

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 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
汝南县君思缘种猪场	7,226,201.99	3.14	89,604.90
威县德青源农业科技有限公司	5,760,766.68	2.50	71,433.51
北京大伟嘉生物技术股份有限公司	5,331,613.25	2.31	66,112.00
合 计	37,796,181.91	16.41	404,372.59

(6) 期末应收账款质押情况

截至 2022 年 12 月 31 日，账面价值人民币 19,139,341.01 元的应收账款所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 19,139,341.01 元的应收账款质押取得人民币 65,250,000.00 元长期借款和 95,652,864.63 元短期借款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	63,650,152.19	83.15	102,644,637.67	96.20
1 至 2 年	10,695,837.60	13.97	2,457,143.35	2.30
2 至 3 年	604,090.90	0.79	1,543,356.35	1.45
3 年以上	1,596,275.68	2.09	54,025.68	0.05
合 计	76,546,356.37	100.00	106,699,163.05	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
吉林省新天龙实业股份有限公司	6,948,198.45	9.08
黑龙江省万里润达生物科技有限公司	4,795,120.00	6.26
长春吉粮天裕生物工程有限公司	4,767,287.40	6.23
吉林中粮生化能源销售有限公司	4,123,633.20	5.39
吉林燃料乙醇有限责任公司	3,387,654.85	4.42
合 计	24,021,893.90	31.38

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,119,413.92	7,785,648.95
合 计	8,119,413.92	7,785,648.95

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,970,678.99	5,062,462.89
1 至 2 年	1,056,936.67	353,371.00
2 至 3 年	88,311.00	3,140,492.89
3 至 4 年	700,051.17	30,000.00
4 至 5 年		521,361.98
5 年以上	2,148,762.11	1,627,400.13
小 计	10,964,739.94	10,735,088.89
减：坏账准备	2,845,326.02	2,949,439.94
合 计	8,119,413.92	7,785,648.95

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	787,057.67		787,057.67	3,568,326.96		3,568,326.96
往来款	8,998,131.33	2,497,566.69	6,500,564.64	2,935,460.80	2,073,183.82	862,276.98
借款	287,147.09	267,237.09	19,910.00	267,147.09	267,147.09	
拆迁补偿款	64,820.20	64,820.20		1,765,823.00		1,765,823.00
代垫社保及公积金	419,235.09	6,735.57	412,499.52	635,916.58	69,006.04	566,910.54
生物资产赔偿款及保险赔偿款	202,000.00	5,427.00	196,573.00	332,000.00		332,000.00
其他	206,348.56	3,539.47	202,809.09	1,230,414.46	540,102.99	690,311.47
合 计	10,964,739.94	2,845,326.02	8,119,413.92	10,735,088.89	2,949,439.94	7,785,648.95

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：				
按组合计提坏账准备：	8,254,115.72	1.63	134,701.80	8,119,413.92
保证金押金备用金款项	787,057.67			787,057.67
其他款项（账龄）	7,467,058.05	1.80	134,701.80	7,332,356.25
合 计	8,254,115.72	1.63	134,701.80	8,119,413.92

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备：

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	2,710,624.22	100.00	2,710,624.22		预计收回可能性较小
沈阳康博营养科技有限公司	1,432,738.98	100.00	1,432,738.98		预计收回可能性较小
张杰	515,661.98	100.00	515,661.98		预计收回可能性较小
开封市开泰大地饲料有限公司	377,572.80	100.00	377,572.80		预计收回可能性较小
山西嘉利恒畜牧有限责任公司	267,147.09	100.00	267,147.09		预计收回可能性较小
北京大地湖北办事处	76,788.37	100.00	76,788.37		预计收回可能性较小
北京大地闽浙办事处	40,715.00	100.00	40,715.00		预计收回可能性较小
合计	2,710,624.22	100.00	2,710,624.22		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：				
按组合计提坏账准备：	8,807,273.74	11.60	1,021,624.79	7,785,648.95
保证金押金备用金款项	3,568,326.96			3,568,326.96
信用风险极低款项	1,765,823.00			1,765,823.00
其他款项（账龄）	3,473,123.78	29.42	1,021,624.79	2,451,498.99
合计	8,807,273.74	11.60	1,021,624.79	7,785,648.95

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备：

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：	1,927,815.15	100.00	1,927,815.15		
北京大地湖北办事处	76,788.37	100.00	76,788.37		预计收回可能性较小
北京大地闽浙办事处	40,715.00	100.00	40,715.00		预计收回可能性较小
开封市开泰大地饲料有限公司	377,572.80	100.00	377,572.80		预计收回可能性较小
沈阳康博营养科技有限公司	1,432,738.98	100.00	1,432,738.98		预计收回可能性较小
合计	1,927,815.15	100.00	1,927,815.15		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	1,021,624.79		1,927,815.15	2,949,439.94
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-782,809.07		782,809.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	104,113.92			104,113.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	134,701.80		2,710,624.22	2,845,326.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沂源中振农业开发有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	45.60	14,500.00
沈阳康博营养科技有限公司	往来款	1,432,738.98	5 年以上	13.07	1,432,738.98
张杰	往来款	515,661.98	5 年以上	4.70	515,661.98
开封市开泰饲料有限公司	往来款	377,572.80	3-4 年	3.44	377,572.80
新疆新粮农业粮油收储有限责任公司	往来款	301,160.00	1 年以内	2.75	873.36
合 计	--	7,627,133.76	--	69.56	2,341,347.12

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	285,739,797.83		285,739,797.83	259,009,436.57		259,009,436.57
消耗性生物资产	80,352,335.09		80,352,335.09	40,915,689.18		40,915,689.18
库存商品	52,016,913.49		52,016,913.49	47,165,740.68		47,165,740.68
发出商品	21,178,759.77		21,178,759.77	19,408,625.52		19,408,625.52
低值易耗品/包装物	11,715,837.44		11,715,837.44	11,250,183.82		11,250,183.82

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	517,008.82		517,008.82			
自制半成品	425,642.90		425,642.90	1,084,780.19		1,084,780.19
周转材料	169,376.96		169,376.96			
合 计	452,115,672.30		452,115,672.30	378,834,455.96		378,834,455.96

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	899,835.81	911,216.67
合 计	899,835.81	911,216.67

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,752,169.78	2,571,692.92
预缴税费	142,638.52	320,009.28
待摊费用	5,164,457.39	846,339.31
合 计	8,059,265.69	3,738,041.51

8、长期应收款

长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,500,000.00		3,500,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00
其中：未实现融资收益	466,966.87		466,966.87	253,590.48		253,590.48
小 计	3,033,033.13		3,033,033.13	1,726,409.52		1,726,409.52
减：1 年内到期的长期应收款	899,835.81		899,835.81	911,216.67		911,216.67
合 计	2,133,197.32		2,133,197.32	815,192.85		815,192.85

9、长期股权投资

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
乌兰察布市察哈尔大地养殖有限公司	7,131,618.62			-23,869.07						7,107,749.55
河南海大九州生物科技有限公司	1,961,557.40			-511,092.87		49,962.61				1,500,427.14
合计	9,093,176.02			-534,961.94		49,962.61				8,608,176.69

10、投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,158,666.66	2,113,292.00	11,271,958.66
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,158,666.66	2,113,292.00	11,271,958.66
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,793,621.78	468,506.15	4,262,127.93
2.本期增加金额	432,738.67	42,265.80	475,004.47
(1) 计提或摊销	432,738.67	42,265.80	475,004.47
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,226,360.45	510,771.95	4,737,132.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,932,306.21	1,602,520.05	6,534,826.26
2.期初账面价值	5,365,044.88	1,644,785.85	7,009,830.73

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	295,883,167.80	280,261,866.80
固定资产清理		
合 计	295,883,167.80	280,261,866.80

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	245,689,650.71	167,356,500.37	20,703,933.90	8,316,589.04	21,705,064.96	463,771,738.98

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
2.本期增加金额	28,904,747.40	11,130,360.92	2,742,874.66	1,317,492.15	6,438,627.35	50,534,102.48
(1) 购置	12,165,745.14	7,565,134.17	2,742,874.66	1,317,492.15	4,886,546.35	28,677,792.47
(2) 在建工程转入	16,361,589.64	3,417,974.95			1,552,081.00	21,331,645.59
(3) 其他变动	377,412.62	147,251.80				524,664.42
3.本期减少金额	15,900.00	568,372.48	1,029,432.74	317,230.88	308,663.50	2,239,599.60
(1) 处置或报废	15,900.00	568,372.48	1,029,432.74	317,230.88	308,663.50	2,239,599.60
4.期末余额	274,578,498.11	177,918,488.81	22,417,375.82	9,316,850.31	27,835,028.81	512,066,241.86
二、累计折旧						
1.期初余额	77,730,269.91	67,612,142.43	11,200,566.76	6,347,219.03	9,822,194.33	172,712,392.46
2.本期增加金额	14,859,564.59	13,192,980.80	1,767,592.84	623,250.90	3,568,046.25	34,011,435.38
(1) 计提	14,603,013.01	13,179,313.88	1,767,592.84	623,250.90	3,568,046.25	33,741,216.88
(2) 其他增加	256,551.58	13,666.92				270,218.50
3.本期减少金额	15,105.00	333,880.79	621,077.54	286,697.27	294,631.94	1,551,392.54
(1) 处置或报废	15,105.00	333,880.79	621,077.54	286,697.27	294,631.94	1,551,392.54
4.期末余额	92,574,729.50	80,471,242.44	12,347,082.06	6,683,772.66	13,095,608.64	205,172,435.30
三、减值准备						
1.期初余额	3,890,373.12	6,841,882.85		65,223.75		10,797,479.72
2.本期增加金额	77,268.77	135,890.27				213,159.04
(1) 计提						
(2) 其他增加	77,268.77	135,890.27				213,159.04
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,967,641.89	6,977,773.12		65,223.75		11,010,638.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,036,126.72	90,469,473.25	10,070,293.76	2,567,853.90	14,739,420.17	295,883,167.80
2.期初账面价值	164,069,007.68	92,902,475.09	9,503,367.14	1,904,146.26	11,882,870.63	280,261,866.80

说明：

①固定资产抵押及担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司以账面价值人民币 19,991,293.48 元的机器设备及不动产为抵押，取得人民币 99,000,000.00 元的银行短期借款及人民币 40,000,000.00 元的银行长期借款。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	19,379,603.43	13,300,079.44	3,967,641.89	2,111,882.10
机器设备	7,561,171.55	557,101.97	6,977,773.12	26,296.46
合 计	26,940,774.98	13,857,181.41	10,945,415.01	2,138,178.56

③通过售后回租租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,564,317.62	255,852.66		4,308,464.96
机器设备	28,020,173.04	21,031,058.70		6,989,114.34
运输设备	4,920,441.02	2,170,606.55		2,749,834.47
办公设备	1,128,004.11	877,924.41		250,079.70
其他设备	3,224,765.54	1,233,084.51		1,991,681.03
合 计	41,857,701.33	25,568,526.83		16,289,174.50

④通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备	902,023.26
运输设备	29,450.08
办公设备	11,164.81
其他设备	85,780.23
合 计	1,028,418.38

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
蒙泰大地房屋建筑物	3,768,571.00	注1
黑龙江大地房屋建筑物	1,226,944.86	注2

说明：

注 1：蒙泰大地通过和林格尔盛乐经济园区开发招商引资绿色通道，公司入驻盛乐经济园区，绿色通道要求先入驻、先建厂，再办理相关手续。后续在办理手续的过程中，和林格尔发改委不予办理立项文件，导致无法办理房屋产权证，经多方交涉，至今尚无结果。

注 2：黑龙江大地公司所处地块由于规划为政府国有储存地（华南城片区），处于待拆迁状态。近几年政府与区域内企业就拆迁事项进行过多次谈判，未形成最终结果，目前拆迁事项处于停滞状态。政府暂时冻结该地块区域内的房产办理相关手续流程。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	44,405,270.65	18,600,503.05
工程物资		
合 计	44,405,270.65	18,600,503.05

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
澳洲屠宰场升级改造 工程	3,604,569.70	3,604,569.70		3,534,371.67	3,534,371.67	
草原和牛万头 奶牛养殖基地 建设工程	28,611,733.55		28,611,733.55			
山西河滩两栋 核心牛棚建造 工程				12,898,815.88		12,898,815.88
天地牛业发酵 卧床牛棚建造 工程				560,000.00		560,000.00
张家口大地厂 区建设工程	83,500.00		83,500.00	514,910.71		514,910.71
宏泰大地筒仓 改扩建工程				1,020,000.00		1,020,000.00
蒙泰大地机器 设备改造工程	508,128.00		508,128.00	2,928,435.00		2,928,435.00
车间及机器设 备改扩建工程	156,761.00		156,761.00	678,341.46		678,341.46
牛棚牛舍改造 扩建工程	15,045,148.10		15,045,148.10			
合 计	48,009,840.35	3,604,569.70	44,405,270.65	22,134,874.72	3,534,371.67	18,600,503.05

