



草都牧草

NEEQ : 837687

内蒙古草都草牧业股份有限公司

Inner Mongolia Caodu Forage and Animal Production Limited Company



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李国才、主管会计工作负责人毛永聪及会计机构负责人（会计主管人员）毛永聪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件 II	融资情况 .....	98

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、草都牧草	指	内蒙古草都草牧业股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李国才、高梅花
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《内蒙古草都草牧业股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古草都草牧业股份有限公司		
英文名称及缩写	Inner Mongolia Caodu Forage and Animal Production Limited Company -		
法定代表人	李国才	成立时间	2010年4月23日
控股股东	控股股东为李国才	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李国才、高梅花，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农林牧副渔业-A01 农业-A019 其他农业-A0190 其他农业		
主要产品与服务项目	草种植、收储、销售；畜牧养殖；蔬菜种植；庭院绿化；牧草网络销售；房屋租赁、进出口贸易；饲料销售；草籽种研发、培育、销售；生态旅游开发；电子商务服务、互联网信息服务；企业管理咨询；货物运输；仓储服务；牲畜交易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	草都牧草	证券代码	837687
挂牌时间	2016年6月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	143,350,746
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘洁	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县国家级草牧业园区
电话	15034982530	电子邮箱	121964675@qq.com
传真	0417-4952292		
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县国家级草牧业园区	邮政编码	011500
公司网址	www.nmgcd.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911525005528417053		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县云计算大数据创客中心1号楼416		
注册资本（元）	143,350,746	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

草都致力于打造草牧业数智化供应链服务平台，以草地、草、牛马羊产业整合为切入点，以大数据和信息化为手段、以各取所需为驱动、以自我实现为效率、以荣辱与共为机制，推动草牧业业务流程、生产方式重组变革，进而形成数字草牧业协作、资源配置和价值创造运营服务体系。未来将运用到整个草牧业领域，打造成智能、共享、高效、生态的草牧业供应链服务平台，在种养端种好草养好牛，让牛马羊吃的更健康，让农牧民过的更幸福；在流通端通过价值链的重构让上游卖的更快、让下游买的更好、让参与者市场更大、让政府更加安心，围绕草牧、草生态、草经济构建全数字化草牧业服务平台，构建更加健康、安全和便利的草牧业生态圈。

策略一：深耕行业，优选规模化乳业龙头的成为稳定供应商。

公司积极调整对规模化牧场的分级式服务，优选 A 类（帐期短、信誉好、需求稳定等指标）规模化牧场进行保姆式托管服务，并由此形成一套完整、标准化的服务体系。

策略二：以草牧业园区为抓手形成对草地规模的绝对领先，并形成对草及牛马羊市场流动性的把控。

锡林郭勒乌拉盖德勒哈达草场 10 万亩天然草获得中国有机产品认证，锡林郭勒白音锡勒草场 2 万亩燕麦草获得中国有机产品认证，是有机牧草认证最多的牧草企业之一。

十一大基地布局草业核心区，六大县城布局草牧业园区项目。



策略三：转变产业链身份提升盈利能力。

基于园区形成对草、牛马羊等市场流动的相对把控，逐步形成垄断的竞争壁垒，通过在前端即产草地布局草业园区，在终端即销地布局草牧业园区，让草入园区、让牛马羊入园区，改传统的模式为平台服务模式，通过对草经纪人和牛马羊经纪人的赋能服务，提升饲草毛利空间，原来是给规模化牧场供应没有定价权，现在是在园区中给养殖合伙人供应，有绝对定价权且全程可控；扩大规模的同时减少资金占用，提高整体行业效率并形成商业闭环，逐步通过草牧业园区完成全行业的流通垄断格局。

策略四：通过产业链闭环形成订制服务能力，增加高毛利业务。

通过草牧业园区的运营，增加防疫免疫、保险、数字化等服务，增加高毛利业务；通过草地、牧业及其牛马羊的一体化园区的构建，实现对下游育肥场的按需定制化服务的能力，获得增值差价和固定服务费用。

策略五：构建产业链服务平台形成闭环生态圈。

草和牛是个点、草牧业上下游是条线、草牧业业务的在线化、数据化和智能化供应链平台是这个产业的面；未来通过智能智慧草牧业大数据服务，构成一个千亿级草牧业网络协同生态圈。中国草牧总产值有上万亿，三年实现百亿级供应链平台。五年实现千亿级数字草牧业协同生态圈。



建设完成到运营阶段，做到五统一，即统一管理、统一饲养、统一保险、统一防疫、统一结算。园区基础设施通过租赁或者销售方式让经营方使用，园区经营方负责组织农民入社，并进行牛的买卖，统购统销，基础设施和牛可以做抵押，资金方提供资金支持，牛买进入栏贷款，牛卖出还贷款，将贷款风险降到最低。

通过整合资源，不仅提供金融服务，还提供检疫和保险服务，检疫更便捷、更安全，对园区内入栏活畜提供保险服务，降低经营风险。同时构建线上服务，让交易更具有安全性、便捷性、效率性，促进经营者的交易量，实现稳定可观的收入。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	219,790,074.08	190,783,866.51	15.20%
毛利率%	7.73	5.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,801,405.45	4,076,782.29	42.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,160,601.32	2,826,844.81	47.18%
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）	1.79%	1.28%	-
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）	1.28%	0.89%	-
基本每股收益	0.04	0.03	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	521,089,275.31	516,068,379.98	9.73%
负债总计	189,353,424.65	191,673,636.86	-1.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	327,077,147.31	321,275,741.86	1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.24	1.79%
资产负债率%（母公司）	33.11%	30.33%	-
资产负债率%（合并）	36.34%	37.14%	-
流动比率	1.14	1.10	-
利息保障倍数	3.17	2.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,037,288.30	-1,120,383.69	617.37%
应收账款周转率	1.97	1.80	-
存货周转率	4.28	7.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.62%	-6.90%	-
营业收入增长率%	15.2%	14.33%	-
净利润增长率%	42.61%	40.87%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,159,430.23	2.91%	5,085,025.37	0.99%	198.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	113,683,794.43	21.82%	109,867,385.76	21.29%	3.47%
存货	43,758,374.40	8.40%	50,989,108.41	9.88%	-14.18%
投资性房地产	26,728,597.19	5.13%	27,077,031.71	5.25%	-1.29%
长期股权投资	89,213.05	0.02%	89,213.05	0.02%	0%
固定资产	68,722,341.70	13.19%	70,215,939.39	13.61%	-2.13%
在建工程	140,871,709.56	27.03%	132,707,744.79	2,575%	6.15%
无形资产	62,289,555.67	11.95%	63,749,995.53	12.35%	-2.29%
使用权资产	13,210,994.57	2.54%	13,210,994.57	2.56%	0%
短期借款	84,299,090.18	16.18%	60,118,020.74	11.65%	40.22%
应付账款	23,411,195.35	4.49%	63,435,068.36	12.29%	-63.08%

#### 项目重大变动原因:

##### 1. 货币资金

货币资金期末1,515.94万元,较期初508.50万元增加1,007.44万元,增幅198.12%,主要原因是子公司内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司从渤海银行呼和浩特分行获取的1,000.00万元贷款于2023年6月到账,使得期末货币资金增加。

##### 2. 应收账款

应收账款期末11,368.38万元,较期初10,986.74万元增加381.64万元,增幅3.47%,主要原因是公司2023年6月销售了秸秆和燕麦草产品,账期未到,使得期末应收账款有所增加。

##### 3. 存货

存货期末4,375.84万元,较期初5,098.91万元减少723.07万元,降幅14.18%,主要原因系一是公司本期销售部分库存燕麦草,使得存货减少;二是本期公司开展羊草田和羊草种子田业务,使用出库了羊草种子,使得存货减少。

##### 4. 在建工程

在建工程期末14,087.17万元,较期初13,270.77万元增加816.40万元,增幅6.15%,主要原因是公司张北县国家级草牧都园区项目正在建设中,以及2021年新增和林格尔县草畜一体化项目在2023年尚有部分零星支出,使得在建工程期末余额增加。

#### 5. 短期借款

短期借款期末8,429.91万元，较期初6,011.81万元增加2,418.10万元，增幅40.22%，主要原因是公司本期新增信用贷款业务用于10万亩种子田和10万亩草田建设，使得短期借款期末余额增加。

#### 6、应付账款

应付账款期末2,341.12万元，较期初6,343.51万元减少4,002.39万元，降幅63.09%，主要原因是公司本期偿付货款使得应付账款期末余额下降。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	219,790,074.08	-	190,783,866.51	-	15.20%
营业成本	202,800,706.87	92.27%	180,078,065.43	94.39%	12.62%
毛利率	7.73%	-	5.61%	-	-
销售费用	741,666.76	0.34%	975,092.21	0.51%	-23.94%
管理费用	8,533,481.25	3.88%	8,134,242.28	4.26%	4.91%
研发费用	442,838.06	0.20%	0.00	0.00%	100%
财务费用	2,676,412.01	1.22%	1,790,620.76	0.94%	49.47%
信用减值损失	-363,980.79	-0.17%	-243,064.16	-0.13%	49.75%
资产减值损失	0.00	0.00%	3,315,247.07	17.74%	-100%
其他收益	1,300,053.89	0.59%	1,135,849.93	0.60%	14.46%
营业利润	5,460,655.21	2.48%	3,946,612.63	2.07%	38.36%
营业外支出	5,447.67	0.00%	5,838.00	0.00%	-6.69%
净利润	5,791,107.54	2.63%	4,060,700.18	2.13%	42.61%
经营活动产生的现金流量净额	-8,037,288.30	-	-1,120,383.69	-	617.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,281,288.7	-	-45,563,735.09	-	-90.60%
筹资活动产生的现金流量净额	22,392,981.86	-	4,069,494.33	-	450.26%

### 项目重大变动原因:

#### 1. 营业收入

营业收入本期 21,979.01 万元，较上期 19,078.39 万元增加 2,900.62 万元，增幅 15.20%，主要原因是本期解除疫情管控，公司销售情况恢复正常，营业收入较上期有所增长。

#### 2. 管理费用

管理费用本期 853.35 万元，较上期 813.42 万元增加 39.93 万元，增幅 4.91%，主要原因是本期公司为了保障集团运营，新成立了资本运营部和运营中心，使得公司管理费用支出增加。