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他增 加	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%	期末余额
澳洲屠宰场 升级改造工 程	3,534,371.67			70,198.03				3,604,569.70
草原和牛万 头奶牛养殖 基地建设工 程		28,611,733.55						28,611,733.55
山西河滩两 栋核心牛棚 建设工程	12,898,815.88	769,848.60	13,668,664.48					
天地牛业发 酵卧床牛棚 建设工程	560,000.00		560,000.00					

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他增加	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%	期末余额
张家口大地厂区建设工程	514,910.71	458,727.40	890,138.11					83,500.00
宏泰大地筒仓改扩建工程	1,020,000.00	160,000.00	1,180,000.00					
蒙泰大地机器设备改造工程	2,928,435.00	453,986.00	2,874,293.00					508,128.00
车间及机器设备改扩建工程	678,341.46	431,564.00	918,613.00	34,531.46				156,761.00
牛棚牛舍改造扩建工程		16,285,085.10	1,239,937.00					15,045,148.10
合计	22,134,874.72	47,170,944.65	21,331,645.59	35,666.57				48,009,840.35

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
澳洲屠宰场升级改造工程	1,700.00 澳元	50.00	50.00	自筹
草原和牛万头奶牛养殖基地建设工程	3000.00	95.37	95.37	自筹
山西河滩两栋核心牛棚建造工程	1500.00	91.12	100.00	自筹
天地牛业发酵卧床牛棚建造工程	76.00	90.79	100	自筹
张家口大地厂区建设工程	99.71	97.64	97.64	自筹
宏泰大地筒仓改扩建工程	118.00	100.00	100.00	自筹
蒙泰大地机器设备改造工程	1000.00	89.93	89.93	自筹
车间及机器设备改扩建工程	211.38	52.51	52.51	自筹
牛棚牛舍改造扩建工程	2350.43	68.62	68.62	自筹

13、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	成熟	未成熟	
一、账面原值			
1.期初余额	265,023,308.09	199,110,279.38	464,133,587.47
2.本期增加金额	172,897,901.73	201,754,869.07	374,652,770.80
(1) 外购	35,287,986.42	7,532,152.27	42,820,138.69
(2) 自行培育	131,419,727.81	184,847,029.79	316,266,757.60
(3) 消耗性生物资产转入	6,190,187.50	9,375,687.01	15,565,874.51
3.本期减少金额	113,238,647.03	172,748,523.48	285,987,170.51

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置	88,571,177.43	19,734,547.54	108,305,724.97
(2) 未成熟转成熟		131,419,727.81	131,419,727.81
(3) 转出至消耗性	24,667,469.60	21,594,248.13	46,261,717.73
4.期末余额	324,682,562.79	228,116,624.97	552,799,187.76
二、累计折旧			
1.期初余额	41,047,057.36		41,047,057.36
2.本期增加金额	39,856,068.97		39,856,068.97
(1) 计提	39,856,068.97		39,856,068.97
3.本期减少金额	23,193,428.62		23,193,428.62
(1) 处置	23,193,428.62		23,193,428.62
4.期末余额	57,709,697.71		57,709,697.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	266,972,865.08	228,116,624.97	495,089,490.05
2.期初账面价值	223,976,250.73	199,110,279.38	423,086,530.11

14、使用权资产

项 目	厂房整体租赁	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	100,646,375.68	100,646,375.68
2.本期增加金额	1,144,512.68	1,144,512.68
(1) 租入	1,144,512.68	1,144,512.68
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额	4,881,864.55	4,881,864.55
(1) 租赁负债调整	4,881,864.55	4,881,864.55
(2) 其他减少		
4. 期末余额	96,909,023.81	96,909,023.81
二、累计折旧		
1.期初余额	16,863,525.46	16,863,525.46
2.本期增加金额	18,318,584.05	18,318,584.05
(1) 计提	18,318,584.05	18,318,584.05
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	2,605,792.31	2,605,792.31
(1) 租赁负债调整	2,605,792.31	2,605,792.31

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	厂房整体租赁	合 计
(2) 其他减少		
4. 期末余额	32,576,317.20	32,576,317.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	64,332,706.61	64,332,706.61
2. 期初账面价值	83,782,850.22	83,782,850.22

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,610,068.37	8,110.72	1,734,950.00	776,005.69	32,129,134.78
2. 本期增加金额	29,154.26		1,500.00	84,000.00	114,654.26
(1) 购置			1,500.00	84,000.00	85,500.00
(2) 其他增加	29,154.26				29,154.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	29,639,222.63	8,110.72	1,736,450.00	860,005.69	32,243,789.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,796,642.97	7,422.18	1,724,469.02	587,463.26	8,115,997.43
2. 本期增加金额	573,650.98	688.54	1,997.38	74,858.52	651,195.42
(1) 计提	571,764.24	688.54	1,997.38	74,858.52	649,308.68
(2) 其他增加	1,886.74				1,886.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	6,370,293.95	8,110.72	1,726,466.40	662,321.78	8,767,192.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利权	软件	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,268,928.68		9,983.60	197,683.91	23,476,596.19
2. 期初账面价值	23,813,425.40	688.54	10,480.98	188,542.43	24,013,137.35

(2) 无形资产质押情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司以账面价值人民币 5,816,665.82 元的土地使用权为质押，取得人民币 10,3700,000.00 元的银行短期借款及人民币 7,000,000.00 元的银行长期借款。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至各报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
天津九州大地饲料有限公司	232,172.76			232,172.76
成都康菲大地饲料有限公司	177,411.49			177,411.49
上海荣昶国际贸易有限公司	1,320,594.39			1,320,594.39
合计	1,730,178.64			1,730,178.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
上海荣昶国际贸易有限公司		1,320,594.39		1,320,594.39
合 计		1,320,594.39		1,320,594.39

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
资产改良支出	7,208,639.86	2,360,672.03	2,801,960.56		6,767,351.33
土地使用费	1,424,786.30		120,404.47		1,304,381.83
网站及软件服务费	23,121.12		12,653.16		10,467.96
合 计	8,656,547.28	2,360,672.03	2,935,018.19		8,082,201.12

18、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
信用减值准备	13,314,804.42	2,041,217.41	11,885,288.74	1,916,335.44
资产减值准备	65,223.75	9,783.56	65,223.73	9,783.56
可抵扣亏损	40,612,218.64	4,857,141.37	9,230,006.50	1,384,500.97
未支付的职工薪酬			517,568.81	77,635.32
递延收益	279,125.99	6,978.15	335,460.35	33,546.04
小 计	54,271,372.80	6,915,120.49	22,033,548.13	3,421,801.33
递延所得税负债：				
固定资产一次性折旧	4,870,877.67	730,631.65	5,145,440.49	771,816.07
小 计	4,870,877.67	730,631.65	5,145,440.49	771,816.07

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	8,908,717.00		8,908,717.00	1,519,568.02		1,519,568.02
合 计	8,908,717.00		8,908,717.00	1,519,568.02		1,519,568.02

20、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	17,183,437.52	49,546,873.18
抵押借款	105,700,000.00	40,200,000.00
保证借款	100,136,261.77	45,650,000.00
质押借款	15,652,864.63	28,011,023.91
借款利息	88,013.12	-70,257.07
合 计	238,760,577.04	163,337,640.02

说明：

本公司于 2022 年 12 月 31 日抵押借款情况如下：

- 蒙泰大地与中国邮政储蓄银行股份有限公司和林格尔县昭君支行签订了《小企业最高额抵押合同 15009780100420081101》，抵押物为国有土地使用权-和林格尔国用（2009）字第 0000401 号，取得借款 470 万元，借款期限为 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日。
- 张家口大地与中国农业银行股份有限公司张家口塞北管理区支行签订了编号为 13010120220003065 的抵押合同，抵押物为塞北管理区张家口九州大地工业用房地产，取得借款 900 万元，借款期限为 2022 年 9 月 25 日至 2023 年 9 月 24 日。
- 草原和牛与浙商银行股份有限公司呼和浩特分行签订了最高额保证合同：内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司（208800）浙商银高保字（2022）抵 10007 号、北京九州大地生物技术集份股份有限公司（208800）浙商银高保字（2022）第 10006 号、马红刚（208800）浙商银高保字（2022）第 10008 号、杨芳（20880000）浙商银高保字（2022）第 00223 号。最高额抵押合同：草原和牛投资有限公司（208800）浙商银高抵字（2022）第 10013 号、内蒙古元牛繁育科技有限公司（208800）浙商银高抵字（2022）第 10014 号、内蒙古云中元牛

繁育科技(208800)浙商银高抵字(2022)第 10015 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司塞北分公司(208800)浙商银高抵字(2022)第 10016 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司高阳分公司(208800)浙商银高抵字(2022)第 10018 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司泽牧分公司(208800)浙商银高抵字(2022)第 10017 号、北京九州大地生物技术集团股份有限公司(208800)浙商银高抵字(2022)第 10011 号、最高额质押合同:草原和牛投资有限公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10047 号、草原和牛投资有限公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10021 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10014 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司泽牧分公司(20880)浙商银高质字(2022)第 10015 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司红达分公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10016 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司行唐以琳分公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10017 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司高阳分公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10018 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司塞北分公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10019 号、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司七盛分公司(208800)浙商银高质字(2022)第 10020 号。取得 5000 万的银行借款，借款期限为 2022 年 4 月 5 日至 2023 年 4 月 4 日；取得 4000 万的银行借款，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 27 日。

d.鼎典牧业与内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行签订了编号为 2022 年金谷流借字第 02184-0503 号的借款合同，以 140 头成母牛作抵押，取得了 200 万的银行借款，借款期限为 2022 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 30 日。

本公司于 2022 年 12 月 31 日质押借款情况如下：

a.大地股份与厦门国际银行北京海淀桥支行签订了编号为 1202202206151174C-1 的知识产权质押合同，质押物为一种包装生产线，专利号：ZL201720853374.7，取得借款 1000 万元，借款余额 1000 万元，借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日。

b.怀安泓旭与中国农业银行和林格尔县支行签订了编号为 15010120220000052 内蒙古分行蒙牛集团商圈应收 e 贷信贷业务借款合同，以怀安泓旭对蒙牛乳业察北事业部的奶款为质押，取得 180 万元供应商奶款融资，借款余额 15.29 万元借款期限为 2022 年 1 月 7 日至 2023 年 1 月 6 日。

c.蒙德隆与浙商银行呼和浩特分行签订了编号为 1910000012022007255 的应收账款保兑协议，以蒙德隆对内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司的应收账款为质押，取得 1100 万元的借款，借款余额 550 万，借款期限为 2022 年 6 月 13 日至 2023 年 5 月 12 日。

21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	255,154,433.22	188,187,623.03
工程设备款	21,986,840.89	12,081,010.31
服务费	14,102,774.90	6,158,522.47
合 计	291,244,049.01	206,427,155.81

22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	34,543,848.75	53,819,477.95
合 计	34,543,848.75	53,819,477.95

23、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,939,907.46	162,986,552.78	164,502,323.66	19,424,136.58

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	545,866.42	10,964,802.94	10,469,674.63	1,040,994.73
辞退福利		300,953.79	300,953.79	
合 计	21,485,773.88	174,252,309.51	175,272,952.08	20,465,131.31

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,333,919.90	147,562,563.87	149,156,314.78	18,740,168.99
职工福利费	158,297.16	4,977,042.79	5,126,530.16	8,809.79
社会保险费	14,967.65	6,180,341.69	6,045,545.03	149,764.31
其中：1. 医疗保险费	8,628.53	5,772,183.98	5,654,240.18	126,572.33
2. 工伤保险费	5,763.59	351,685.75	334,903.44	22,545.90
3. 生育保险费	575.53	56,471.96	56,401.41	646.08
住房公积金	101,707.72	3,518,668.40	3,468,458.80	151,917.32
工会经费和职工教育经费	331,015.03	747,936.03	705,474.89	373,476.17
合 计	20,939,907.46	162,986,552.78	164,502,323.66	19,424,136.58

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	545,866.42	10,964,802.94	10,469,674.63	1,040,994.73
其中：基本养老保险费	457,107.07	10,588,752.10	10,082,827.62	963,031.55
失业保险费	88,759.35	376,050.84	386,847.01	77,963.18
合 计	545,866.42	10,964,802.94	10,469,674.63	1,040,994.73

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,567,057.30	3,974,948.60
代扣代缴个人所得税	444,096.22	1,484,714.11
印花税	294,421.88	108,169.10
增值税	177,465.99	316,939.91
土地使用税	133,005.40	54,210.44
房产税	79,260.72	35,666.49
水利建设基金	24,843.55	12,987.20
城市维护建设税	12,164.41	20,099.18
教育费附加	8,245.19	11,641.96
地方教育费附加	3,940.31	6,103.31
环境保护税	1,812.87	2,427.90
资源税	670.30	
合 计	7,746,984.14	6,027,908.20

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	22,240,400.00	2,440,729.43
其他应付款	33,330,917.99	27,463,156.12
合 计	55,571,317.99	29,903,885.55

（1）应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	22,240,400.00	2,440,729.43
合 计	22,240,400.00	2,440,729.43

（2）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及借款	26,032,908.27	19,586,460.34
保证金及押金	6,344,147.68	3,966,612.57
其他	953,862.04	3,910,083.21
合 计	33,330,917.99	27,463,156.12

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	60,248,089.02	20,135,111.11
一年内到期的长期应付款	27,639,783.93	40,163,370.08
一年内到期的租赁负债	12,727,874.87	10,142,350.79
合 计	100,615,747.82	70,440,831.98

（1）一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	43,500,000.00	8,125,000.00
抵押借款		12,010,111.11
保证借款	16,748,089.02	
合 计	60,248,089.02	20,135,111.11

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租款	27,639,783.93	40,163,370.08
合 计	27,639,783.93	40,163,370.08

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	12,727,874.87	10,142,350.79
合 计	12,727,874.87	10,142,350.79

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		63,327.10
合 计		63,327.10

28、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	15,980,000.00		43,010,111.11	
保证借款	44,559,940.13		2,488,506.92	
质押借款	65,511,861.92		38,970,316.67	
小 计	126,051,802.05		84,468,934.70	
减：一年内到期的长期借款	60,248,089.02		20,135,111.11	
合 计	65,803,713.03		64,333,823.59	

说明：

本公司于 2022 年 12 月 31 日抵押借款情况如下：

a. 怀安泓旭与河北张北农村商业银行签订（张北）农信借字（2022）第 HT11001001051111202208310001 号借款合同，以在中华联合财产保险股份有限公司投保的 898 头奶牛做抵押，获得 898 万借款，借款期限为 2022 年 8 月 31 日至 2025 年 8 月 26 日。

b. 宏泰大地与乌兰察布农村商业银行股份有限公司签订了编号为农商行 2021 借字 64011 第 0075-01 号、农商行 2021 借字 64011 第 0075-02 号、农商行 2021 借字 64011 第 0075-03 号、农商行 2021 借字 64011 第 0075-04 号、农商行 2021 借字 64011 第 0075-05 号的借款合同，签订了《不动产抵押合同》，抵押物为其名下集凉公路 13 号房产，取得借款共计 700 万元，借款期限为 2021 年 8 月 16 日至 2023 年 7 月 20 日。

本公司于 2022 年 12 月 31 日质押借款情况如下：

a. 蒙德隆与浙商银行股份有限公司呼和浩特分行签订了合同编号为（20880000）浙商银借字（2021）第 07185 号借款合同，资金用于购买奶牛；同时由胡晓东、马红刚、草原和牛投资有限公司提供保证担保，并签订编号为（208800）浙商银高保字（2021）第 00103 号、（208800）浙商银高保字（2021）第 00104 号、（208800）浙商银高保字（2021）第 00105 号的《最高额保证合同》；签订编号为（208800）浙商银高质字（2021）第 00228 号、第 00229 号，第 00230 号、第 00231 号、第 00232 号、00233 号、00234 号的《质押合同》；签订编号为（208800）浙商银高抵字（2021）第 00053 号、第 00054 号、第 00055 号、第 00056 号、第 00058 号的《抵押合同》。取得了 3,900 万元的借款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 2,925 万元，贷款期限为 2021 年 10 月 12 日至 2024 年 7 月 1 日。

b. 蒙德隆与浙商银行股份有限公司呼和浩特分行签订了合同编号为（20880000）浙商银借字（2022）第 00147 号借款合同，资金用于购买奶牛，同时由草原和牛投资有限公司、马红刚、胡晓东提供保证担保，并签订编号为（208800）浙商银高保字（2022）第 00003 号、（208800）浙商银高保字（2022）第 00005 号、（208800）浙商银高保字（2022）第 00006 号的《最高额保证合同》；抵押内蒙古蒙德

隆奶牛养殖有限责任公司、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司七盛分公司、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司红达分公司、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司塞北分公司、内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司泽牧分公司的奶牛并签订编号为（208800）浙商银高抵字（2022）第 00001 号、（208800）浙商银高抵字（2022）第 00002 号、（208800）浙商银高抵字（2022）第 00003 号、（208800）浙商银高抵字（2022）第 00004 号、（208800）浙商银高抵字（2022）第 00005 号的最高额抵押合同；签订（208800）浙商银高质字（2022）第 00002 号、（208800）浙商银高质字（2022）第 00003 号、（208800）浙商银高质字（2022）第 00004 号、（208800）浙商银高质字（2022）第 00005 号、（208800）浙商银高质字（2022）第 00006 号、（208800）浙商银高质字（2022）第 00007 号。取得了 4,800 万元的借款，截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 3,600 万元，贷款期限为 2022 年 1 月 13 日至 2024 年 7 月 1 日。

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	43,429,814.03	55,440,083.95
减：未确认融资费用	5,985,338.72	8,597,547.35
小计	37,444,475.31	46,842,536.60
减：一年内到期的租赁负债	12,727,874.87	10,142,350.79
合 计	24,716,600.44	36,700,185.81

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 295.54 万元，计入财务费用-利息支出中。

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
宏泰大地遗留债务	6,836,279.70	6,836,279.70
蒙牛借款	23,811,648.99	37,656,367.00
应付融资租赁款	43,259,883.10	45,727,518.47
减：未确认融资费用	3,277,968.43	4,130,106.45
小 计	70,629,843.36	86,090,058.72
减：一年内到期长期应付款	27,639,783.93	40,163,370.08
合 计	42,990,059.43	45,926,688.64

说明：

a.2020 年 2 月 18 日，本公司之全资子公司鄂尔多斯市草原和牛牧业有限责任公司（以下简称“鄂尔多斯和牛”）与苏力德苏木朝岱嘎查人民委员会签订购牛合同。同年，鄂尔多斯和牛与陶利嘎查、通史嘎查、宝日呼岱嘎查、朝岱嘎查以及乌审旗苏力德苏木人民政府签订精准扶贫协议书，以扶贫项目的方式开展融资租赁和售后回租，合计本金为人民币 282 万元，租赁期为 71 个月（2020/6/20-2026/5/30），各期以支付扶贫资金的方式偿还利息和部分本金，到期以归还同等结构牛群的方式支付剩余本金，年利率为 4.19%。

b.2021 年 8 月 12 日，本公司控股子公司内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司（以下简称“宏泰大地”）与远东国际融资租赁有限公司（以下简称“远东国际租赁”）签订编号为“IFELC21DH18629-L-01”的售后回租合同。宏泰大地将部分设备以 750 万元价格转让给远东国际租赁，宏泰大地再向远东国际租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2021/8/26-2023/7/26），留购价款为 1000 元，年利率为 6.77%。本公司、草原和牛、本公司法人马红刚及其配偶杨芳提供连带责任担保，期限为 2021/8/12-2026/7/26。

c.2021 年 8 月 12 日，本公司全资子公司包头九州大地生物技术有限公司（以下简称“包头大地”）与远东国际租赁签订编号为“IFELC21DH1SX13-L-01”的售后回租合同。包头大地将部分设备以 1,100 万元价格转让给远东国际租赁，包头大地再向远东国际租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2021/8/26-2023/7/26），留购价款为 1000 元，年利率为 6.72%。本公司、草原和牛、本公司法人马红刚及其配偶杨芳提供连带责任担保，期限为 2021/8/12-2026/7/26。

d.2021 年 10 月 22 日，本公司全资子公司内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司（以下简称“蒙德隆”）与远东国际租赁签订编号为“IFELC21DH1CZBJ-L-01”的售后回租合同。蒙德隆将 156 头育成牛以 156 万元价格转让给远东国际租赁，蒙德隆再向远东国际租赁租回上述育成牛，租赁期限为 24 个月（2021/10/28-2023/9/28），留购价款为 1000 元，年利率为 6.68%。本公司、草原和牛、本公司法人马红刚及其配偶杨芳提供连带责任担保，期限为 2021/10/22-2026/9/28。

e.2021 年 10 月 22 日，本公司全资子公司内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司（以下简称“蒙德隆”）与远东国际租赁签订编号为“IFELC21DH1HZ7Q-L-01”的售后回租合同。蒙德隆将部分设备以 437 万元价格转让给远东国际租赁，蒙德隆再向远东国际租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2021/10/29-2023/9/29），留购价款为 1000 元，年利率为 6.69%。本公司、草原和牛、本公司法人马红刚及其配偶杨芳提供连带责任担保，期限为 2021/10/22-2026/9/29。

f.2021 年 11 月 10 日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司（以下简称“中关村科技租赁”）签订编号为“ZLQZYHT2021-011”的专利权质押合同。本公司将部分专利权以 1,000 万元价格转让给中关村科技租赁，本公司再向中关村科技租赁租回上述专利权，质押期限为 24 个月（2021/11/18-2023/11/17），年利率为 5.90%。本公司法人马红刚提供连带责任担保，期限为 2021/11/10-2026/11/17。

g.2022 年 6 月 24 日，本公司与中关村科技租赁签订编号为“ZLQZYHT2022-047”的专利权质押合同。本公司将部分专利权以 1,000 万元价格转让给中关村科技租赁，本公司再向中关村科技租赁租回上述专利权，质押期限为 24 个月（2022-6-24-2024-6-23），年利率为 5.90%。本公司法人马红刚提供连带责任担保，期限为 2022/6/20-2027/6/14。

h.2022 年 8 月 30 日，本公司全资子公司驻马店大地饲料有限公司（以下简称“驻马店大地”）与邦银金融租赁股份有限公司（以下简称“邦银金融租赁”）签订编号为“BYMHZ20220177”的售后回租合同。驻马店大地将部分设备以 650 万元的价格转让给邦银金融租赁，驻马店大地再向邦银金融租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2022/8/30-2024/7/31），留购价款为 100 元，年利率为 8.5320%。本公司、草原和牛、蒙德隆、本公司法人马红刚及其配偶提供连带责任担保，期限为 2022/8/30-2027/8/30。

i.2022 年 8 月 30 日，本公司全资子公司草原和牛投资有限公司（以下简称“草原和牛”）与邦银金融租赁签订编号为“BYMHZ20220179”的售后回租合同。草原和牛将部分设备以 650 万元的价格转让给邦银金融租赁，草原和牛再向邦银金融租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2022/8/30-2024/7/31），留购价款为 100 元，年利率为 8.5320%。本公司、蒙德隆、本公司法人马红刚及其配偶提供连带责任担保，期限为 2022/8/30-2027/8/30。

j.2022 年 8 月 30 日，本公司全资子公司内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司（以下简称“蒙德隆”）与邦银金融租赁签订编号为“BYMHZ20220174”的售后回租合同。蒙德隆将部分设备以 800 万元的价格转让给邦银金融租赁，草原和牛再向邦银金融租赁租回上述设备，租赁期限为 24 个月（2022/8/30-2024/7/31），留购价款为 100 元，年利率为 8.5320%。本公司、蒙德隆、本公司法人马红刚及其配偶提供连带责任担保，期限为 2022/8/30-2027/8/30。

31、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	219,053.92	219,053.92	赤峰犇鼎与赤峰伊利涉及诉讼，尚未正式结案
合 计	219,053.92	219,053.92	

32、递延收益

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	22,909,575.12	9,006,800.00	3,556,228.68	28,360,146.44	财政拨款
合 计	22,909,575.12	9,006,800.00	3,556,228.68	28,360,146.44	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、0

政府补助。

33、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	40,000.00						40,000.00

34、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	60,929,488.45			60,929,488.45
其他资本公积	4,622,215.07	49,962.61		4,672,177.68
合 计	65,551,703.52	49,962.61		65,601,666.13

说明：其他资本公积本期增加金额为本公司的联营企业河南海大九州生物科技有限公司实行股权激励，本公司按照持股比例调整资本公积金额。

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用			
一、将重 分类进损 益的其他 综合收益							
外币财务 报表折算 差额	-1,201,174.43	-143,251.11			-143,251.11		-1,344,425.54
其他综合 收益合计	-1,201,174.43	-143,251.11			-143,251.11		-1,344,425.54