### 3. 销售费用

销售费用本期 74.17 万元，较上期 97.51 万元减少 23.34 万元，降幅 23.94%，主要原因是本期公司将销售部门原使用的部分固定资产调拨至草田和草种田建设项目使用，相应的折旧费计提并归集至种植费，使得销售费用本期有所下降。

### 4. 信用减值损失

信用减值损失本期-36.40 万元，较上期-24.31 万元损失增加 12.09 万元，增幅 49.73%，主要原因是本期公司应收账款期末余额增加，计提的坏账准备相应增加。

### 5. 资产减值损失

本期公司未发生资产减值损失，上期金额为 331.52 万元，主要原因是上年同期公司处理积压存货燕麦草转回资产减值损失，本期未发生此类业务。

### 6. 其他收益

其他收益本期 130.01 万元，较上期 113.58 万元增加 16.43 万元，增幅 14.47%，主要原因是本期公司取得的耐寒高产苜蓿新品种良种繁育技术研发与示范推广项目补助资金增加所致。

### 7. 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期-803.73 万元，较上期-112.04 万元净额减少 691.69 万元，降幅 617.36%，主要原因是本期公司为了保证后续牧草稳定供应，及时支付供应商货款，使得经营活动产生的现金流量净额减少。

### 8. 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期-428.13 万元，较上期-4,556.37 万元净额增加 4,128.24 万元，降幅 -90.60%，主要原因是公司在建工程和林格尔县草畜一体化项目主要投资前期已基本完成，使得本期投资活动现金流出减少。

### 9. 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期 2,239.30 万元，较上期 406.95 万元增加 1,832.35 万元，增幅 450.26%，主要原因是公司本期新增贷款导致筹资活动产生的现金流入增加。

## 四、 投资状况分析

### （一） 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
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	子公司	牧草种植、销售	5,000,000	3,680,922.65	-400,885.53	0.00	-17,340.45
锡林郭勒盟蒙麦草业有限责任公司	子公司	牧草种植、销售	1,000,000	343,590.11	-438,351.97	28,255,017.28	-133,531.81
润杰电子商务有限公司	子公司	提供商品网上交易平台服务；网上交易市场开发经营服务	50,000,000	49,224,017.71	44,730,545.49	0.00	-699,112.98
内蒙古草都饲料供应链服务有限公司	子公司	牧草销售	50,000,000	1,277,741.87	460,907.41	0.00	-74,554.74
内蒙古草都草业生态科技有限责任公司	子公司	牧草种植、销售	50,000,000	131,082,997.24	37,242,582.54	54,065,307.60	3,732,476.18
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	子公司	牧草种植、销售	5,000,000	3,009,972.04	-1,357,999.81	0.00	-64,081.16
内蒙古易牧农牧业发	子公司	牧草收购及销售及饲料、农	10,000,000	123,645,643.72	66,619,395.00	37,932,481.75	1,447,390.12

展有 限 责 任 公 司		药销售					
内 蒙 古 天 草 盟 草 牧 业 有 限 责 任 公 司	子 公 司	牧草种植,收储,销售	10,000,000	748,134.11	51,061.01	0.00	-600
黑 龙 江 草 都 草 业 有 限 公 司	子 公 司	牧草种植、销售、畜牧养殖	20,000,000	1,993,090.83	-666,441.30	0.00	-1,244.68
安 平 草 都 生 态 科 技 有 限 公 司	子 公 司	生态科技研发;牧草种植、收储、销售;饲料初加工、销售;药材种植、培育、销售	29,130,000	82,168,400.12	14,700,547.88	0.00	- 1,498,325.81
安 平 县 乐 道 美 丽 乡 村 建 设 开 发 运 营 有 限 公 司	子 公 司	新农村建设和美丽乡村基础设施建设;水利建设项目、人居环境改造和生态境整治	5,000,000	3,228,203.38	3,160,767.39	0.00	-2,518.57
安 平 伯 乐 马 匹 交 易 市 场 有 限 公 司	子 公 司	牲畜品种改良、饲养、繁育、育肥、销售;配合饲料生产、加工、销售	500,000	50,020.00	-70,055.00	0.00	-354.05
巴 彦 淖 尔 市 草 都 生 态	子 公 司	生态保护和环境治理工程施	5,000,000	43,197.80	-105,929.45	0.00	-1,074.76

治理科技有限责任公司		工；牧草种植、销售					
尚义县草都生态科技有限责任公司	子公司	牧草种植、收储、销售，环境生态保护工程	20,000,000	22,483,631.10	2,286,951.60	8,554,569.29	237,442.30
草都数字（张北）草牧业供应链服务有限公司	子公司	牧草种植、收储、销售；提供网上商品平台服务；提供网上商品市场开发服务	50,000,000	32,227,194.89	17,647,514.39	83,775.00	-404,780.91
鄂托克旗草都一本草业有限公司	子公司	种植、养殖；草籽繁育；饲草料加工销售	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00
科右前旗数智草牧业有限公司	子公司	饲料生产动物饲养；草种生产经营	10,000,000	11,715,842.47	2,482,048.74	0.00	372,369.61
包头草都生态科技有限公司	子公司	草种植；饲料生产；动物饲养	5,000,000	2,764,251.69	946,551.69	0.00	-48.31

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

重大自然灾害所致的牧草种植风险	<p>牧草种植受到自然环境影响较大,目前公司在锡林郭勒盟、张家口尚义县及张家口张北县都有大面积的天然草场及种植基地,牧草合作种植生产比例达到40%左右,并且这一比例将来还有可能增加。若公司的牧草种植受到自然灾害或者病虫害,将直接影响公司的牧草产量,进而对公司的经营造成不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>目前,我国草牧业集中度相对较低,虽然在区域之间存在比较激烈的竞争,但行业整体竞争程度较低。随着草牧业的发展,国内与国际之间的牧草公司之间竞争将更加激烈,如果公司不能保持持续创新,可能会失去领先优势,甚至因为激烈的竞争而被淘汰。</p>
税收优惠及政府补助变化的风险	<p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《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)相关规定,内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局于2010年12月31日下发的锡市国税登字(2010)第48号《减、免税批准通知书》,公司减征增值税,减幅为100%。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,内蒙古自治区锡林浩特市国家税务局下发了锡市国税登字(2010)第47号《减、免税批准通知书》,同意公司自2010年4月1日起减征企业所得税,减征幅度为100%。2023半年度公司计入当期损益的政府补助为130万。</p>
应收账款回收风险	<p>截至2023年06月30日公司应收账款为11368.38万元,占总资产的比例分别为21.82%;主要原因为2022年-2023年加大与大中型牧场的深度战略合作增加了客户数量,大中型牧场一般要求20天至90天信用期;但通过应收账款账龄分析可知,公司应收账款主要集中在6个月以内,风险较小。但存在因应收账款不能按期收回或不能收回而对公司经营利润和现金流造成不利影响的风险。</p>
公司租赁的草场未进行备案的风险	<p>公司自2012年至今,在锡林郭勒盟东乌旗、西乌旗、乌拉</p>

	<p>盖区域内共租赁 123.55 万亩草场。其中部分租赁草场所在地区的草原管理机关尚未进行草场流转备案工作,因而公司租赁的这部分草场未进行备案。因此,公司或存在因草场租赁合同纠纷而影响公司正常经营的风险。</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>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	2,000,000	613,800.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本期无重大关联交易。

上述关联交易其他预计金额 2,000,000.00 元，主要是指公司根据生产经营及业务发展规划情况，对 2023 年度可能发生的日常性关联交易做出如下预计：

1. 本公司给关联方内蒙古草都生态牧场有限公司租赁房屋，用于日常经营，预计 2023 年发生关联交易 30 万元；

2. 本公司与关联方内蒙古草都生态牧场有限公司发生出差住宿费，预计 2023 年发生关联交易 50 万元；

3. 本公司给关联方内蒙古草都饲草料研究院发生咨询费用预计 2023 年发生关联交易 120 万元。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	竞争限制承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	在公司专职工作并领取报酬承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞争限制承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	在公司专职工作并领取报酬承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺	2016年6月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年6月14日		正在履行中

上述承诺事项具体内容主要包括：

1、公司位于锡林浩特市毛登牧场收费站西 500 米处的 5 处房产尚未取得房产证书，公司实际控制人出具了书面承诺，如上述房屋被主管行政部门认定为违章建筑，要求拆除和/或对公司作出行政处罚，其自愿无条件向公司补偿因此受到的一切损失。

2、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《关于竞业限制的承诺函》、《关于在公司专职工作并领取报酬的承诺函》。

3、根据公司出具的《关于租赁草场未进行备案的说明》“公司自 2012 年至今，在锡林郭勒盟东乌旗、西乌旗、乌拉盖区域内共租赁了 100 多万亩草场，并与该草场的承包经营者签订了有效的草场租赁合同，因目前本公司租赁草场的大部分地区的草原管理机关尚未进行草场流转登记备案工作，因此我公司部分草场未进行相关备案。我公司承诺，如当地政府开始进行此项工作，我公司一定积极将承租的草场进行相应备案”。

4、公司控股股东、实际控制人李国才、高梅花与公司签署了《关于资金占用等相关事项的确认与承诺》，做出如下承诺：

①本公司最近二年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

②本公司最近二年内本公司资金或资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移的情形，已经于本人确认及承诺书出具之日前清理完毕。

③本人愿意就前期资金占用而产生或可能产生的一切风险承担责任。

④本公司全体董事、监事、高级管理人员将严格遵守并促使本公司和相关授权人遵守《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，确保将来不致发生上述情形。报告期内，本公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述承诺，未有任何违背的情形。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

#### （五） 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
其他货币资金	流动资产	质押	11,346.88	0.002%	福农卡保证金
应收账款	流动资产	质押	10,000,000.00	1.94%	贷款抵押
存货	流动资产	质押	24,343,352.00	4.72%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	36,342,698.16	7.04%	贷款抵押

投资性房地产	固定资产	抵押	27,077,031.71	5.25%	-
<b>总计</b>	-	-	97,774,428.75	18.95%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述保证金及贷款抵押情形是由满足公司流动性需求形成,公司资金周转状况良好,资产权利受限不影响公司日常经营。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	99,223,971	69.22%	-	99,223,971	69.22%
	其中:控股股东、实际控制人	18,568,925	12.95%	-	18,568,925	12.95%
	董事、监事、高管	14,708,425	10.26%	-	14,708,425	10.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,126,775	30.78%	-	44,126,775	30.78%
	其中:控股股东、实际控制人	41,126,775	28.69%	-	41,126,775	28.69%
	董事、监事、高管	44,126,775	30.78%	-	44,126,775	30.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		143,350,746	-	0	143,350,746	-
<b>普通股股东人数</b>		19				