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-143,251.11。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-143,251.11；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0。

36、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	25,258,332.85	1,636,000.89		26,894,333.74
合 计	25,258,332.85	1,636,000.89		26,894,333.74

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	255,040,032.25	172,755,650.42	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	255,040,032.25	172,755,650.42	
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,715,710.11	83,289,832.18	
减：提取法定盈余公积	1,636,000.89	1,005,450.35	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	268,119,741.47	255,040,032.25	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,037,257,701.63	2,718,853,279.05	3,206,573,440.45	2,817,306,262.77
其他业务	13,349,038.69	10,971,568.73	25,983,297.21	21,118,263.17
合 计	3,050,606,740.32	2,729,824,847.78	3,232,556,737.66	2,838,424,525.94

（2）主营业务收入、主营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料产品	1,816,035,569.94	1,598,744,223.95	1,940,022,883.54	1,681,309,481.83
饲料原料	726,687,106.67	721,899,963.40	757,388,307.23	754,056,222.50
牛奶	419,528,405.50	331,779,395.24	387,476,315.90	269,683,093.82
牛肉及活畜	61,282,758.20	55,825,770.15	119,942,337.55	110,574,213.76
其他	13,723,861.32	10,603,926.31	1,743,596.23	1,683,250.86
合 计	3,037,257,701.63	2,718,853,279.05	3,206,573,440.45	2,817,306,262.77

39、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,397,859.21	1,545,844.65
土地使用税	1,096,437.53	1,109,465.04
房产税	880,106.62	766,555.78
残疾人就业保障金	133,793.77	71,279.63
水利建设基金	121,142.62	770,280.80
环境保护税	60,078.83	76,244.15
城市维护建设税	37,243.60	70,463.51
教育费附加	8,047.64	13,844.72
地方教育费附加	5,383.55	11,004.51
车船使用税	3,950.00	3,950.00
其他税费	8,772.00	11,922.52
合 计	3,752,815.37	4,450,855.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,354,889.37	56,950,503.49
差旅费	24,748,187.83	21,225,833.95
业务费	6,890,260.46	10,088,631.23
车辆及交通费	2,789,489.66	2,662,263.55
促销费	2,125,168.53	2,560,442.35
会议及办公费	1,012,032.48	1,886,166.59
租赁费	950,933.67	1,169,046.39
折旧及摊销	561,065.91	808,639.91
广告宣传费	443,277.53	1,004,313.72
保险费	173,557.34	139,427.66
其他	503,264.38	819,273.16
合 计	87,552,127.16	99,314,542.00

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,947,588.68	41,446,247.75
中介费	11,200,054.78	5,794,462.59
折旧及摊销	7,216,739.44	7,666,761.49
业务宣传及招待费	4,045,602.14	5,678,697.12
办公费	3,292,898.62	3,232,730.28
水电及物业费	1,406,307.11	1,497,388.88

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,220,942.70	1,961,369.39
车辆使用费	997,862.92	1,231,122.75
租赁费	951,161.58	1,381,075.64
修理费	453,801.92	828,504.15
物料消耗费	220,481.41	284,657.56
技术服务费	66,093.00	537,891.56
其他	828,313.08	1,036,976.52
合 计	70,847,847.38	72,577,885.68

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料投入	32,661,405.22	33,389,767.85
职工薪酬	15,070,088.06	12,477,069.39
折旧及摊销	704,356.67	447,230.63
咨询服务费	537,775.00	2,224,451.90
检验费	442,856.32	534,090.68
办公费	256,943.57	202,798.74
其他	281,575.40	276,690.85
合 计	49,955,000.24	49,552,100.04

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,869,621.12	15,542,773.42
减：直接冲减财务费用的贴息	301,271.32	2,313,635.15
利息费用总额	26,568,349.80	13,229,138.27
减：利息资本化	4,303,429.06	1,434,424.82
利息费用	22,264,920.74	11,794,713.45
减：利息收入	854,703.93	627,202.49
利息净支出	21,410,216.81	11,167,510.96
融资费	1,553,893.26	2,972,720.34
手续费及其他	566,058.94	824,756.58
合 计	23,530,169.01	14,964,987.88

44、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,184,951.63	5,954,804.09
扣代缴个人所得税手续费返还	51,101.07	26,333.84
合 计	9,236,052.70	5,981,137.93

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、0

政府补助。

45、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-534,961.94	-581,794.39
处置长期股权投资产生的投资收益		789,602.60
合 计	-534,961.94	207,808.21

46、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,863,668.97	-1,281,678.50
其他应收款坏账损失	104,113.92	-245,293.53
合 计	-3,759,555.05	-1,526,972.03

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		80,748.83
商誉减值损失	-1,320,594.39	
合 计	-1,320,594.39	80,748.83

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-26,933.28	589,028.03
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-15,238,653.25	-7,667,226.06
合 计	-15,265,586.53	-7,078,198.03

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款补偿款	1,119,917.54	181,181.91	1,119,917.54
非流动资产处置利得	203,607.19	438,499.99	203,607.19
无法支付款项	780,198.85	553,651.31	780,198.85
政府补助	236,757.75	10,000.00	236,757.75
罚没收入	157,474.70	126,159.00	157,474.70
接受捐赠	155,963.91		155,963.91
盘盈利得		57,204.85	
其他	263,053.09	172,417.26	263,053.09
合 计	2,916,973.03	1,539,114.32	2,916,973.03

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、0

政府补助。

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,992,291.92	15,467,171.76	27,992,291.92
捐赠支出	2,110,728.00	99,780.00	2,110,728.00
罚款支出	95,830.18	47,823.01	95,830.18
盘亏损失		24,679.47	
其他	284,650.13	2,304,485.53	284,650.13
合 计	30,483,500.23	17,943,939.77	30,483,500.23

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,242,100.30	14,123,962.44
递延所得税费用	-3,534,503.58	-1,603,723.14
合 计	6,707,596.72	12,520,239.30

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	45,932,760.97	134,531,540.27
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	6,889,914.15	20,179,731.04
某些子公司适用不同税率的影响	3,386,304.15	9,039,438.50
对以前期间当期所得税的调整	192,471.85	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	80,244.29	87,269.16
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,541,210.31	-17,683,485.26
不可抵扣的成本、费用和损失	585,308.96	2,640,877.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	11,432.37	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-404,988.97	-483,302.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,393,735.84	554,687.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,885,615.61	-1,814,977.01
所得税费用	6,707,596.72	12,520,239.30

52、现金流量表项目注释

（1）收到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	14,872,280.70	12,909,074.06

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	5,471,482.27	17,005,242.70
保证金、押金	6,542,478.72	2,509,137.00
其他	1,358,714.648	1,507,449.16
合 计	28,244,956.33	33,930,902.92

(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
往来款	9,242,667.52	30,362,353.89
其他费用	99,036,071.16	94,336,243.33
合 计	108,278,738.68	124,698,597.22

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额		1,643.09
合 计		1,643.09

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金退还	1,819,201.27	950,614.79
收到拆入资金	24,897,467.52	36,541,540.00
收到融资租赁	30,000,000.00	34,430,000.00
收到少数股东股权转让款（未丧失控制权）		41,184,308.75
合 计	56,716,668.79	113,106,463.54

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还拆入资金	18,127,111.40	17,700,823.12
融资担保费、保证金、公证费及评审费	3,833,420.00	2,574,780.00
融资租赁费本金及利息	35,118,648.66	33,230,936.33
经营租赁付款	9,893,775.49	11,607,372.48
合 计	66,972,955.55	65,113,911.93

53、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,225,164.25	122,011,300.97

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失	1,320,594.39	-80,748.83
信用减值损失	3,759,555.05	1,526,972.03
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	74,072,290.32	66,963,897.99
使用权资产折旧	18,318,584.05	17,268,050.67
无形资产摊销	649,308.68	690,406.09
长期待摊费用摊销	2,935,018.19	1,768,808.17
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）	15,265,586.53	7,078,198.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,788,684.73	15,467,171.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,566,192.06	14,108,348.60
投资损失（收益以“-”号填列）	534,961.94	-207,808.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,493,319.16	-1,517,657.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-41,184.42	-86,065.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,281,216.34	-70,783,839.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,923,358.14	-57,635,102.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,279,675.96	27,262,380.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,417,186.17	143,834,312.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产	1,144,512.68	6,404,591.74
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,849,094.78	129,126,458.66
减：现金的期初余额	129,126,458.66	139,945,728.12
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	-5,277,363.88	-10,819,269.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	123,849,094.78	129,126,458.66
其中：库存现金	129,246.62	76,934.52
可随时用于支付的银行存款	123,172,433.56	127,740,324.33
可随时用于支付的其他货币资金	547,414.60	1,309,199.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,849,094.78	129,126,458.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,000.00	支付宝保证金、美团优选保证金、抖音平台
应收账款	19,139,341.01	借款质押债权
固定资产	36,280,467.98	融资租赁售后回租资产及反担保抵押
无形资产	5,816,665.82	借款质押资产
生产性生物资产	120,355,675.99	售后回租抵押资产、借款抵押资产
存货	21,208,413.45	抵押借款
长期股权投资	17,000,000.00	银行借款反担保质押资产
合 计	219,928,564.25	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	728.83	4.7138	3,435.56
其中：澳元	728.83	4.7138	3,435.56
其他应收款	32,699.45	4.7138	154,138.68
其中：澳元	32,699.45	4.7138	154,138.68

56、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
包头大地 1 万吨犍牛料加工生产基地草原和牛千头高档商品和牛产业化建设补贴	财政拨款	609,188.04		67,687.56		541,500.48	其他收益	与资产相关
宏泰大地集宁区燃煤锅炉整项目	财政拨款	54,000.00		8,000.00		46,000.00	其他收益	与资产相关
		5,877,941.08		474,576.24		5,403,364.84	其他收益	与资产相关

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
宏泰大地奶牛高乳品质饲料的开发与产业化	财政拨款	224,689.60		30,590.08		194,099.52	其他收益	与资产相关
宏泰大地年加工 12 万吨饲料技术改造项目	财政拨款	620,814.54		97,296.36		523,518.18	其他收益	与资产相关
康菲大地成都中小企业发展基金补贴	财政拨款	335,460.35		56,334.36		279,125.99	其他收益	与资产相关
辽宁九州生物年产 20 万吨饲料项目	财政拨款	1,583,558.23		171,350.04		1,412,208.19	其他收益	与资产相关
临县和牛统筹整合畜牧产业发展补贴	财政拨款		5,000,000.00	25,000.00		4,975,000.00	其他收益	与资产相关
蒙泰大地马饲料加工试点补贴项目	财政拨款	1,500,000.00		87,083.33		1,412,916.67	其他收益	与资产相关
蒙泰大地散装仓线（简易仓）项目	财政拨款	899,299.16		50,700.84		848,598.32	其他收益	与资产相关
牧场草棚建设补贴	财政拨款		300,000.00	34,951.43		265,048.57	其他收益	与资产相关
奶牛养殖场标准化建设补贴资金	财政拨款	4,534,875.17	1,706,800.00	1,244,213.16		4,997,462.01	其他收益	与资产相关
农机购置专项补贴	财政拨款	103,282.08		12,845.04		90,437.04	其他收益	与资产相关
天津大地年产 6 万吨高档猪料生产线	财政拨款	118,333.33		10,000.00		108,333.33	其他收益	与资产相关
外购优质高产奶牛补贴	财政拨款	4,321,527.78	2,000,000.00	921,388.89		5,400,138.89	其他收益	与资产相关
镶黄旗大地全混合日粮颗粒饲料加工基地续建项目	财政拨款	700,000.00		140,000.00		560,000.00	其他收益	与资产相关
兴安盟大地农业科技成果转化项目	财政拨款	5,009.48		5,009.48			其他收益	与资产相关
张家口大地 12 万吨饲料厂及体验式养殖示范基地建设项目	财政拨款	1,421,596.28		119,201.87		1,302,394.41	其他收益	与资产相关
合计		22,909,575.12	9,006,800.00	3,556,228.68		28,360,146.44		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
草原和牛人才引进资金补贴	财政拨款		37,100.00	其他收益	与收益相关
草原和牛重大科技专项补贴	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
大地股份残疾人岗位补贴	财政拨款	31,902.20	29,339.20	其他收益	与收益相关