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李国才	54,835,700	-	54,835,700	38.25%	41,126,775	13,708,925	33,500,000	-
2	中财融商（北京）资本管理有限公司—内蒙古融商智慧草业基金管理中心（有限合伙）	29,850,746	-	29,850,746	20.82%	-	29,850,746	-	-
3	北京融拓智慧农投资合伙企业（有限合伙）	13,498,000	-	13,498,000	9.42%	-	13,498,000	-	-

4	内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）	10,869,550	-	10,869,550	7.58%	-	10,869,550	7,184,074	-
5	内蒙古德行天下投资管理中心（有限合伙）	7,934,750	-	7,934,750	5.54%	-	7,934,750	-	-
6	郑凌云	5,001,000	-	5,001,000	3.49%	-	5,001,000	-	-
7	高梅花	4,860,000	-	4,860,000	3.39%	-	4,860,000	-	-
8	李青丰	3,000,000	-	3,000,000	2.09%	-	3,000,000	-	-
9	张煊梓	2,999,900	-	2,999,900	2.09%	2,999,900	0	-	-
10	谭文萍	2,500,000	-	2,500,000	1.74%	-	2,500,000	-	-
<b>合计</b>		135,349,646	-	135,349,646	94.42%	44,126,675	91,222,971	40,684,074	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李国才、高梅花为夫妻关系，内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)、内蒙古德行天下投资管理中心(有限合伙)的执行合伙人为李国才先生，除此之外，前十名股东之间没有其他相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李国才	董事长、总经理	男	1979年3月	2022年4月5日	2025年4月5日
李国成	董事	男	1978年1月	2022年4月5日	2025年4月5日
江荣耀	董事	男	1984年1月	2022年4月5日	2025年4月5日
那一牧	董事	男	1985年3月	2022年4月5日	2025年4月5日
赵和平	董事	男	1957年9月	2022年4月5日	2025年4月5日
毛永聪	董事、财务负责人	男	1981年8月	2022年4月5日	2025年4月5日
张宏霞	董事	女	1965年6月	2023年5月15日	2025年4月5日
邓海东	监事会主席	男	1991年2月	2022年12月30日	2025年4月5日
张志贤	监事	女	1982年2月	2022年4月5日	2025年4月5日
沈琳	监事	女	1988年5月	2022年4月5日	2025年4月5日
刘洁	董秘	女	1990年8月	2023年6月9日	2025年4月5日

#### (二)

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李国才与董事李国成为兄弟关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张宏霞	无	新任	董事	公司原董事林海亮先生因个人原因辞职，公司董事会成员人数低于法定最低人数，根据《公司法》、《内蒙古草都草牧业股份有限公司章程》的有关规定，选举张宏霞为第三届董事会成员。
刘洁	无	新任	董秘	公司原董秘毛永聪先生因个人原因辞去董事会秘书职务，根据《公司法》、《内蒙古草都草牧业股份有限公司章程》的有关规定，选举刘洁为董事会秘书。
林海亮	董事	离任	无	公司原董事林海亮先生因个人原因辞去董事职

				务，林海亮先生辞职后不再担任公司其它职务。
毛永聪	董事、董 秘、财务 总监	离任	财务总 监、董事	毛永聪先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，辞职后仍担任财务总监一职。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

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	期末人数
财务人员	7	7
管理人员	42	36
技术人员	8	8
销售人员	15	13
员工总计	72	64

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	15,159,430.23	5,085,025.37
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	5.2	113,683,794.43	109,867,385.76
应收款项融资			
预付款项	5.4	11,199,531.27	21,732,060.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.3	8,350,039.52	3,274,454.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	43,758,374.40	50,989,108.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.6	1,101,491.70	1,101,491.70
<b>流动资产合计</b>		<b>193,252,661.55</b>	<b>192,049,525.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		89,213.05	89,213.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,728,597.19	27,077,031.71

固定资产	5.8	68,722,341.70	70,215,939.39
在建工程	5.9	140,871,709.56	132,707,744.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	13,210,994.57	13,210,994.57
无形资产	5.10	62,289,555.67	63,749,995.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	15,924,202.02	16,967,935.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		327,836,613.76	324,018,854.42
<b>资产总计</b>		521,089,275.31	516,068,379.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.13	84,299,090.18	60,118,020.74
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	5.14	23,411,195.35	63,435,068.36
预收款项			
合同负债	5.15	9,690,354.65	3,142,784.15
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	5.16	1,103,061.04	1,348,300.42
应交税费	5.17	321,691.41	372,400.03
其他应付款	5.18	24,116,135.46	17,568,112.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.19	26,773,447.89	26,773,447.89
其他流动负债	5.20		1,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		169,714,975.98	174,258,134.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	5.21	9,134,105.15	9,134,105.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.22	10,504,343.52	8,281,397.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,638,448.67	17,415,502.56
<b>负债合计</b>		189,353,424.65	191,673,636.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	5.23	143,350,746.00	143,350,746.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	95,771,371.12	95,771,371.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	9,344,690.96	9,344,690.96
一般风险准备			
未分配利润	5.26	78,610,339.23	72,808,933.78
归属于母公司所有者权益合计		327,077,147.31	321,275,741.86
少数股东权益	5.27	4,658,703.35	3,119,001.26
<b>所有者权益合计</b>		331,735,850.66	324,394,743.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		521,089,275.31	516,068,379.98

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,598,402.16	3,945,988.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	56,919,196.74	62,407,398.51
应收款项融资			
预付款项		8,526,469.99	271,097.67
其他应收款	12.2	125,241,289.36	113,970,850.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,390,620.49	1,210,237.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		196,675,978.74	181,805,572.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	172,221,684.28	167,391,432.65
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		22,862,063.44	23,537,691.57
在建工程		82,846,693.03	78,576,541.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,630,247.32	2,630,247.32
无形资产		22,938.74	28,444.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,074,407.35	1,117,030.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		281,658,034.16	273,281,387.92
<b>资产总计</b>		478,334,012.90	455,086,960.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,037,965.27	20,037,965.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,207,613.44	25,114,030.88
预收款项			
合同负债		6,221,363.04	703,634.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,487.89	575,182.88
应交税费		139,001.00	127,968.21
其他应付款		84,033,188.12	59,629,229.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		25,319,734.64	25,319,734.64
其他流动负债			1,500,000.00
<b>流动负债合计</b>		151,470,353.40	133,007,745.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,768,024.66	2,768,024.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,127,405.24	2,241,959.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,895,429.90	5,009,983.79
<b>负债合计</b>		158,365,783.30	138,017,728.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		143,350,746.00	143,350,746.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,899,479.23	95,899,479.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,344,690.96	9,344,690.96
一般风险准备			
未分配利润		71,373,313.41	68,474,315.85
<b>所有者权益合计</b>		319,968,229.60	317,069,232.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		478,334,012.90	455,086,960.90

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	5.28	219,790,074.08	190,783,866.51
其中：营业收入		219,790,074.08	190,783,866.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		215,265,491.97	191,045,286.72
其中：营业成本	5.28	202,800,706.87	180,078,065.43
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	5.29	70,387.02	67,266.04
销售费用	5.30	741,666.76	975,092.21
管理费用	5.31	8,533,481.25	8,134,242.28
研发费用	5.32	442,838.06	
财务费用	5.33	2,676,412.01	1,790,620.76
其中：利息费用		2,674,626.48	1,785,548.96
利息收入		14,500.67	36,121.52
加：其他收益	5.34	1,300,053.89	1,135,849.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-363,980.79	-243,064.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.36		3,315,247.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,460,655.21	3,946,612.63
加：营业外收入	5.37	335,900.00	119,925.55
减：营业外支出	5.38	5,447.67	5,838.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,791,107.54	4,060,700.18
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,791,107.54	4,060,700.18
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）		5,791,107.54	4,060,700.18
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）		-10,297.91	-16,082.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,801,405.45	4,076,782.29

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,791,107.54	4,060,700.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,801,405.45	4,076,782.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,297.91	-16,082.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.03

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	12.4	90,898,923.16	135,366,805.01
减：营业成本	12.4	82,917,995.58	125,117,173.97
税金及附加		50,487.61	42,008.36
销售费用		735,644.74	932,905.98
管理费用		4,378,536.77	3,132,854.37
研发费用			
财务费用		564,363.51	1,315,375.40
其中：利息费用		570,198.64	1,339,975.55
利息收入		12,191.84	29,426.26

加：其他收益		787,553.89	405,528.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,351.28	-117,586.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,315,247.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,866,097.56	8,429,675.10
加：营业外收入		32,900.00	100,367.65
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,898,997.56	8,530,042.75
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,898,997.56	8,530,042.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,898,997.56	8,530,042.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,898,997.56	8,530,042.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,686,825.43	199,677,460.51
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			95.86
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1	55,865,695.02	53,868,436.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,552,520.45</b>	<b>253,545,993.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,916,602.05	190,916,923.79
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		4,419,567.53	2,120,192.30
支付的各项税费		126,516.41	110,124.39
支付其他与经营活动有关的现金		53,127,122.76	61,519,136.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,589,808.75</b>	<b>254,666,376.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,037,288.30</b>	<b>-1,120,383.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		55,236.00	-2,062.08
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			10,727.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,236.00</b>	<b>8,665.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,336,524.70	45,572,400.13

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,336,524.70	45,572,400.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,281,288.7	-45,563,735.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,550,000.00	100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,180,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,730,000.00	25,000,100.00
偿还债务支付的现金		30,998,930.56	20,030,020.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,338,087.58	900,584.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,337,018.14	20,930,605.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,392,981.86	4,069,494.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,074,404.86	-42,614,624.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,073,678.49	52,404,451.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,148,083.35	9,789,826.88

法定代表人：李国才

主管会计工作负责人：毛永聪

会计机构负责人：毛永聪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,734,701.09	124,145,003.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,957,334.85	15,628,886.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,692,035.94	139,773,890.57
购买商品、接受劳务支付的现金		46,461,310.05	97,730,663.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,086,059.36	1,088,769.54
支付的各项税费		46,064.52	81,702.25
支付其他与经营活动有关的现金		38,254,714.05	28,599,042.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,848,147.98	127,500,177.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,156,112.04	12,273,713.40

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		55,236.00	-2,062.08
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			10,727.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		55,236.00	8,665.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,137,604.14	32,717,430.21
投资支付的现金		4,580,085.00	1,915,898.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,717,689.14	34,633,328.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,662,453.14	-34,624,663.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	10,016,729.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,020.86	506,862.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,529,020.86	10,523,591.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,470,979.14	-10,523,591.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		652,413.96	-32,874,541.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,934,641.32	42,368,349.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,587,055.28	9,493,807.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

#### (二)

#### 附注事项索引说明:

报告期内公司新设全资子公司包头草都生态科技有限公司，取得统一社会信用代码为91150221MACEYX6K9K号的营业执照，注册资本500.00万元人民币。依据公司章程的规定，本公司认缴出资额500.00万元人民币，占注册资本的100%，本期实缴出资94.60万元人民币，因此本期将其纳入合并范围。

#### (三) 财务报表项目附注

## 内蒙古草都草牧业股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

内蒙古草都草牧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为内蒙古草都农牧业发展有

限责任公司，于 2010 年 4 月由李国才、高梅花、张慧共同以现金形式出资在锡林浩特市工商行政管理局依法注册设立。公司于 2022 年 3 月 17 日取得由呼和浩特市行政审批和政务服务局核发的统一社会信用代码为 911525005528417053 的《营业执照》，公司类型为股份公司（非上市、自然人投资或控股）。公司于 2016 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 837687，属于基础层。公司总部位于内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县。实际控制人：李国才。截至 2023 年 06 月 30 日，公司股本总额为 143,350,746.00 元。

本公司及子公司所属行业为农业，经营范围包括：草种植；畜牧渔业饲料销售；蔬菜种植；园林绿化工程施工；互联网销售（除销售需要许可的商品）；住房租赁；饲料原料销售；林草种子质量检验；生态恢复及生态保护服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；企业管理咨询；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；牲畜销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

#### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 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。本公司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。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

#### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

#### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 3.9.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)
1-6 个月	0.50
7-12 个月	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	20.00

4 至 5 年	30.00
5 年以上	100.00

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### **3.13 存货**

#### 3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

#### 3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.14 合同资产**

#### 3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### **3.15 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 3.15.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.15.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.15.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.15.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.15.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

### 3.16 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。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、已出租的建筑物等。

#### 3.16.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

#### 3.16.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

### 3.17 固定资产

#### 3.17.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

#### 3.17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

### 3.18 在建工程

#### 3.18.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

### 3.19 借款费用

#### 3.19.1 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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。

#### 3.19.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.19.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.19.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 3.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 3.21 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 3.21.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定年限	直线法
软件	5 年、10 年	直线法
河道使用权	20 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

## 3.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、农用土地使用权、办公土地使用权、机械设备使用费、草场租赁费、土地平整费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销期限
和林格尔县秸秆综合利用项目	178 个月
锡林浩特市草原工作站机械设备使用费	5 年
办公土地使用权	30 年
尚义基地土地平整	10 年

### 3.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

### 3.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 3.26 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 3.27 收入

### 3.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### 3.27.1.1 销售商品收入

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

#### 3.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；

用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **3.29 递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **3.29.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 3.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 3.29.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 3.30 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地资产。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### 3.31 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.31.1 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 3.31.2 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

## 4.2 税收优惠及批文

### 4.2.1 增值税

本公司于2010年12月向锡林浩特市国家税务局报送了增值税免税申请资料，本公司符合《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条下列项目 免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品”及《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）“根据国务院关于部分饲料产品继续免征增值税的批示，现将免税饲料产品范围及国内环节饲料免征增值税的管理办法明确如下：一、免税饲料产品范围包括：（一）单一大宗饲料。指以—种动物、植物、微生物或矿物质为来源的产品或其副产品。其范围仅限于糠麸、酒糟、鱼粉、草饲料、饲料级磷酸氢钙及除豆粕以外的菜子粕、棉子粕、向日葵粕、花生粕等粕类产品；（二）混合饲料。指由两种以上单一大宗饲料、粮食、粮食副产品及饲料添加剂按照一定比例配置，其中单一大宗饲料、粮食及粮食副产品的参兑比例不低于95%的饲料；（三）配合饲料。指根据不同的饲养对象，饲养对象的不同生长发育阶段的营养需要，将多种饲料原料按饲料配方经工业生产后，形成的能满足饲养动物全部营养需要（除水分外）的饲料；（四）复合预混料。指能够按照国家有关饲料产品的标准要求量，全面提供动物饲养相应阶段 所需微量元素（4种或以上）、维生素（8种或以上），由微量元素、维生素、氨基酸和非营养性添加剂中任何两类或两类以上的组分与载体或稀释剂按一定比例配置的均匀混合物；（五）浓缩饲料。指由蛋白质、复合预混料及矿物质等按一定比例配制的均匀混合物。”的规定。

本公司及子公司呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司、内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司、山丹县祁牧草业发展有限责任公司、内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司、内蒙古天草联盟有限责任公司、黑龙江草都草业有限公司、安平草都生态科技有限公司已在主管税局进行了增值税减征税备案，减征幅度为100%。

### 4.2.2 企业所得税

本公司生产的牧草符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得”的规定，本公司及子公司呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司、内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司、山丹县祁牧草业发展有限责任公司、黑龙江草都草业有限公司、尚义县草都生态科技有限责任公司已在主管税局进行了所得税减征税备案，农、林、牧、渔企业所得免征企业所得税。本公司子公司安平草都生态科技有限公司按照国家税务总局公告2018年第23号“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告”符合所得税免税范围。

## 5 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2023年01月01日，“期末”指2023年6月30日“上年年末”指2022年12月31日，“上年”指2022年1-6月，“本年”指2023年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

### 5.1 货币资金

### 5.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			5,710.00			5,710.00
-人民币			5,710.00			5,710.00
银行存款：			15,142,371.28			5,067,966.42
-人民币			15,142,371.28			5,067,966.42
其他货币资金：			11,348.95			11,348.95
-人民币			11,348.95			11,348.95
合计			15,159,430.23			5,085,025.37

### 5.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
其他货币资金	11,346.88	11,346.88	保证金
合计	11,346.88	11,346.88	

## 5.2 应收票据及应收账款

### 5.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	113,683,794.43	109,867,385.76
合计	113,683,794.43	109,867,385.76

### 5.2.2 应收账款

#### 5.2.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	123,150,490.52	100.00	9,466,696.09	7.69	113,683,794.43
关联方组合					
组合小计	123,150,490.52	100.00	9,466,696.09	7.69	113,683,794.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	123,150,490.52	100.00	9,466,696.09	7.69	113,683,794.43

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	119,066,372.89	100.00	9,198,987.13	7.73	109,867,385.76
关联方组合					
组合小计	119,066,372.89	100.00	9,198,987.13	7.73	109,867,385.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	119,066,372.89	100.00	9,198,987.13	7.73	109,867,385.76

### 5.2.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	105,835,345.99	85.94	3,780,521.86	88,574,332.59	74.39	481,474.51	
1-6个月	68,027,676.35	55.24	390,138.38	87,716,491.59	73.67	438,582.46	0.50%
6-12个月	37,807,669.64	30.70	3,390,383.48	857,841.00	0.72	42,892.05	5%
一至二年	3,105,411.84	2.52	310,541.18	13,502,255.41	11.34	1,350,225.54	10%
二至三年	7,523,509.81	6.11	1,128,526.48	1,311,294.39	1.10	196,694.16	15%
三至四年	1,265,619.49	1.03	253,123.90	8,901,362.47	7.48	2,463,812.17	20%
四至五年	2,044,939.63	1.66	618,318.91	2,957,638.98	2.48	887,291.70	30%
五年以上	3,375,663.76	2.74	3,375,663.76	3,819,489.05	3.21	3,819,489.05	100%
合计	123,150,490.52	100.00	9,466,696.09	119,066,372.89	100.00	9,198,987.13	

### 5.2.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,198,987.13	297,079.60			297,079.60
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,198,987.13	297,079.60			297,079.60

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,370.64					29,370.64	9,466,696.09
单项计提坏账准备的应收账款							
合计	29,370.64					29,370.64	9,466,696.09

#### 5.2.2.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
巴林右旗建成牧业发展有限责任公司	外贸客商	4,557,204.23		1-6月	3.70
光明牧业有限公司	外贸客商	2,230,459.42		1-6月	1.81
从耀辉	外贸客商	1,507,278.00		1-6月	1.22
天津富优农业科技有限公司	外贸客商	925,100.40		1-6月	0.75
张明	外贸客商	789,219.04		1-6月	0.64
合计		10,009,261.09			8.12

### 5.3 其他应收款

#### 5.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,350,039.52	3,274,454.17
合计	8,350,039.52	3,274,454.17

#### 5.3.2 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	11,668,319.81	100.00	3,318,280.29	28.44	8,350,039.52
关联方组合					
组合小计	11,668,319.81	100.00	3,318,280.29	28.44	8,350,039.52

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,668,319.81	100.00	3,318,280.29	28.44	8,350,039.52

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	6,496,462.63	100.00	3,222,008.46	49.60	3,274,454.17
关联方组合					
组合小计	6,496,462.63	100.00	3,222,008.46	49.60	3,274,454.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,496,462.63	100.00	3,222,008.46	49.60	3,274,454.17

### 5.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,222,008.46			3,222,008.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	96,645.21			96,645.21
本期转回	373.38			373.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	3,318,280.29			3,318,280.29

### 5.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,222,008.46	96,645.21	373.38		3,318,280.29

合计	3,222,008.46	96,645.21	373.38	3,318,280.29
----	--------------	-----------	--------	--------------

### 5.3.5 其他应收款按种类说明

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	7,349,335.53	62.99	345,484.15	2,870,500.08	44.18	295,120.85	
1-6个月	5,565,466.08	47.70	27,827.33	1,547,616.82	23.82	7,159.95	0.5%
6-12个月	1,783,869.45	15.29	317,656.82	1,322,883.26	20.36	287,960.90	5%
一至二年	1,286,539.60	11.02	221,355.43	786,167.40	12.10	188,193.59	10%
二至三年	203,011.53	1.74	29,548.14	21,888.45	0.34	3,364.83	15%
三年以上	2,829,433.15	24.25	2,721,892.57	2,817,906.70	43.38	2,735,329.19	
合计	11,668,319.81	100.00	3,318,280.29	6,496,462.63	100.00	3,222,008.46	