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
大地股份金融产业发展资金平台申报	财政拨款		100,000.00	营业外收入	与收益相关
新三板创新层挂牌企业补贴	财政拨款				
合阳鸿源水利基金返还款	财政拨款		8,748.04	营业外收入	与收益相关
河北坤元道路移动监控安装补贴	财政拨款		8,000.00	其他收益	与收益相关
河北坤元工业转型专业资金	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
河北坤元农业认证奖励资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
河北坤元专精特新中小企业奖励资金	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
康菲大地锅炉改造补贴	财政拨款		18,031.00	其他收益	与收益相关
粮改饲粗饲料青贮收储使用补贴	财政拨款	750,460.00	3,469,817.40	其他收益	与收益相关
辽宁大地瞪羚企业科技专项资金补贴	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
蒙德隆人才储备补助	财政拨款		55,300.00	其他收益	与收益相关
企业研发资金补贴	财政拨款		66,430.00	其他收益	与收益相关
企业一次性留工培训补贴	财政拨款		91,500.00	其他收益	与收益相关
企业以工代训补贴	财政拨款		94,109.58	其他收益	与收益相关
人才就业社保税费补贴	财政拨款		57,255.70	其他收益	与收益相关
人员就业失业保险稳岗补贴	财政拨款	32,606.98	276,640.07	其他收益	与收益相关
上海荣昶安商育商财政扶持资金	财政拨款		15,200.00	其他收益	与收益相关
天地牛业牧场改造补贴资金	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
张家口大地企业所得税税收返还款	财政拨款		128,009.71	营业外收入	与收益相关
大地股份社保返还失业险款	财政拨款	6,018.89		其他收益	与收益相关
大地股份海淀区政府办创新层补贴款	财政拨款	66,600.00		其他收益	与收益相关
西安大地科技成果转化政府补贴	财政拨款	789.00		其他收益	与收益相关
西安大地收职业技能提升行动专项资金	财政拨款	37,800.00		其他收益	与收益相关
黑龙江大地收新增规模以上工业企业奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
张家口大地收科学技术局专心特企业补助	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
张家口大地收塞北管理区财政局汇来职业技能提升行动资金	财政拨款	5,100.00		其他收益	与收益相关
兴安盟大地收党员活动补贴	财政拨款	2,000.00		其他收益	与收益相关
驻马店大地“大地肤宝”生物发酵饲料的研究及推广应用项目	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
河北坤元收政府双进双产奖励资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
河北坤元收邢台市科学技术局高企奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
天津大地收天津市蓟州区人民政府20K2021-02301001-00448 资金奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
天津大地收天津市生态环境局财务处(审计处) 锅炉补贴	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
沈阳禹尚收 2021 年以工代训款	财政拨款	1,540.00		其他收益	与收益相关
辽宁生物收到技能补贴款	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
成都康菲新津市场监督管理局付 2020 年专利资助资金	财政拨款	4,500.00		其他收益	与收益相关
成都康菲收 2021 年支持新乡村产业发展政策扶持奖金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
草原和牛收到研发经费	财政拨款	670,000.00		其他收益	与收益相关
草原和牛收到呼和浩特市科学技术局高新技术款	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
大同永成收到农机补贴	财政拨款	16,000.00		其他收益	与收益相关
鼎典牧业收青贮补助	财政拨款	55,440.00		其他收益	与收益相关
千阳草原收县畜产局拨来牧场升级改造款	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
千阳草原收农机补贴款	财政拨款	11,830.00		其他收益	与收益相关
天地御牛“三区”人才支持计划科技人员专项计划组织工作	财政拨款	120,000.00		其他收益	与收益相关
天诚粮改饲补贴	财政拨款	188,518.00		其他收益	与收益相关
天诚畜禽项目	财政拨款	330,000.00		其他收益	与收益相关
天诚家庭牧场升级改造项目	财政拨款	250,000.00		其他收益	与收益相关
赤峰彝鼎暴雪补贴款	财政拨款	10,000.00		营业外收入	与收益相关
合 计		4,052,105.07	5,865,480.70		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
大地股份农委贷款补贴	财政拨款	1,160,298.00		财务费用	与收益相关
大地股份中关村科技园管委会补贴款	财政拨款	764,140.68		财务费用	与收益相关
大地股份中关村科技金融贷款利息支持资金	财政拨款	184,396.47		财务费用	与收益相关
康菲大地新津县金融实体支持补助	财政拨款	140,800.00		财务费用	与收益相关
康菲大地新津县经信局款（壮大贷贴息补助）	财政拨款	64,000.00	73,300.00	财务费用	与收益相关
康菲大地新津县金融支持实体经济政策之流动性资金贷款利息和担保费补贴	财政拨款		118,700.00	财务费用	与收益相关
康菲大地中小微企业纾困房租租金补贴	财政拨款		82,400.00	管理费用	与收益相关
大地股份重点保障企业优惠贷款贴息资金	财政拨款		3,921.32	财务费用	与收益相关
大地股份中关村科技园区管委会贷款补贴	财政拨款		101,100.00	财务费用	与收益相关
康菲大地普惠贷款贴息政策补贴	财政拨款		4,250.00	财务费用	与收益相关
合 计		2,313,635.15	383,671.32		

六、合并范围的变动

1、处置子公司

本期无处置子公司情况。

2、其他

（1）新设子公司

经公司董事长决定，本公司设立全资子公司宁夏九州大地饲料有限公司，注册资本 300 万元，2022 年 02 月 16 日，取得统一社会信用代码 91640121MA7HWQGM26。

经公司第五届董事会第二十八次会议决议，本公司之全资子公司草原和牛投资有限公司与自然人张文文共同设立三级子公司山西省临县和牛农牧有限公司，注册资本 895.20 万元，2022 年 02 月 15 日，取得统一社会信用代码 91141124MA7Y5KPX1L。

（2）清算子公司

2021 年 12 月 10 日，本公司之全资子公司草原和牛投资有限公司股东会决议注销三级子公司行唐县甲旭和牛牛业有限责任公司，并于 2022 年 6 月 29 日完成工商注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	内蒙	呼和浩特	饲料生产及销售	71.94		投资设立
西安九州大地农牧发展有限公司	陕西	西安	饲料生产及销售	100.00		投资设立
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	内蒙	乌兰察布	饲料生产及销售	51.00		投资设立
北京科兴大地饲料有限公司	北京	北京	饲料生产及销售	65.00		投资设立
包头九州大地生物技术有限公司	包头	包头	饲料生产及销售	100.00		投资设立
黑龙江九州大地饲料有限公司	黑龙江	哈尔滨	饲料生产及销售	100.00		投资设立
北京大地生物技术发展有限公司	北京	北京	饲料销售	100.00		投资设立
张家口九州大地饲料有限公司	河北	张家口	饲料生产及销售	100.00		投资设立
兴安盟九州大地饲料有限公司	内蒙	乌兰浩特	饲料生产及销售	51.00		投资设立
镶黄旗大地生物技术有限公司	内蒙	新宝拉格镇	饲料生产及销售	100.00		投资设立

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
驻马店大地饲料有限公司	河南	汝南	饲料生产及销售	100.00		投资设立
河北坤元饲料有限公司	河北	宁晋	饲料生产及销售	51.00		投资设立
四子王旗聚赋大地牧业有限公司	内蒙	四子王旗	养殖、饲草种植	90.00		投资设立
天津九州大地饲料有限公司	天津	天津	饲草料经营、养殖技术研发	51.00		非同一控制下企业合并
沈阳禹尚牧业有限公司	沈阳	沈阳	原饲料、饲料原料批发、零售	51.00		投资设立
辽宁九州生物科技有限公司	辽宁	铁岭	饲料生产、销售	51.00		非同一控制下企业合并
成都康菲大地饲料有限公司	四川	成都	饲料生产、销售	51.00		非同一控制下企业合并
草原和牛投资有限公司	内蒙	呼和浩特	养殖业	100.00		投资设立
北京草原和牛食品有限公司	北京	北京	商贸业		100.00	投资设立
鄂尔多斯市草原和牛牧业有限责任公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	养殖业		100.00	投资设立
锡林浩特市草原和牛牧业有限责任公司	锡林浩特	锡林浩特	养殖业		100.00	投资设立
内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司	内蒙	呼和浩特	养殖业		100.00	非同一控制下企业合并
包头市草原聚心牛业有限责任公司	内蒙	包头	养殖业		51.00	投资设立
包头市草原宏丰牛业有限责任公司	内蒙	包头	养殖业		95.00	投资设立
大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	大同	大同市	养殖业		51.00	投资设立
呼和浩特市鼎典农牧业有限责任公司	内蒙	呼和浩特	养殖业		51.00	投资设立
山西草原河滩畜牧开发有限公司	忻州	河曲县	养殖业		95.00	投资设立
行唐县天诚和牛牛业有限责任公司	行唐县	行唐县	养殖业		95.00	投资设立
行唐县玉恒和牛牛业有限责任公司	行唐县	行唐县	养殖业		95.00	投资设立
宝鸡草原康源牛业有限责任公司	宝鸡市	宝鸡市	养殖业		95.00	投资设立
千阳县草原天地牛业有限责任公司	千阳县	千阳县	养殖业		91.00	投资设立

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司	赤峰市	赤峰市	养殖业		100.00	投资设立
赤峰犇鼎牛业有限公司	赤峰市	赤峰市	养殖业		95.00	投资设立
合阳县鸿源和牛牛业有限公司	合阳县	合阳县	养殖业		51.00	投资设立
怀安县泓旭和牛养殖有限公司	怀安县	怀安县	养殖业		95.00	投资设立
上海荣昶国际贸易有限公司	上海	上海	商贸业		51.00	非同一控制下企业合并
内蒙古草原和牛电子商务有限公司	内蒙	呼和浩特	商贸业		100.00	投资设立
天津九州博益德生物科技有限公司	天津	天津	饲料技术研发		65.00	投资设立
GRASSLAND&CATTLEINVESTMENT (AUSTRALIA) PTY LTD (草原和牛(澳洲)投资有限公司)	维多利亚	维多利亚	食品业		100.00	投资设立
GRASSCATTLE(AUSTRALIA)PTY LTD (草原和牛(澳洲)有限公司)	维多利亚	维多利亚	食品业		100.00	投资设立
NEWSINO-AUSTRALIAGENETICSPTY LTD (新华澳基因有限公司)	维多利亚	维多利亚	基因销售和肉品销售		100.00	投资设立
GRASSLANDMEAT(AUSTRALIA)PTY LTD (草原肉业(澳洲)有限公司)	维多利亚	维多利亚	基因销售和肉品销售		100.00	投资设立
辽宁九州奇迹农业科技有限公司	辽宁	铁岭	饲料销售		51.00	投资设立
内蒙古元牛繁育科技有限公司	内蒙	呼和浩特	养殖、繁育	100.00		投资设立
内蒙古云中元牛繁育科技有限公司	内蒙	呼和浩特	养殖、繁育		100.00	投资设立
内蒙古大地元牛繁育科技有限公司	内蒙	赤峰市	养殖、繁育		65.99	投资设立
云南久牛农牧科技有限公司	云南	昆明	饲料生产及销售		51.00	投资设立
天津九州方圆生物科技有限公司	天津	蓟州区	饲料研发及销售	51.00		投资设立
内蒙古大地巨能科技有限公司	内蒙	呼和浩特	饲料生产与销售	100.00		投资设立
宁夏九州大地饲料有限公司	宁夏	永宁县	饲料生产与销售	100.00		投资设立
山西省临县和牛农牧有限公司	山西	吕梁市	养殖业		67.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	28.06	826,398.05		11,469,711.65
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	49.00	1,473,275.74		7,088,091.56
北京科兴大地饲料有限公司	35.00	-753,095.81		2,931,972.39
兴安盟九州大地饲料有限公司	49.00	1,914,915.89	1,940,400.00	6,455,523.71
河北坤元饲料有限公司	49.00	5,010,130.07	3,920,000.00	15,285,821.47
天津九州大地饲料有限公司	49.00	6,814,720.80	4,900,000.00	39,524,950.17
沈阳禹尚牧业有限公司	49.00	802,110.96		8,868,389.44
辽宁九州生物科技有限公司	49.00	4,392,651.02	5,880,000.00	27,537,863.59
成都康菲大地饲料有限公司	49.00	-1,076,827.46		6,454,922.03
山西草原河滩畜牧开发有限公司	5.00	304,424.50	2,000,000.00	1,600,206.58
大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	49.00	2,962,151.65	4,900,000.00	19,783,318.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	93,121,514.32	20,546,045.67	113,667,559.99	70,537,662.12	2,261,514.99	72,799,177.11
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	48,279,576.33	6,849,517.72	55,129,094.05	26,063,703.67	14,599,897.40	40,663,601.07
北京科兴大地饲料有限公司	9,040,745.91	412,192.14	9,452,938.05	1,075,874.09		1,075,874.09
兴安盟九州大地饲料有限公司	20,182,315.82	9,513,800.26	29,696,116.08	16,521,577.90		16,521,577.90
河北坤元饲料有限公司	55,940,083.89	14,725,783.67	70,665,867.56	33,606,135.69	5,864,177.85	39,470,313.54
天津九州大地饲料有限公司	83,810,917.88	33,712,730.04	117,523,647.92	35,252,069.23	838,964.98	36,091,034.21
沈阳禹尚牧业有限公司	82,966,448.33	52,282.26	83,018,730.59	64,919,976.62		64,919,976.62
辽宁九州生物科技有限公司	64,339,584.36	36,928,518.89	101,268,103.25	43,656,173.46	1,412,208.19	45,068,381.65

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都康菲大地饲料有限公司	26,317,588.39	8,269,332.01	34,586,920.40	18,567,157.93	2,846,452.21	21,413,610.14
山西草原河滩畜牧开发有限公司	17,683,947.40	72,589,184.07	90,273,131.47	58,268,999.90		58,268,999.90
大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	40,560,484.53	68,669,629.03	109,230,113.56	67,930,995.26	924,998.07	68,855,993.33

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	59,670,539.60	20,004,571.23	79,675,110.83	39,352,014.76	2,399,299.16	41,751,313.92
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	39,075,396.90	7,413,030.35	46,488,427.25	18,053,820.94	16,975,798.51	35,029,619.45
北京科兴大地饲料有限公司	17,956,257.42	805,769.45	18,762,026.87	8,066,099.32	167,161.27	8,233,260.59
兴安盟九州大地饲料有限公司	16,614,561.64	9,806,500.58	26,421,062.22	13,189,506.17	5,009.48	13,194,515.65
河北坤元饲料有限公司	45,676,933.87	16,189,537.61	61,866,471.48	26,393,775.28	6,501,897.43	32,895,672.71
天津九州大地饲料有限公司	76,673,040.65	36,228,774.37	112,901,815.02	35,024,164.03	890,149.40	35,914,313.43
沈阳禹尚牧业有限公司	77,180,421.55	6,707.35	77,187,128.90	60,725,336.08		60,725,336.08
辽宁九州生物科技有限公司	52,648,661.81	41,368,205.40	94,016,867.21	33,198,181.29	1,583,558.23	34,781,739.52
成都康菲大地饲料有限公司	32,501,026.87	9,795,088.36	42,296,115.23	23,272,985.00	3,652,212.90	26,925,197.90
山西草原河滩畜牧开发有限公司	18,835,914.84	66,146,147.46	84,982,062.30	19,066,420.66		19,066,420.66

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	20,720,015.96	57,894,376.02	78,614,391.98	31,085,800.36	3,199,678.83	34,285,479.19

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	180,142,462.08	2,944,585.97	2,944,585.97	-7,927,142.41
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	225,598,519.52	3,006,685.18	3,006,685.18	-2,580,255.48
北京科兴大地饲料有限公司	21,415,580.80	-2,151,702.32	-2,151,702.32	-1,643,132.86
兴安盟九州大地饲料有限公司	80,613,300.42	3,907,991.61	3,907,991.61	5,346,776.88
河北坤元饲料有限公司	262,662,749.10	10,224,755.25	10,224,755.25	2,357,990.95
天津九州大地饲料有限公司	452,353,343.44	14,227,053.68	14,227,053.68	16,316,480.91
沈阳禹尚牧业有限公司	550,128,923.09	1,636,961.15	1,636,961.15	7,683,388.06
辽宁九州生物科技有限公司	320,762,341.96	8,964,593.91	8,964,593.91	13,154,885.66
成都康菲大地饲料有限公司	171,398,648.37	-2,197,607.07	-2,197,607.07	2,009,445.98
山西草原河滩畜牧开发有限公司	44,986,836.08	6,088,489.93	6,088,489.93	2,246,871.48
大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	39,118,076.36	6,045,207.44	6,045,207.44	-152,569.97

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	112,302,212.74	3,983,144.09	3,983,144.09	1,499,133.19
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	191,675,028.82	3,849,174.71	3,849,174.71	-3,444,111.80
北京科兴大地饲料有限公司	30,609,145.29	-1,257,626.54	-1,257,626.54	509,338.65
兴安盟九州大地饲料有限公司	60,709,777.56	3,147,095.61	3,147,095.61	4,608,272.41
河北坤元饲料有限公司	164,549,176.76	7,903,070.99	7,903,070.99	1,808,739.32
天津九州大地饲料有限公司	359,274,835.75	17,301,700.49	17,301,700.49	25,524,646.12
沈阳禹尚牧业有限公司	426,611,066.54	1,968,074.90	1,968,074.90	-4,445,640.37
辽宁九州生物科技有限公司	257,844,205.71	9,225,529.92	9,225,529.92	11,597,496.83
成都康菲大地饲料有限公司	148,974,406.23	1,987,405.67	1,987,405.67	-6,308,817.87
山西草原河滩畜牧开发有限公司	45,743,490.68	14,533,824.81	14,533,824.81	14,093,880.08

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大同市云冈区草原永成牛业有限责任公司	40,591,681.78	10,703,982.44	10,703,982.44	4,574,925.31
--------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乌兰察布市察哈尔大地养殖有限公司	乌兰察布	乌兰察布	养殖	26.00		权益法
河南海大九州生物科技有限公司	驻马店	驻马店	饲料生产与销售	25.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	乌兰察布市察哈尔大地养殖有限公司		河南海大九州生物科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	7,075,308.31	7,632,916.59	12,949,438.42	13,921,869.17
非流动资产	21,169,728.56	20,936,295.01	17,800,208.53	18,513,814.60
资产合计	28,245,036.87	28,569,211.60	30,749,646.95	32,435,683.77
流动负债	907,538.62	1,139,909.22	10,529,865.84	10,944,941.94
非流动负债			14,199,881.99	13,626,321.65
负债合计	907,538.62	1,139,909.22	24,729,747.83	24,571,263.59
净资产	27,337,498.25	27,429,302.38	6,019,899.12	7,864,420.18
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	27,337,498.25	27,429,302.38	6,019,899.12	7,864,420.18
按持股比例计算的净资产份额	7,107,749.55	7,131,618.62	1,504,974.78	1,966,105.05
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	7,107,749.55	7,131,618.62	1,504,974.78	1,966,105.05
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	乌兰察布市察哈尔大地养殖有限公司		河南海大九州生物科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,023,504.48	3,523,541.24	105,313,922.67	20,026,960.99

项 目	乌兰察布市察哈尔大地养殖有 限公司		河南海大九州生物科技有限 公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
净利润	-91,804.12	-166,737.66	-2,044,371.49	-2,153,770.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-91,804.12	-166,737.66	-2,044,371.49	-2,153,770.38
企业本期收到的来自合营企业的股利				

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.41%（2021 年 12 月 31 日：15.97%）；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.56%（2021 年 12 月 31 日：60.59%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 700 万元（2021 年 12 月 31 日：1,750.00 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在澳洲设立的子公司持有以澳币为结算货币的资产外，本公司未持有其他的外币资产及负债。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.48%（2021 年 12 月 31 日：44.04%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

截至各报告期末，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为马红刚先生，持股比例 28.86%，任本公司董事长。

公司股东马红刚、余晓镭、傅仲、郭文和、弓瑞珠、陈云昭、刘宏斌、乌彦龙、蔺勇、余子英、杨禾、任勇于 2016 年 7 月 15 日签署了《股东一致行动协议》，于 2016 年 7 月 29 日签署了《股东一致行动协议之补充协议》，于 2019 年 12 月 26 日新增一致行动人北京京农规划管理中心（有限合伙）、2020 年 12 月 17 日北京京农规划管理中心（有限合伙）退出一致行动人，均发布了《一致行动人变更公告》，有效期至 2020 年 12 月 31 日。

公司股东马红刚、余晓镭、傅仲、郭文和、弓瑞珠、陈云昭、刘宏斌、乌彦龙、蔺勇、余子英、杨禾、任勇于 2020 年 12 月 31 日续签了《一致行动协议》，一致行动人合计持有公司股份 250,892,107 股，占公司股本总数的 62.72%。一致行动协议自各方签署本协议之日起至 2023 年 12 月 31 日止。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
余晓镭	控股股东、实际控制人的一致行动人、董事
傅仲	控股股东、实际控制人的一致行动人、董事
郭文和	控股股东、实际控制人的一致行动人、监事会主席
弓瑞珠	控股股东、实际控制人的一致行动人、监事
陈云昭	控股股东、实际控制人的一致行动人
刘宏斌	控股股东、实际控制人的一致行动人、董事
乌彦龙	控股股东、实际控制人的一致行动人
蔺勇	控股股东、实际控制人的一致行动人、董事
余子英	控股股东、实际控制人的一致行动人
杨禾	控股股东、实际控制人的一致行动人、董事、副总经理
任勇	控股股东、实际控制人的一致行动人
马忠乐	直接持有公司 5%以上股份
付文革	独立董事
冯全甫	独立董事
杨瑞平	独立董事
高群	职工监事
王岗	副总经理
齐娜	副总经理、董事会秘书
汪宇清	副总经理、财务负责人
胡晓东[说明 1]	报告期内曾任公司董事
杨芳	实际控制人马红刚的近亲属
李清竹	股东马忠乐的近亲属
北京京农规划管理中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人的一致行动人傅仲、郭文和、弓瑞珠和副总经理、董事会秘书齐娜为合伙人的企业
内蒙古天地牛业股份有限公司	报告期内曾任公司董事的胡晓东担任董事、总经理的企业，控股股东、实际控制人的一致行动人杨禾担任董事长，控股股东、实际控制人的一致行动人郭文和担任监事的企业
内蒙古草原天地牛业研究中心（有限合伙）[说明 2]	报告期内曾任公司董事的胡晓东持股 45%并担任执行事务合伙人的企业
直悦食品销售（上海）有限公司[说明 3]	报告期内曾为草原和牛的控股子公司
张家口旭升牧业科技有限公司[说明 4]	报告期内曾任公司董事的胡晓东担任董事的企业

说明 1：自 2021 年 3 月 19 日起胡晓东不再担任公司董事，自 2022 年 3 月 19 日起胡晓东不再是本公司关联方。

说明 2：自 2021 年 3 月 19 日起胡晓东不再担任公司董事，自 2022 年 3 月 19 日起内蒙古草原天地牛业研究中心（有限合伙）不再是本公司关联方。

说明 3：2021 年 1 月 1 日，草原和牛转让持有直悦食品销售（上海）有限公司的全部股权，自 2022 年 1 月 1 日起直悦食品销售（上海）有限公司不再是本公司关联方。

说明 4：自 2021 年 3 月 19 日起胡晓东不再担任公司董事，自 2022 年 3 月 19 日起张家口旭升牧业科技有限公司不再是本公司关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南海大九州生物科技有限公司	饲料	49,249,087.90	13,576,895.50

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南海大九州生物科技有限公司	饲料等	1,837,810.30	2,952,400.39

（2）股权交易

本公司报告期内无关联方股权交易的情况。

（3）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
河南海大九州生物科技有限公司	土地厂房及设备	1,912,316.31	478,079.04