### 5.3.6 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,173,952.67	6,253,511.67
备用金	1,378,173.78	185,307.05
代收代付款	116,193.36	57,643.91
关联方组合		
保证金		
合计	11,668,319.81	6,496,462.63

### 5.3.7 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安平草都生态科技有限公司	关联方	65,969,100.20			565.37
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	关联方	53,943,367.36			462.31
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	关联方	1,235,328.08			10.59
锡林浩特市望宏观牧民养殖专业合作社	非关联方	667,535.23			5.72
东乌旗萨麦苏木巴彦霍布尔嘎查9000亩租地款	非关联方	405,000.00			3.47
合计		122,220,330.87			100.00

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	9,584,155.86	71.22	2,256,653.52	20,229,509.74	84.33	2,256,653.52	
一至二年	112,825.00	0.84		3,759,203.93	15.67		
二至三年	3,759,203.93	27.94					
三年以上							
合计	13,456,184.79	100.00	2,256,653.52	23,988,713.67	100.00	2,256,653.52	

### 5.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
董森	4,040,276.75	30.03	
白玉飞	1,504,830.00	11.18	
王娟	1,450,320.00	10.78	
秦晓雷	1,366,024.40	10.15	
胡培培	783,990.00	5.83	
合计	9,145,441.15	67.97	

## 5.5 存货

### 5.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,954,667.53		11,954,667.53
在产品			
库存商品	33,220,076.90	1,416,370.03	31,803,706.87
发出商品			
低值易耗品			
合计	45,174,744.43	1,416,370.03	43,758,374.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,659,796.04		17,659,796.04
在产品			
库存商品	34,745,682.40	1,416,370.03	33,329,312.37

发出商品			
低值易耗品			
合计	52,405,478.44	1,416,370.03	50,989,108.41

### 5.5.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品	1,416,370.03										1,416,370.03
合计	1,416,370.03										1,416,370.03

### 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
留抵税额增值税	1,101,491.70	1,101,491.70	
合计	1,101,491.70	1,101,491.70	

### 5.7 投资性房地产

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	29,341,856.11									29,341,856.11
房屋	29,341,856.11									29,341,856.11
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	2,264,824.40	348,434.52			348,434.52					2,613,258.92
房屋	2,264,824.40	348,434.52			348,434.52					2,613,258.92
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	27,077,031.71									26,728,597.19
房屋	27,077,031.71									26,728,597.19

注：本年折旧摊销额为 348,434.52 元。

## 5.8 固定资产

### 5.8.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,722,341.70	70,215,939.39
固定资产清理		
合计	68,722,341.70	70,215,939.39

### 5.8.2 固定资产

#### 5.8.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末	
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报 废	转出	其他		小计
一、账面原值	余额										
合计	98,096,184.29	603,374.17			603,374.17		358,974.36		358,974.36	98,340,584.10	
房屋及建筑物	79,835,890.31									79,835,890.31	
机器设备	12,357,917.90	367,067.83			367,067.83					12,724,985.73	
运输工具	2,659,765.33	71,200.00			71,200.00		358,974.36		358,974.36	2,371,990.97	
办公设备及其他	3,242,610.75	165,106.34			165,106.34					3,407,717.09	
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报 废	转出	其他	小计	余额	
合计	27,880,244.90	1,803,415.53	52,520.00		1,855,935.53		117,938.03		117,938.03	29,618,242.40	
房屋及建筑物	14,605,921.19	1,294,602.78	12,909.35		1,307,512.13					15,913,433.32	
机器设备	8,627,000.44	406,599.49	33,250.00		439,849.49		117,938.03		117,938.03	8,948,911.90	
运输工具	2,223,851.32	16,320.64			16,320.64					2,240,171.96	
办公设备及其他	2,423,471.95	85,892.62	6,360.65		92,253.27					2,515,725.22	
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额	
合计											
房屋及建筑物											
机器设备											
运输工具											
办公设备及其他											
四、账面价值	账面价值									账面价值	
合计	70,215,939.39									68,722,341.70	
房屋及建筑物	65,229,969.12									63,922,456.99	
机器设备	3,730,917.46									3,776,073.83	
运输工具	435,914.01									131,819.01	
办公设备及其他	819,138.80									891,991.87	

注：本年折旧额为 1,803,415.53 元。

## 5.9 在建工程

### 5.9.1 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
和林格尔县草畜一体化项目	82,846,693.03		82,846,693.03	78,576,541.35		78,576,541.35
中国草都草业交易综合服务平台建设项目	34,226,242.84		34,226,242.84	34,165,144.84		34,165,144.84
张北县国家级草牧都园区	19,442,995.02		19,442,995.02	15,610,279.93		15,610,279.93
乡村民宿改造	3,084,419.92		3,084,419.92	3,084,419.92		3,084,419.92
围栏项目	1,271,358.75		1,271,358.75	1,271,358.75		1,271,358.75
合计	140,871,709.56		140,871,709.56	132,707,744.79		132,707,744.79

### 5.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
和林格尔县草畜一体化项目		78,576,541.35	4,270,151.68			82,846,693.03
中国草都草业交易综合服务平台建设项目		34,165,144.84	61,098			34,226,242.84
张北县国家级草牧都园区		15,610,279.93	3,832,715.09			19,442,995.02
乡村民宿改造		3,084,419.92				3,084,419.92
围栏项目		1,271,358.75				1,271,358.75
合计		132,707,744.79	8,166,964.77			140,871,709.56

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
和林格尔县草畜一体化项目						
中国草都草业交易综合服务平台建设项目						
乡村民宿改造						
合计						

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加				本期减少				期末余额
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值										

合计	70,522,893.63	12,266.80			12,266.80					70,535,160.43
软件	65,981,331.12	12,266.80			12,266.80					65,993,597.92
土地	4,541,562.51									4,541,562.51
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或 报废	转出	其他	小计	余额
合计	6,772,898.10	1,472,706.66			1,472,706.66					8,245,604.76
软件	6,772,898.10	1,422,402.08			1,422,402.08					8,195,300.18
土地		50,304.58			50,304.58					50,304.58
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
软件										
土地										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	63,749,995.53									62,289,555.67
软件	59,208,433.02									57,798,297.74
土地	4,541,562.51									4,491,257.93

注：本年摊销额为 1,472,706.66 元。

### 5.11 使用权资产

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
土地使用权	13,210,994.57					13,210,994.57	
合计	13,210,994.57					13,210,994.57	

### 5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
草场租赁费	27,000.00				27,000.00	
和林格尔县秸秆综合利用项目	1,035,280.93		41,123.58		994,157.35	
草库垫草费						
锡林浩特市草原工作站机械设备使用费						
办公土地使用权	54,750.00		1,500.00		53,250.00	
种子许可证						

土地平整款	15,850,904.45		1,001,109.78		14,849,794.67	
办公室装修款						
合计	16,967,935.38		1,043,733.36		15,924,202.02	

### 5.13 短期借款

#### 5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,119,090.18	55,118,020.74
信用借款	16,180,000.00	5,000,000.00
合计	84,299,090.18	60,118,020.74

#### 5.13.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
内蒙古草都草牧业股份有限公司	华夏银行呼和浩特分行营业部	4,037,965.27	2022.9.28	2023.9.27	人民币	5.6	公司于2022年9月与华夏银行呼和浩特成吉思汗大街支行签署编号为HTZX2310120220018的《流动资金借款合同》，总金额500万元整，期限为一年整，固定利率为5.60%担保措施：第三方担保：内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司提供连带责任担保反担保情况：公司与内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司签署DB202208001号《委托担保合同》，担保费为75000.00元。(1)内蒙古全成才杰投资管理中心(有限合伙)将持有内蒙古草都草牧业股份有限公司的7184074股股权进行质押；(2)李国才、高梅花夫妻双方提供连带责任保证；(3)李国才将持有内蒙古草都草牧业股份有限公

							司的 350 万股股权进行质押。
内蒙古草都草牧业股份有限公司	内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司巴彦支行	5,000,000.00	2023.6.28	2024.6.27	人民币	5.45	李国才、李国成、曹翠玲的征信，信用贷款
内蒙古草都草牧业股份有限公司	中国银行股份有限公司呼和浩特市新城支行	10,000,000.00	2023.7.31	2024.7.30	人民币	3.95	《流动资金借款合同》2022 年新支普惠借字 36 号，李国才将持有本公司的 1200 万股进行质押，并且高梅花将自有位于回民区中山路海亮广场 15 层 B 座 1513 处房产进行抵押，勾雅洁回民区成吉思汗西街万达广场 B 区商业 1034 抵押。法定代表人李国才、高梅花夫妻双方提供个人连带责任保证；
内蒙古草都草牧业股份有限公司	和林格尔县农村信用合作联社	10,000,000.00	2023.5.17	2024.5.16	人民币	5.6	李国才、李国成、曹翠玲的征信，信用贷款，仓单质押
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	中国银行呼和浩特新城支行营业部	5,067,833.24	2023.1.31	2024.1.30	RMB	3.90%	东北中小企业融资再担保股份有限公司内蒙古分公司提供连带责任担保；李国才、高梅花夫妻双方提供连带责任保证；李国才将持有本公司 600 万股进行质押；本公司提供连带责任保证；李国成将所有的位于金川开发区台阁牧镇金海路北金海庄园 5#楼 4 单元 102 室的面积为 97.12 平方米房产进行抵押；李国才、高梅花将所有的位于锡林浩特市

							希办白音街那达慕小区 11#02052 的面积为 120.65 平方米房产进行抵押；内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司将 1000 万元应收账款进行质押，生态科技土地及建筑物 7169.4 平方米进行抵押。。
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	锡林浩特农村合作银行营业部	15,000,000.00	2023.4.14	2024.4.14	RMB	7.40%	仓单质押
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	农村合作银行锡林浩特市支行	7,000,000.00	2023.7.20	2024.7.19	RMB	7.40%	仓单质押
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	农村合作银行锡林浩特市支行	8,000,000.00	2022.9.28	2023.9.27	RMB	7.40%	仓单质押
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	中国银行呼和浩特新城支行营业部	9,013,291.67	2023.3.30	2024.3.29	人民币	3.90%	《流动资金借款合同》2023 年新支普惠借字 19 号, 第三方担保: 东北中小企业融资再担保股份有限公司内蒙古分公司提供连带责任担保反担保情况: 公司与东北中小企业融资再担保股份有限公司内蒙古分公司签署委保字第 400 号《委托担保合同》, 担保费为 135000.00 元. 由李国才、高梅花提

							供连带责任还款保证；李国才将持有内蒙古草都草牧业股份有限公司的1200万股进行质押；李国才将和林格尔县盛乐园区丰华盛乐商城华之景G座6号的房产编号（183031300891号）进行抵押；李国成将和林格尔县盛乐园区丰华盛乐商城华之景B区1#的房产编号（183031002828号）进行抵押。
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	渤海银行	10,000,000.00	2023.6.30	2024.6.29	RMB	4.50%	内蒙古草都草牧业股份有限公司提供担保
包头草都生态科技有限责任公司	中国银行股份有限公司呼和浩特市新城支行	1,180,000.00	2023.6.28	2024.6.27	人民币	3.90%	信用贷款
合计		83,119,090.18					

## 5.14 应付票据及应付账款

### 5.14.1 应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,411,195.35	63,435,068.36
合计	23,411,195.35	63,435,068.36

### 5.14.2 应付账款

#### 5.14.2.1 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

购货款	10,909,442.22	50,648,558.23
工程款	12,341,463.13	12,419,960.13
土地租金	160,290.00	366,550.00
合计	23,411,195.35	63,435,068.36

#### 5.14.2.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
阿鲁科尔沁旗天顺草业有限公司	145,969.60	未结算
阿鲁科尔沁旗东诺尔草业有限公司	34,998.50	未结算
照日格图	23,614.00	未完成结算
山丹县祁连山牧草机械化专业合作社	1,328,858.59	未完成结算
李国英	52,665.00	未完成结算
高龙	12,331.00	未完成结算
合计	1,598,436.69	

### 5.15 合同负债

#### 5.15.1 合同负债按项目列示

项目	期末余额	期初余额
商品销售款	8,448,733.95	1,901,163.45
地租	1,241,620.70	1,241,620.70
合计	9,690,354.65	3,142,784.15

### 5.16 应付职工薪酬

#### 5.16.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,267,764.18	4,350,736.56	4,582,361.39	1,036,139.35
二、离职后福利	80,536.24	237,309.39	250,923.94	66,921.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,348,300.42	4,588,045.95	4,833,285.33	1,103,061.04

#### 5.16.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,028,525.49	4,028,888.22	4,280,632.25	776,781.46
二、职工福利费	-156.89	86,370.34	86,370.34	-156.89

三、社会保险费	30,024.96	135,130.27	126,601.70	38,553.53
其中：1. 医疗保险费	28,427.76	128,889.15	120,711.14	36,605.77
2. 工伤保险费	1,534.38	6,241.12	5,890.56	1,884.94
3. 生育保险费	62.82			62.82
四、住房公积金	12,627.00	47,586.00	37,548.00	22,665.00
五、工会经费和职工教育经费	196,743.62	52,761.73	51,209.10	198,296.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,267,764.18	4,350,736.56	4,582,361.39	1,036,139.35

### 5.16.3 离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	77,957.68	229,766.05	242,464.77	65,258.96
二、失业保险费	2,578.56	7,543.34	8,459.17	1,662.73
三、企业年金缴费				
合计	80,536.24	237,309.39	250,923.94	66,921.69

## 5.17 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	49,814.32			49,814.32
房产税	360.00	475.94	475.94	360.00
土地使用税	255.00	402.51	402.51	255.00
印花税	228,396.72	69,308.48	129,273.39	168,431.81
个人所得税	71,854.15	59,574.49	47,510.70	83,917.94
资源税	2,807.50	18.19	2,825.69	
城市维护建设税	9,456.17	90.95	90.95	9,456.17
教育费附加	6,732.84	54.57	54.57	6,732.84
地方教育费附加	2,723.33	36.38	36.38	2,723.33
合计	372,400.03	129,961.51	180,670.13	321,691.41

## 5.18 其他应付款

### 5.18.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	24,116,135.46	17,568,112.71
合计	24,116,135.46	17,568,112.71

## 5.18.2 其他应付款

### 5.18.2.1 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	204,000.23	204,000.23
应付费用	23,832,300.72	17,327,427.17
往来款	75,695.20	32,546.00
其他	4,139.31	4,139.31
合计	24,116,135.46	17,568,112.71

## 5.19 一年内到期的非流动负债

### 5.19.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	26,773,447.89	26,773,447.89
合计	26,773,447.89	26,773,447.89

## 5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,500,000.00
租赁负债		
合计		1,500,000.00

## 5.21 租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	10,654,741.51			10,654,741.51
未确认融资费用	-1,520,636.36			-1,520,636.36
合计	9,134,105.15			9,134,105.15

## 5.22 递延收益

### 5.22.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	8,281,397.41	3,073,000.00	850,053.89	10,504,343.52	
合计	8,281,397.41	3,073,000.00	850,053.89	10,504,343.52	

### 5.22.2 涉及政府补助的递延收益

项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业 外收入金 额	本年计入其 他 收益金额	其他 减少	期末余额	与 资产 相关 与 收益 相关	本 期 返 还 的 金 额	本 期 返 还 的 原 因
2020 年和 林格尔县 秸秆综合 利用项目 (FTMR 全 混日粮)	831,460.69			40,449.42		791,011.27			
沙化草地 生态功能 与生产效 益协同提 升技术示 范项目		234,000.00		37,209.19		196,790.81			
耐寒高产 苜蓿新品 种良种繁 育技术研 发与示范 推广项目		1,500,000.00		375,000.00		1,125,000.00			
2013 年农 牧业产业 化项目 - 建设存储 库	282,694.91			13,157.88		269,537.03			
2014 年内 蒙古草都 饲草料交 易市场电 子公共服 务平台建 设项目	602,803.53			28,037.40		574,766.13			
现代牧区 草地高效 生产与家 畜优化利 用技术研 发与示范 项目	525,000.00	539,000.00		262,500.00		801,500.00			
优良草种 质资源高 效繁育与 加工利用		400,000.00		31,200.00		368,800.00			
中国草都 草业交易	5,889,438.28	400,000.00				6,289,438.28			

综合服务 平台建设 项目土地 补助									
优质多抗 牧草新品 种选育及 繁育技术 研究项目	150,000.00		62,500.00			87,500.00			
合计	8,281,397.41	3,073,000.00	62,500.00	787,553.89		10,504,343.52			

### 5.23 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股本	143,350,746.00	100.00			143,350,746.00	100.00
合计	143,350,746.00	100.00			143,350,746.00	

#### 5.23.1 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	44,126,775.00							44,126,775.00	
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	44,126,775.00							44,126,775.00	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	44,126,775.00							44,126,775.00	
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	99,223,971.00							99,223,971.00	
1. 人民币普通股	99,223,971.00							99,223,971.00	
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
三、股份总数	143,350,746.00							143,350,746.00	

### 5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	95,771,371.12			95,771,371.12	

其他资本公积					
合计	95,771,371.12			95,771,371.12	

### 5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	9,344,690.96			9,344,690.96	
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	9,344,690.96			9,344,690.96	

### 5.26 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	72,808,933.78	56,880,267.49	
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	72,808,933.78	56,880,267.49	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,801,405.45	6,817,183.57	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		-9,111,482.72	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	78,610,339.23	72,808,933.78	

### 5.27 少数股东权益

项目	期末余额	期初余额	持股比例
安平乐道美丽乡村建设开发有限公司少数股东权益	789,839.48	332,114.17	
草都数字（张北）草牧业供应链服务有限公司少数股东权益	3,972,300.25	3,001,963.54	
安平伯乐马匹交易市场有限公司少数股东权益	-14,051.00	-13,980.19	
科右前旗数智草牧业有限公司少数股东权益	-89,385.38	-201,096.26	
合计	4,658,703.35	3,119,001.26	

## 5.28 营业收入、营业成本

### 5.28.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	219,790,074.08	190,778,916.51
其他业务收入		4,950.00
营业收入合计	219,790,074.08	190,783,866.51
主营业务成本	202,800,706.87	180,073,115.43
其他业务成本		4,950.00
营业成本合计	202,800,706.87	180,078,065.43

### 5.28.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	219,790,074.08	202,684,086.87	190,778,916.51	180,070,369.77
咨询服务		116,620.00	0.00	0.00
建筑工程	0.00	0.00	0.00	2,745.66
合计	219,790,074.08	202,800,706.87	190,778,916.51	180,073,115.43

### 5.28.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牧草销售	219,790,074.08	202,800,706.87	190,778,916.51	180,073,115.43
合计	219,790,074.08	202,800,706.87	190,778,916.51	180,073,115.43

### 5.28.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区内	183,882,052.84	170,585,503.17	108,429,838.81	100,918,150.19
内蒙古自治区外	35,908,021.24	32,215,203.70	82,349,077.70	79,154,965.24
合计	219,790,074.08	202,800,706.87	190,778,916.51	180,073,115.43

### 5.28.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
光明牧业有限公司	4,773,542.12	2.17
巴林右旗建成牧业发展有限责任公司	4,557,204.23	2.07
乐源牧业有限公司	3,643,885.24	1.66

黑龙江完达山沃康饲草有限公司	1,562,957.20	0.71
天津富优农业科技有限公司	1,283,026.00	0.58
合计	15,820,614.79	7.19

### 5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	18.19		
城市维护建设税	90.95		
教育费附加	54.57		
地方教育费附加	36.38		
房产税	475.94	578.92	
土地使用税	402.51	489.38	
印花税	69,308.48	66,197.74	
合计	70,387.02	67,266.04	

### 5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
加油费	2,450.15	
材料费	2.09	
职工薪酬		88,208.81
办公费		11,275.74
折旧费	739,214.52	875,607.66
业务招待费		
差旅费		
交通费		
广告费和业务宣传费		
其他		
合计	741,666.76	975,092.21

### 5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	648,023.06	537,243.53
职工薪酬	2,821,512.87	2,180,980.52
资产折旧摊销费	2,785,833.99	3,017,440.40
办公费	618,823.22	1,407,095.01
差旅费	302,598.73	248,417.49

业务招待费	903,578.17	288,165.37
保险费	247,747.98	3,956.43
劳务费		
研发费用	200,000.00	392,723.70
会议费		5,000.00
交通费		1,731.50
其他费用	5,363.23	51,488.33
合计	8,533,481.25	8,134,242.28

### 5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
草都云研发	442,838.06	
合计	442,838.06	

### 5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,674,626.48	1,785,548.96
减：利息收入	14,500.67	36,121.52
利息净支出	2,660,125.81	1,749,427.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	16,286.20	41,193.32
其他		
合计	2,676,412.01	1,790,620.76