②公司承租

无。

（4）关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司报告期内无对关联方担保的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔺勇、马红刚	2,000,000.00	2023/1/5	2025/1/4	是
蔺勇、马红刚	5,000,000.00	2022/12/8	2024/12/7	是
马红刚、杨芳	11,000,000.00	2021/8/12	2026/7/26	否
马红刚、杨芳	6,500,000.00	2022/8/30	2027/8/30	否
马红刚、杨芳	40,000,000.00	2023/9/28	2026/9/28	否
马红刚、杨芳	50,000,000.00	2023/4/5	2026/4/5	否
马红刚、杨芳	10,000,000.00	2022/3/26	2024/3/25	是
马红刚	30,000,000.00	2024/3/22	2026/3/16	否
马红刚	4,800,000.00	2022/10/14	2024/10/13	是
马红刚	5,200,000.00	2022/10/22	2024/10/13	是
马红刚、杨芳	10,000,000.00	2024/3/25	2027/3/24	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/6/30	2025/6/30	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/2/22	2025/2/21	否
马红刚、杨芳	2,000,000.00	2023/11/7	2026/11/6	否
马红刚、杨芳	3,000,000.00	2022/4/1	2024/3/30	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2024/1/1	2026/12/31	否
马红刚	10,000,000.00	2022/6/1	2025/5/31	是
马红刚、杨芳	10,000,000.00	2023/4/1	2026/3/31	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2022/11/12	2024/11/10	是
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/3/31	2026/3/30	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/8/17	2026/8/16	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/9/22	2026/9/21	否
马红刚、杨芳	10,000,000.00	2023/6/29	2026/6/28	否
马红刚、杨芳	3,000,000.00	2023/8/16	2026/8/15	否
马红刚	10,000,000.00	2021/11/10	2026/11/17	否
马红刚	10,000,000.00	2022/6/20	2027/6/14	否
马红刚、杨芳	5,000,000.00	2023/2/27	2026/2/26	否
马红刚、杨芳	7,500,000.00	2021/8/12	2026/7/26	否
马红刚、杨芳、马忠乐、李清竹	9,500,000.00	2023/5/12	2026/5/11	否
马红刚、杨芳、马忠乐、李清竹	10,000,000.00	2022/8/6	2024/8/5	是
马红刚、杨芳	8,000,000.00	2022/8/30	2027/8/30	否
马红刚	20,000,000.00	2020/8/6	2024/8/5	是
马红刚、杨芳	1,560,000.00	2021/10/22	2026/9/28	否
马红刚、杨芳	4,370,000.00	2021/10/22	2026/9/29	否
马红刚、胡晓东	11,000,000.00	2023/5/14	2026/5/13	否
马红刚	39,000,000.00	2024/7/1	2027/6/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
马红刚、胡晓东	48,000,000.00	2024/7/1	2027/7/1	否
马红刚	5,000,000.00	2022/12/28	2024/12/27	是
马红刚、杨芳	4,700,000.00	2023/12/27	2025/12/27	否
马忠乐、李清竹	9,500,000.00	2022/6/25	2025/6/24	是
马红刚、杨芳	6,500,000.00	2022/8/30	2027/8/30	否

说明：

- a. 蔺勇、马红刚、大地股份为包头大地在中国邮政储蓄银行包头市分行的银行借款提供保证担保，担保金额为 200 万元，担保期限为 2023/1/5-2025/1/4。于 2022 年 12 月 31 日，包头大地已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- b. 蔺勇、马红刚、大地股份为包头大地在中国邮政储蓄银行包头市分行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2022/12/8-2024/12/7。于 2022 年 12 月 7 日，包头大地已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- c. 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛为包头大地在远东国际融资租赁有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 1100 万元，担保期限为 2021/8/12-2026/7/26。
- d. 马红刚、杨芳、大地股份、蒙德隆为草原和牛在邦银金融租赁股份有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额 650 万元，担保期限为 2022/8/30-2027/8/30。
- e. 马红刚、杨芳为草原和牛在浙商银行呼和浩特分行的借款提供保证担保，金额为 4000 万元，担保期限为 2023/9/28-2026/9/28。
- f. 马红刚、杨芳、宏泰大地提供连带责任担保，总部以持有的和林的土地使用权作为质押、西安大地以自有房产土地作为抵押，蒙德隆分公司奶牛抵押，奶款质押为草原和牛投资有限公司在浙商银行股份有限公司呼和浩特分行的 5000 万元进行担保，担保期限为 2023/4/5-2026/4/5。
- g. 马红刚、杨芳、大地股份为草原和牛在中国银行股份有限公司呼和浩特市新华支行的借款提供保证担保，草原和牛以自有的房产和土地提供抵押，担保金额为 1000 万元，担保期限为 2022/3/26-2024/3/25。于 2022 年 3 月 25 日，草原和牛已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- h. 马红刚、北京中关村科技融资担保有限公司为大地股份在北京农商银行天通苑支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 3000 万元，担保期限为 2024/3/22-2026/3/16。
- i. 马红刚为大地股份在北京农商银行天通苑支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 480 万元，担保期限为 2022/10/14-2024/10/13。于 2022 年 10 月 13 日，大地股份已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- j. 马红刚为大地股份在北京农商银行天通苑支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 520 万元，担保期限为 2022/10/22-2024/10/13。于 2022 年 10 月 13 日，大地股份已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- k. 马红刚、杨芳、北京市农业融资担保有限公司为大地股份在北京银行成寿寺支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万，担保期限为 2024/3/25-2027/3/24。
- l. 马红刚、杨芳、北京诚信佳融资担保有限公司为大地股份在渤海银行北京万寿路支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万，担保期限为 2023/6/30-2025/6/30。
- m. 马红刚、杨芳、北京海淀科技企业融资担保有限公司为大地股份在中国工商银行北京中关村支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万，担保期限为 2023/2/22-2025/2/21。
- n. 马红刚、杨芳为大地股份在中国光大银行北京丰台支行的银行借款提供保证，担保金额为 200 万，担保期限为 2023/11/7-2026/11/6。

- o. 马红刚、杨芳为大地股份在中国光大银行北京丰台支行的银行借款提供保证借款，担保金额为 300 万，担保期限为 2022/4/1-2024/3/30。
- p. 马红刚、杨芳为大地股份在广发银行学院路支行的银行借款提供保证担保，担保金额 500 万元，担保期限为 2024/1/1-2026/12/31。
- q. 马红刚为大地股份在华夏银行北京西客站支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万元，担保期限为 2022/6/1-2025/5/31。于 2022 年 5 月 31 日，大地股份已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- r. 马红刚、杨芳为大地股份在江苏银行石景山支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万，担保期限为 2023/4/1-2026/3/31。
- s. 马红刚、杨芳为大地股份在锦州银行北京中关村支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2022/11/12-2024/11/10。于 2022 年 11 月 7 日，大地股份已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- t. 马红刚、杨芳、北京中关村科技融资担保有限公司为大地股份在南京银行北京西客站支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2023/3/31-2026/3/30。
- u. 马红刚、杨芳、北京中关村科技融资担保有限公司为大地股份在南京银行北京西客站支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2023/8/17-2026/8/16。
- v. 马红刚、杨芳、北京中关村科技融资担保有限公司为大地股份在南京银行北京西客站支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2023/9/22-2026/9/21。
- w. 马红刚、杨芳为大地股份在厦门国际银行北京海淀桥支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 1000 万，担保期限为 2023/6/29-2026/6/28。
- x. 马红刚、杨芳、草原和牛为大地股份在兴业银行北京昌平支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 300 万元，担保期限为 2023/8/16-2026/8/15。
- y. 马红刚为大地股份在中关村科技租赁股份有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 1000 万元，担保期限为 2021/11/10-2026/11/17。
- z. 马红刚为大地股份在中关村科技租赁股份有限公司的融资租赁借款提供担保保证，以四项专利为质押，担保金额为 1000 万元，担保期为 2022/6/20-2027/6/14。
- aa. 马红刚、杨芳、北京海淀科技企业融资担保有限公司为大地股份在中国银行北京科丰桥南支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 500 万元，担保期限为 2023/2/27-2026/2/26。
- ab 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛为宏泰大地在远东国际融资租赁有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 750 万元，担保期限为 2021/8/12-2026/7/26。
- ac 马红刚、杨芳、马忠乐、李清竹，大地股份为辽宁九州生物科技有限公司在盛京银行铁岭调兵山支行的银行借款提供保证担保，担保金额为 950 万，担保期限为 2023/5/12-2026/5/11。
- ad 马红刚、杨芳、马忠乐、李清竹、于晓兵、刘爽、汪洋、赵敏为辽宁九州在中国银行股份有限公司沈阳北站支行的银行借款提供保证担保，辽宁九州以自有的工业用房提供抵押担保，担保金额为 1000 万，担保期限为 2022/8/6-2024/8/5。于 2022 年 8 月 5 日，辽宁九州已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- ae 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛为蒙德隆在邦银金融租赁股份有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 800 万元，担保期限为 2022/8/30-2027/8/30。
- af 马红刚为蒙德隆在内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司的借款提供保证担保，担保金额为 2000 万元，担保期限为 2020/8/6-2024/8/5。于 2022 年 8 月 5 日，蒙德隆已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。
- ag 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛为蒙德隆在远东国际融资租赁有限公司的融资租赁借款提供

保证担保，担保金额为 156 万元，担保期限为 2021/10/22-2026/9/28。

ah 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛为蒙德隆在远东国际融资租赁有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 437 万元，担保期限为 2021/10/22-2026/9/29。

ai 马红刚、胡晓东为蒙德隆在浙商银行呼和浩特分行的借款提供保证担保，蒙德隆以应收账款提供质押担保，担保金额为 1100 万，担保期限为 2023/5/14-2026/5/13。截止到 2022 年 12 月 31 日，蒙德隆已偿还相关贷款 550 万，借款余额为 550 万。

aj 马红刚为蒙德隆在浙商银行股份有限公司呼和浩特分行的借款提供保证担保，担保金额为 3900 万元，担保期限为 2024/7/1-2027/6/30。

ak 马红刚、胡晓东、草原和牛、大地股份为内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司在浙商银行呼和浩特分行的借款提供保证担保，担保金额为 4800 万，担保期限为 2024/7/1-2027/7/1。

al 马红刚、大地股份为蒙泰大地在内蒙古银行股份有限公司呼和浩特和林格尔支行的银行借款提供保证担保，蒙泰大地以自有的部分机器设备提供抵押，担保金额为 500 万元，担保期限为 2022/12/28-2024/12/27。于 2022 年 12 月 30 日。蒙泰大地已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

am 马红刚、杨芳、大地股份为蒙泰大地在中国邮政储蓄银行股份有限公司呼和浩特市分行的银行借款提供保证担保，蒙泰大地以位于盛乐经济园区的土地提供抵押保证，担保金额为 470 万元，担保期限为 2023/12/27-2025/12/27。

an 马忠乐、李清竹为天津大地在中国农业发展银行蓟县支行的借款提供保证担保，天津大地以自有的工业用房提供抵押担保，担保金额为 950 万，担保期限为 2022/6/25-2025/6/24。于 2022 年 6 月 24 日，天津大地已全额偿还相关贷款，上述担保履行完毕。

ao 马红刚、杨芳、大地股份、草原和牛、蒙德隆为驻马店大地在邦银金融租赁股份有限公司的融资租赁借款提供保证担保，担保金额为 650 万元，担保期限为 2022/8/30-2027/8/30。

（5）关联方资金拆借情况

本公司报告期内无关联方资金拆借的情况。

（6）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,387,343.64	4,574,848.22

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	河南海大九州生物科技 有限公司			648,265.45	
其他应收款	直悦食品销售（上海） 有限公司			51,381.28	4,228.68

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	河南海大九州生物科技有限公司	1,434,237.33	1,434,184.98
应付账款	张家口旭升牧业科技有限公司		7,064.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
对外投资承诺	58,225,852.39	64,125,277.20

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
赤峰伊利乳业有限责任公司	赤峰犇鼎牛业有限公司	合同纠纷	呼和浩特市仲裁委员会	违约金 6,576,000 元及律师费等	尚未收到正式仲裁结果
赤峰伊利乳业有限责任公司	喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司	合同纠纷	呼和浩特市仲裁委员会	违约金 5,880,150 元及律师费等	尚未收到正式仲裁结果

说明：

①赤峰犇鼎牛业有限公司与赤峰伊利乳业有限责任公司仲裁案

2019 年 10 月 31 日，赤峰犇鼎牛业有限公司与赤峰伊利乳业有限责任公司签订《生鲜乳购销合同》及相应补充协议，约定赤峰犇鼎牛业有限公司将其牧场所产的全部合格生鲜乳交售赤峰伊利乳业有限责任公司。2021 年 5 月 18 日，赤峰伊利乳业有限责任公司向呼和浩特市仲裁委员会提出仲裁申请。因赤峰犇鼎牛业有限公司自 2021 年 4 月 1 日起擅自单方停止供奶，违反了《生鲜乳购销合同》的约定，故请求裁决赤峰犇鼎牛业有限公司支付违约金 657.60 万元及相应律师费、仲裁费等。

公司因不服赤峰伊利乳业有限责任公司的主张提起诉讼，请求确认其存在市场支配地位的行为，并向呼和浩特市仲裁委员会递交申请书，因仲裁案将以反垄断案件审理结果为前提，申请仲裁案中止。

截止 2022 年 12 月 31 日，反垄断案件处于二审审理阶段，尚未下达最终结果，仲裁案件处于中止程序，尚未下达正式仲裁结果。②喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司与赤峰伊利乳业有限责任公司仲裁案

2019 年 1 月 1 日，喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司与赤峰伊利乳业有限责任公司签订《生鲜乳购销合同》及相应补充协议，约定喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司将其牧场所产的全部合格生鲜乳交售赤峰伊利乳业有限责任公司。2021 年 5 月 18 日，赤峰伊利乳业有限责任公司向呼和浩特市仲裁委员会提出仲裁申请。因喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司自 2021 年 4 月 1 日起擅自单方停止供奶，违反了《生鲜乳购销合同》的约定，故请求裁决喀喇沁旗天地御牛牛业有限公司支付违约金 588.02 万元及相应律师费、仲裁费等。