### 5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-267,708.96	-213,781.72
其他应收款坏账损失	-96,271.83	-29,282.44
预付账款坏账损失		
合计	-363,980.79	-243,064.16

### 5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失		3,315,247.07
合计		3,315,247.07

### 5.36 其他收益

#### 5.36.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,300,053.89	1,135,849.93	
合计	1,300,053.89	1,135,849.93	

#### 5.36.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
毛登草都饲草料交易市场建设项目		13,157.88	
2020 年和林格尔县秸秆综合利用项目（FTMR 全混日粮）	40,449.42	40,449.42	
2013 年农牧业产业化项目-建设存储库	13,157.88		
2014 年内蒙古草都饲草料交易市场电子公共服务平台建设项目	28,037.40	28,037.40	
2021 年饲草基地保障建设项目		300,000.00	
种子田建设项目补助		700,000.00	
现代牧区草地高效生产与家畜优化利用技术研发与示范项目	262,500.00		
沙化草地生态功能与生产效益协同提升技术示范项目	37,209.19		
耐寒高产苜蓿新品种良种繁育技术研发与示范推广项目	375,000.00		
优良草种质资源高效繁育与加工利用	31,200.00		
稳岗补贴		29,205.23	
优质多抗牧草新品种选育及繁育技术研究项目	62,500.00	25,000.00	
政府补贴	450,000.00		
合计	1,300,053.89	1,135,849.93	

### 5.37 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
其他	335,900.00	119,925.55	
合计	335,900.00	119,925.55	

### 5.38 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
捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失		2,088.00	
其他	5,447.67	3,750.00	
合计	5,447.67	5,838.00	

### 5.39 现金流量表项目注释

#### 5.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	480,000.00	4,410.62
往来款及备用金	55,359,073.07	53,319,959.77
保证金		537,020.00
银行存款利息	26,621.76	7,046.54
合计	55,865,694.83	53,868,436.93

#### 5.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付日常经营活动产生的费用	27,436,655.38	33,027,422.69
往来款及备用金	25,540,255.38	28,252,515.82
保证金		239,198.00
捐赠支出		
手续费	163.50	
合计	52,977,074.26	61,519,136.51

### 5.40 现金流量表补充资料

#### 5.40.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,791,107.54	4,060,700.18
加：资产减值准备	363,980.79	-3,072,182.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,151,850.05	2,277,930.84
无形资产摊销	1,472,706.66	1,167,992.98
长期待摊费用摊销	1,043,733.36	1,058,584.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		

公允价值变动损失		
财务费用	2,674,626.48	1,815,201.26
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,230,734.01	38,940,272.04
经营性应收项目的减少	35,778,696.87	-35,181,714.33
经营性应付项目的增加	-64,544,724.06	-12,188,268.49
其他		1,100.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,037,288.30	-1,120,383.69
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,148,083.35	9,789,826.88
减: 现金的期初余额	5,073,678.49	52,404,451.33
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	10,074,404.86	-42,614,624.45

#### 5.40.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1. 现金	15,148,083.35	9,789,826.88
其中: 库存现金	5,710.00	
可随时用于支付的银行存款	15,142,371.28	9,789,690.76
可随时用于支付的其他货币资金	2.07	136.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	15,148,083.35	9,789,826.88
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		

#### 5.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他货币资金	11,180.20	福农卡保证金
应收账款	10,000,000.00	贷款抵押
存货	24,343,352.00	贷款抵押
固定资产	36,342,698.16	贷款抵押
投资性房地产	27,077,031.71	
合计	97,774,262.07	

## 6、合并范围的变更

### 6.1 其他原因的合并范围变动

2023年5月20日，本公司出资包头草都生态科技有限公司，取得统一社会信用代码为91150221MACEYX6K9K号的营业执照，注册资本500.00万元人民币。依据公司章程的规定，本公司认缴出资500.00万元人民币，占注册资本的100%，本期实缴出资94.60万元人民币，因此本期将其纳入合并范围。

#### 7.1.1 企业集团的构成

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	内蒙古自治区鄂温克族自治旗巴彦托海镇	内蒙古自治区鄂温克族自治旗巴彦托海镇	牧草种植、销售	100.00		100.00
锡林郭勒盟蒙麦草业有限责任公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	牧草种植、销售	100.00		100.00
润杰电子商务有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	草种植，饲料原料销售	100.00		100.00
内蒙古草都饲草料供应链服务有限公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	牧草销售	100.00		100.00
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	内蒙古自治区阿鲁科尔沁旗	内蒙古自治区阿鲁科尔沁旗	牧草种植、销售	100.00		100.00
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	甘肃省张掖市山丹县	甘肃省张掖市山丹县	牧草种植、销售	100.00		100.00
内蒙古易牧农牧业发展有限责任公司	内蒙古自治区锡林浩特市	内蒙古自治区锡林浩特市	牧草收购及销售及饲料、农药销售	100.00		100.00

内蒙古天草联盟 有限责任公司	内蒙古自治区 赤峰市阿 鲁科尔沁旗	内蒙古自治区 赤峰市阿 鲁科尔沁旗	牧草种植, 收储, 销 售		100.00	100.00
黑龙江草都草业 有限公司	黑龙江省绥 化市肇东市	黑龙江省绥 化市肇东市	牧草、蔬菜种植 及销售	100.00		100.00
尚义县草都生态 科技有限责任公司	河北省张家 口市尚义县	河北省张家 口市尚义县	牧草种植、收储、销 售、草籽种培 育	100.00		100.00
巴彦淖尔市草都 生态治理科技有 限责任公司	内蒙古自治 区巴彦淖尔 市	内蒙古自治 区巴彦淖尔 市	生态保护和环境 治理工程施工; 牧 草种植、收储、销售	100.00		100.00
草都数字(张北) 草牧业供应链服 务有限责任公司	河北省张家 口市张北县	河北省张家 口市张北县	牧草种植、收储、销 售; 环境治理	70.00		70.00
安平草都生态科 技有限公司	河北省衡水 市安平县	河北省衡水 市安平县	牧草种植、销售、畜 牧养殖生态观 光 旅游	100.00		100.00
安平乐道美丽乡 村建设开发有限 公司	河北省衡水 市安平县	河北省衡水 市安平县马 店镇北满正 村	新农村建设和美 丽乡村基础设施 建设; 水利建设 项目、人居环 境改造和生态 环境治理; 农业 产业化、园 林绿化、市 政工程建设施 工、绿化施 工		80.00	80.00
安平伯乐马匹交 易市场有限公司	河北省衡水 市安平县	河北省衡水 市安平县马 店镇北满正 村	马匹交易、活畜 交易; 牲畜品 种改良、繁 育、饲料、 育肥、销 售; 配合 饲料的 生产、加 工		80.00	80.00
鄂托克旗草都一 本草业有限责 任公司	鄂托克旗 乌兰镇	鄂托克旗 乌兰镇布隆 街西平安路 南尚品居住 小区 3 号 楼 11 段 商铺 5 号	种植、养殖; 草 籽繁育; 饲 草料加工 销售	51.00		51.00
包头草都生态科 技有限公司	包头市土默 特右旗	内蒙古自 治区包头 市土默特 右旗将军 尧镇将军 尧村农村 信用社东 4 号	草种植; 畜牧 渔业饲料 销售; 牲畜 销售; 生态 恢复及生 态保护服 务	100		100

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为李国才、高梅花。李国才先生与高梅花女士系夫妻关系。

## 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

## 8.3 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司联营企业详见附注“5.7 长期股权投资”。

## 8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李国成	董事长李国才之兄
李国泉	董事长李国才之兄
卢香兰	董事长李国才之兄李国泉之妻
王晨龙	持有本公司子公司安平伯乐马匹交易市场有限公司股权 20%
李国杰	董事长李国才之妹
邓海东	本公司监事会主席
张志贤	本公司监事
沈琳	本公司监事
赵和平	本公司董事
毛永聪	本公司董事、财务总监
张宏霞	本公司董事
那一牧	本公司董事
江荣耀	本公司董事
刘洁	本公司董秘
内蒙古牧草产业发展协会	本公司董事长李国才担任牧草协会秘书长
安平县泰润美丽乡村建设开发有限公司	持有本公司子公司安平乐道美丽乡村建设开发有限公司股权 20%
内蒙古草都饲草料研究院	公司法定代表人高梅花为本公司董事长李国才之妻，公司由李国才夫妇共同控制
内蒙古草都生态牧场有限公司	公司法定代表人及实际控制人为李国杰
张北县盛葳草业有限公司	持有本公司子公司草都数字（张北）草牧业供应链服务有限责任公司股权 30%
内蒙古大地元牛繁育科技有限公司	本公司子公司内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司联营单位

## 8.5 关联方交易情况

### 8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古草都生态牧场有限公司	住宿、餐饮	0	0
内蒙古草都饲草料研究院	咨询顾问	613,800.00	861,786.00

### 8.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张北县盛葳草业有限公司	土地使用权	0.00	239,198.00

## 8.6 关联方应收应付款项

### 8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
邓海东	150,000.00	750.00	0.00	0.00
张志贤	110.26	5.51	0.00	0.00
沈琳	133,000.00	665.00	0.00	0.00
毛永聪	4,000.00	20.00	0.00	0.00
刘洁	39,311.87	196.56	0.00	0.00
内蒙古草都饲草料研究院	561,686.00	9,542.62	147,886.00	8,894.30
内蒙古草都生态牧场有限公司	110,000.00	11,000.00	110,000.00	5,500.00
内蒙古大地元牛繁育科技有限公司	609,594.00	42,169.66	609,594.00	39,159.85
<b>合计</b>	<b>867,480.00</b>	<b>62,712.28</b>	<b>867,480.00</b>	<b>53,554.15</b>

### 8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
卢香兰	83,495.53	84,526.52
李国成	15,380.11	2,768.11
李国杰	10,770.31	10,577.51
王晨龙	20,000.00	20,000.00
李国泉	16,336.4	19,888.40
邓海东	200.00	0.00
张志贤	69,938.97	80,715.19
沈琳	7,699.97	0.00
毛永聪	2,295.00	1,484.34
张宏霞	12,742.20	0.00
内蒙古草都生态牧场有限公司	0.00	5,000.00
内蒙古草都饲草料研究院	0.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>145,982.35</b>	<b>342,760.54</b>