公司因不服赤峰伊利乳业有限公司的主张提起诉讼，请求确认其存在市场支配地位的行为，并向呼和浩特市仲裁委员会递交申请书，因仲裁案将以反垄断案件审理结果为前提，申请仲裁案中止。

截止 2022 年 12 月 31 日，反垄断案件处于二审审理阶段，尚未下达最终结果，仲裁案件处于中止程序，尚未下达正式仲裁结果。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保金额	期限	
			起始	终止
子公司				
成都康菲大地饲料有限公司	保证担保	3,000,000.00	2023/6/28	2025/6/27
内蒙古宏泰大地饲料科技有限责任公司	保证担保	7,500,000.00	2021/8/12	2026/7/26
包头九州大地生物技术有限公司	保证担保	11,000,000.00	2021/8/12	2026/7/26
内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司	保证担保	5,930,000.00	2021/10/22	2026/9/29
辽宁九州生物科技有限公司	保证担保	9,500,000.00	2023/5/12	2026/5/11
草原和牛投资有限公司	保证担保	50,000,000.00	2023/4/5	2026/4/5
内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司	保证担保	48,000,000.00	2024/7/1	2027/7/1
草原和牛投资有限公司	保证担保	10,000,000.00	2023/6/14	2026/6/14
草原和牛投资有限公司	保证担保	10,000,000.00	2024/6/14	2027/6/13
驻马店大地饲料有限公司	保证担保	6,500,000.00	2022/8/30	2027/8/30
草原和牛投资有限公司	保证担保	6,500,000.00	2022/8/30	2027/8/30
内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司	保证担保	8,000,000.00	2022/8/30	2027/8/30
内蒙古蒙泰大地生物技术发展有限责任公司	保证担保	4,700,000.00	2023/12/27	2025/12/27
张家口九州大地饲料有限公司	保证担保	9,000,000.00	2023/9/24	2026/9/23
草原和牛投资有限公司	保证担保	40,000,000.00	2023/9/28	2026/9/28
小计		229,630,000.00		

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2023 年 3 月 7 日，第五届董事会第四十次会议决议公告：公司子公司草原和牛（澳洲）投资有限公司拟以不低于 325 万澳元的价格向 FELTOM INVESTMENTS PTY LTD 出售位于澳大利亚昆士兰州查理维尔 4470 沃里戈高速路 71274 号房产物业和设备。

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、其他重要交易情况

公司与控股子公司少数股东及其重要关联方的交易情况：

（1）采购与销售情况

出售商品、提供劳务

交易对方	交易内容	本期发生额	上期发生额
大同市永成畜牧有限责任公司	销售生鲜乳	20,010,374.00	40,338,051.80
山西河滩饲料加工有限公司	销售饲料		171,402.00

采购商品、接受劳务

交易对方	交易内容	本期发生额	上期发生额
山西河滩饲料加工有限公司	采购饲料、资产	7,744,698.00	32,300,682.00
大同市永成畜牧有限责任公司	采购饲料	10,087,735.00	6,018,558.00
宝鸡市康源牧业有限公司	采购饲料、资产	3,646,600.00	3,375,800.00
山西河滩奶牛育种有限公司	采购资产		6,409,979.00
土默特右旗聚心农牧专业合作社	采购饲料	2,345,676.00	1,998,436.80
张家口泓旭生态农业有限公司	采购资产		3,013,200.00
郝俊卿[说明 1]	采购饲料		32,495.42

说明 1：郝俊卿为四子王旗聚赋大地牧业有限公司小股东杨峻明的近亲属。

（2）租赁情况

本公司作为承租方：

交易对方	租赁资产种类	2022 年应付租赁费	2021 年应付租赁费
大同市永成畜牧有限责任公司	场地及设备	700,000.00	1,100,000.00
呼和浩特市万年来畜牧养殖有限公司	场地及设备	120,000.00	120,000.00
土默特右旗聚心农牧专业合作社	场地及设备	231,000.00	231,000.00
宝鸡市康源牧业有限公司	场地及设备	450,000.00	450,000.00
山西河滩奶牛育种有限公司	场地及设备	370,000.00	635,000.00
翁牛特旗泰兴奶牛专业合作社	场地及设备	300,000.00	300,000.00
土默特右旗宏丰养殖有限责任公司	场地及设备	653,600.00	653,600.00
张家口泓旭生态农业有限公司	场地及设备	817,000.00	617,000.00
陕西新绿牧业有限责任公司	场地及设备	600,000.00	600,000.00
合阳县韩源牧业有限公司	场地及设备	500,000.00	500,000.00
行唐县甲旭养牛小区	场地及设备	150,000.00	350,000.00
行唐县天诚奶牛养殖专业合作社	场地及设备	360,000.00	360,000.00
行唐县玉恒奶牛养殖专业合作社	场地及设备	800,000.00	800,000.00

2、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	295,563.65
合 计	295,563.65

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

项 目	本期发生额
租赁收入	1,912,316.31
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,639,879.49	21,779,863.82
1 至 2 年	2,396,375.74	16,502,316.70
2 至 3 年	16,330,673.70	851,074.71
3 至 4 年	851,074.71	
小 计	54,218,003.64	39,133,255.23
减：坏账准备	66,112.00	3,264.55
合 计	54,151,891.64	39,129,990.68

(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 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,218,003.64	100.00	66,112.00	0.12	54,151,891.64
其中：合并范围内关联方款 项	48,886,390.39	90.17			48,886,390.39

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率(%)	
其他款项（账龄）	5,331,613.25	9.83	66,112.00	1.24	5,265,501.25
合 计	54,218,003.64	100.00	66,112.00	0.12	54,151,891.64

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,133,255.23	100.00	3,264.55	0.01	39,129,990.68
其中：合并范围内关联方款 项	38,858,923.13	99.30			38,858,923.13
其他款项（账龄）	274,332.10	0.70	3,264.55	1.19	271,067.55
合 计	39,133,255.23	100.00	3,264.55	0.01	39,129,990.68

(3) 按单项、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	3,264.55
本期计提	62,847.45
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	66,112.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
沈阳禹尚牧业有限公司	21,995,748.96	40.57	
内蒙古蒙德隆奶牛养殖有限责任公司行 唐以琳分公司	14,729,823.00	27.17	
北京大伟嘉生物技术股份有限公司	5,331,613.25	9.83	66,112.00
鄂尔多斯市草原和牛牧业有限责任公司	4,588,383.53	8.46	
内蒙古元牛繁育科技有限公司	2,685,491.30	4.95	
合 计	49,331,060.04	90.98	66,112.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	17,319,600.00	10,249,761.08
其他应收款	185,258,672.39	151,819,178.14
合 计	202,578,272.39	162,068,939.22

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
草原和牛投资有限公司		10,219,679.38
张家口九州大地饲料有限公司		30,081.70
天津九州大地饲料有限公司	5,100,000.00	
辽宁九州生物科技有限公司	6,120,000.00	
河北坤元饲料有限公司	4,080,000.00	
兴安盟九州大地饲料有限公司	2,019,600.00	
合计	17,319,600.00	10,249,761.08

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,009,369.06	86,003,686.46
1 至 2 年	60,268,269.12	43,643,923.55
2 至 3 年	8,397,123.55	3,662,515.88
3 至 4 年	2,666,357.75	3,476,572.75
4 至 5 年	1,825,925.45	878,563.36
5 年以上	15,359,152.81	14,449,784.02
小 计	185,526,197.74	152,115,046.02
减：坏账准备	267,525.35	295,867.88
合 计	185,258,672.39	151,819,178.14

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	200,880.00		200,880.00	206,880.00		206,880.00
往来款	185,033,180.36	265.80	185,032,914.56	151,641,018.93	28,720.79	151,612,298.14
借款	267,147.09	267,147.09		267,147.09	267,147.09	
其他	24,990.29	112.46	24,877.83			
合 计	185,526,197.74	267,525.35	185,258,672.39	152,115,046.02	295,867.88	151,819,178.14

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：				
按组合计提坏账准备：	185,259,050.65		378.26	185,258,672.39
合并范围内关联方款项	185,027,180.36			185,027,180.36
保证金押金备用金款项	200,880.00			200,880.00
其他款项（账龄）	30,990.29	1.22	378.26	30,612.03
合计	185,259,050.65		378.26	185,258,672.39

期末，本公司不存在处于第二阶段的坏账准备：

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：				
山西嘉利恒畜牧有限责任公司	267,147.09	100.00	267,147.09	0.00
合计	267,147.09	100.00	267,147.09	0.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
期初余额				
期初余额在本期	295,867.88			295,867.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-267,147.09		267,147.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,342.53			28,342.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	378.26		267,147.09	267,525.35

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
草原和牛投资有限公司	往来款	112,845,567.94	1 年以内及 1-2 年	60.82	
张家口九州大地饲料有 限公司	往来款	20,104,613.26	1 年以内及 1-3 年	10.84	
沈阳禹尚牧业有限公司	往来款	12,660,000.00	1-3 年	6.82	
黑龙江九州大地饲料有 限公司	往来款	10,853,868.56	1 年以内及 3 年及以上	5.85	
兴安盟九州大地饲料有 限公司	往来款	6,614,930.13	1 年以内, 3-4 年及 5 年以上	3.57	
合 计	--	163,078,979.89	--	87.90	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	453,805,800.00	3,173,000.00	450,632,800.00	451,464,800.00	3,173,000.00	448,291,800.00
对联营企业投资	8,608,176.69		8,608,176.69	9,093,176.02		9,093,176.02
合计	462,413,976.69	3,173,000.00	459,240,976.69	460,557,976.02	3,173,000.00	457,384,976.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
内蒙古蒙泰大地生物技 术发展有限责任公司	14,387,000.00			14,387,000.00		
西安九州大地农牧发展 有限公司	2,140,000.00			2,140,000.00		
内蒙古宏泰大地饲料科 技有限公司	1,173,000.00			1,173,000.00		1,173,000.00
北京科兴大地饲料有限 公司	4,764,200.00			4,764,200.00		
包头九州大地生物技术 有限公司	8,040,000.00			8,040,000.00		
黑龙江九州大地饲料有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
北京大地生物技术发展 有限公司	30,279,000.00			30,279,000.00		
张家口九州大地饲料有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
兴安盟九州大地饲料有 限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		

北京九州大地生物技术集团股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镶黄旗大地生物技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
驻马店大地饲料有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
河北坤元饲料有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
四子王旗聚赋大地牧业有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
草原和牛投资有限公司	303,200,000.00			303,200,000.00		
天津九州大地饲料有限公司	14,514,600.00			14,514,600.00		
辽宁九州生物科技有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
沈阳禹尚牧业有限公司	1,816,000.00			1,816,000.00		
成都康菲大地饲料有限公司	5,204,000.00			5,204,000.00		
内蒙古元牛繁育科技有限公司	9,160,000.00	840,000.00		10,000,000.00		
内蒙古大地巨能科技有限公司	2,000.00	1,000.00		3,000.00		
天津九州方圆生物科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
宁夏九州大地饲料有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	451,464,800.00	2,341,000.00		453,805,800.00		3,173,000.00

北京九州大地生物技术集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			计提减 值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润				
联营企业											
乌兰察布市察哈尔 大地养殖有限公司	7,131,618.62			-23,869.07						7,107,749.55	
河南海大九州生物 科技有限公司	1,961,557.40			-511,092.87		49,962.61				1,500,427.14	
合计	9,093,176.02			-534,961.94		49,962.61				8,608,176.69	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,301,688.62	104,920,452.16	228,822,958.27	212,268,495.31
其他业务	11,537,859.07	11,526,204.48	38,109,635.38	38,944,773.51
合计	130,839,547.69	116,446,656.64	266,932,593.65	251,213,268.82

（2）主营业务收入、主营业务成本按产品划分

主要产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料产品	119,301,688.62	104,920,452.16	228,822,958.27	212,268,495.31
合计	119,301,688.62	104,920,452.16	228,822,958.27	212,268,495.31

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-534,961.94	-581,794.39
成本法核算的长期股权投资收益	31,319,600.00	14,127,000.00
合计	30,784,638.06	13,545,205.61

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-43,054,271.26
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,522,809.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,600.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,101.07
非经常性损益总额	-33,494,961.03
减：非经常性损益的所得税影响数	4,821,105.68
非经常性损益净额	-38,316,066.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,197,720.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-35,118,346.14

2、净资产收益率和每股收益

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	1.96	0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.12	

北京九州大地生物技术集团股份有限公司

2023 年 4 月 27 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室