## 9、承诺及或有事项

(1) 2015年11月11日，本公司与中国银行股份有限公司锡林浩特分行签订了《中国银行信用卡福农卡特色分期付款保证合同》，约定中国银行股份有限公司锡林浩特分行向牧民发放信用卡用于购买本公司的牧草，本公司为牧民提供保证，并存入10%的保证金，截至2023年6月30日，本公司保证金本金余额为11,346.88元。

(2) 本公司于2017年度向中鼎联合牧业股份有限公司（以下简称“中鼎牧业”）旗下公司：三河市中鼎牧业有限公司、牧联易购科贸（北京）有限公司销售燕麦草分别形成应收账款256.18万元、624.58万元，合计880.76万元，因相关公司未在合同期限内支付相关货款，本公司已于2017年底向

北京三河法院和北京海淀法院对中鼎旗下两家分公司同时提起上诉，根据法院判决，对三河市中鼎牧业有限公司予以强制执行，并执行回 197.56 万，牧联易购在判决中双方进行和解，根据和解协议将剩余欠款、利息、律师费、诉讼费用等款项合计 823.73 万全部转移到总公司中鼎牧业，并要求在 2019 年 6 月前还清，同时以中鼎牧业子公司北京三农嘉华农牧业科技有限公司股权作为抵押保障，质押物评估价值 1370 万元。到 2020 年，本公司依旧未收回剩余款项，本公司向法院申请强制执行，法院于 2020 年 11 月对北京三农嘉华农牧业科技有限公司的股权进行冻结。截至本报告批准报出日，本公司暂未收回剩余款项。

(3) 2018 年 7 月 17 日，本公司向阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司申请了 2,500 万元扶贫项目补助，贷款期限为五年，股东李国才以其持有的公司 2,000,000 股权为上述借款进行质押登记。2021 年 9 月，应阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司要求，于 2021 年 9 月 2 日签订了借款合同及抵押合同，将子公司内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司位于阿鲁科尔沁旗绍根镇阿拉善嘎查草业加工扶贫园区的房产抵押给阿鲁科尔沁旗利民扶贫开发管理有限公司为上述借款提供抵押担保，并于 2021 年 9 月 27 日解除了李国才个人的股权质押。

## 10、资产负债表日后事项

(1) 本公司向中国银行股份有限公司呼和浩特新城支行借款 1,000.00 万元，用于流动资金借款，借款期限为 2023 年 7 月 31 日至 2024 年 7 月 30 日，由东北中小企业融资再担保股份有限公司内蒙古分公司、李国才、高梅花对该借款提供连带责任保证担保；李国才将持有的本公司 1400 万股进行质押；高梅花将所有的位于回民区中山路海亮广场编号为呼房权证回民区字第 2012102845 号房产进行抵押。

(2) 本公司子公司润杰电子商务有限公司向蒙商银行如意支行借款 300.00 万元，用于流动资金借款，借款期限为 2023 年 8 月 1 日至 2024 年 8 月 1 日。由李国才、高梅花提供连带责任还款保证；内蒙古草都草牧业股份有限公司承担连带担保。

## 11、其他重要事项

(1) 本公司于 2022 年 9 月与华夏银行呼和浩特成吉思汗大街支行签署编号为 HTZX2310120210011 的《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元，借款期限为一年，固定利率为 5.90%。本公司与内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司签署 DB202108001 号《委托担保合同》，委托内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司为本公司向华夏银行股份有限公司贷款提供连带责任担保；同时，股东内蒙古全成才杰投资管理中心（有限合伙）将持有本公司的 7,184,074.00 股股权进行质押；李国才、高梅花夫妻双方提供连带责任保证；李国才将持有本公司的 3,500,000.00 股股权进行质押。

(2) 本公司向中国银行呼和浩特新城支行借款 1,000.00 万元，用于流动资金借款，借款期限为 2022 年 7 月 31 日至 2023 年 7 月 31 日。李国才将持有的本公司 1200 万股进行质押；高梅花将所有的位于回民区中山路海亮广场 15 层 B 座 1513 处房产进行抵押；勾雅洁将所有的位于回民区成吉思汗西街万达广场 B 区商业 1034 处房产进行抵押；李国才、高梅花夫妻双方提供个人连带责任保证。

## 12、母公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收票据及应收账款

#### 12.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	56,919,196.74	62,407,398.51
合计	56,919,196.74	62,407,398.51

#### 12.1.2 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	62,993,616.09	100.00	6,074,419.35	9.64	56,919,196.74
关联方组合		0.00		0.00	0.00
组合小计	62,993,616.09	100.00	6,074,419.35	9.64	56,919,196.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	62,993,616.09	100.00	6,074,419.35	9.64	56,919,196.74

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		0.00		0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	68,311,636.82	100.00	5,904,238.31	8.64	62,407,398.51
关联方组合		0.00		0.00	0.00
组合小计	68,311,636.82	100.00	5,904,238.31	8.64	62,407,398.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		0.00		0.00	0.00
合计	68,311,636.82	100.00	5,904,238.31	8.64	62,407,398.51

#### 12.1.3 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

牧联易购科贸(北京)有限公司	6,835,396.69	2,050,619.01	30.00	诉讼
<b>合计</b>	<b>6,835,396.69</b>	<b>2,050,619.01</b>	<b>30.00</b>	

12.1.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	54,874,875.94	87.11	2,382,924.82	52,967,787.58	77.53	264,838.94	
1-6个月	41,907,088.36	66.52	234,535.44	52,967,787.58	77.53	264,838.94	0.50%
6-12个月	12,967,787.58	20.59	2,148,389.38		0.00		5%
一至二年		0.00	0.00	2,444,220.79	3.58	244,422.08	10%
二至三年	2,444,220.79	3.88	366,633.12	1,168,912.21	1.71	175,336.83	15%
三至四年	1,168,912.21	1.86	233,782.44	7,225,109.09	10.58	2,128,561.49	20%
四至五年	2,020,754.55	3.21	606,226.37	2,020,754.55	2.96	606,226.37	30%
五年以上	2,484,852.60	3.94	2,484,852.60	2,484,852.60	3.64	2,484,852.60	100%
合计	62,993,616.09	100.00	6,074,419.35	68,311,636.82	100.00	5,904,238.31	

12.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		170181.04				170181.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5904238.31					5904238.31
<b>合计</b>	<b>5904238.31</b>	<b>170181.04</b>				<b>6074419.35</b>

12.1.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
巴林右旗建成牧业发展有限责任公司	外贸客商	4,557,204.23		1-6月	7.23
光明牧业有限公司	外贸客商	2,230,459.42		1-6月	3.54
丛耀辉	外贸客商	1,507,278.00		1-6月	2.39
天津富优农业科技有限公司	外贸客商	925,100.40		1-6月	1.47

张明	外贸客商	789,219.04		1-6月	1.25
合计		10,009,261.09	0.00		15.88

## 12.2 其他应收款

### 12.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	125,241,289.36	113,970,850.94
合计	125,241,289.36	113,970,850.94

### 12.2.2 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	2,200,151.28	41.51	22,445.81	1,566,101.88	33.56	19,275.57	
1-6个月	1,945,816.72	36.71	9,729.08	1,311,767.32	28.11	6,558.84	0.5%
6-12个月	254,334.56	4.80	12,716.73	254,334.56	5.45	12,716.73	5%
一至二年	424,196.22	8.00	42,419.62	424,196.22	9.09	42,419.62	10%
二至三年	4,338.00	0.08	650.70	4,338.00	0.09	650.70	15%
三年以上	2,672,444.85	50.41	2,642,028.26	2,672,444.85	57.26	2,642,028.26	
合计	5,301,130.35	100.00	2,707,544.39	4,667,080.95	100.00	2,704,374.15	

### 12.2.3 其他应收款按项目披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,185,577.62	4,508,684.32
备用金	1,115,552.73	158,396.63
代收代付款		
关联方组合	122,647,703.40	112,008,144.14
保证金		
合计	127,948,833.75	116,675,225.09

### 12.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,422,424.12				2,422,424.12

按组合计提坏账准备	281,950.03	3,170.24			285,120.27
<b>合计</b>	<b>2,704,374.15</b>	<b>2,541,129.93</b>			<b>2,707,544.39</b>

#### 12.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安平草都生态科技有限公司	关联方	65,969,100.20			51.56
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	关联方	53,943,367.36			42.16
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	关联方	1,235,328.08			0.97
锡林浩特市望宏观牧民养殖专业合作社	非关联方	667,535.23			0.52
东乌旗萨麦苏木巴彦霍布尔嘎查 9000 亩租地款	非关联方	405,000.00			0.32
合计		122,220,330.87	0.00		95.53

#### 12.2.6 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
内蒙古草都草牧业生态科技有限责任公司	53,943,367.36		43,593,686.51		需抵消关联方
山丹县祁牧草业发展有限责任公司	1,235,328.08		1,577,362.21		需抵消关联方
呼伦贝尔市草都草业科技有限责任公司	751,200.00		567,400.00		需抵消关联方
安平草都生态科技有限公司	65,969,100.20		65,885,575.66		需抵消关联方
巴彦淖尔市草都生态治理科技有限责任公司	93,511.43		93,511.43		需抵消关联方
科右前旗数智草牧业有限公司	218,000.00				需抵消关联方
安平乐道美丽乡村建设开发有限公司	18,911.45		18,911.45		需抵消关联方
锡林郭勒盟蒙麦草业有限责任公司	418,284.88		271,696.88		需抵消关联方
合计	122,647,703.40	0.00	112,008,144.14	0.00	

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	167,391,432.65	4,830,251.63		172,221,684.28
合计	167,391,432.65	4,830,251.63	0.00	172,221,684.28

### 12.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	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	其他			
子公司												
内蒙古草都生态科技有限责任公司	50,000,000.00									50,000,000.00		
山丹县祁牧发展有限责任公司	5,000,000.00									5,000,000.00		
内蒙古农牧业发展有限责任公司	10,000,000.00									10,000,000.00		
内蒙古草都饲料供应链服务有限公司	3,538,747.40	410,000.00								3,948,747.40		
呼伦贝尔市草都科技有限责任公司	345,000.00									345,000.00		
润杰电子商务有限公司	47,412,700.00	386,190.00								47,798,890.00		
黑龙江草都有限公司	5,645,000.00									5,645,000.00		
安平草都生态科技有限责任公司	29,130,000.00									29,130,000.00		
巴彦淖尔市草都生态科技有限责任公司	135,500.00									135,500.00		
尚义县草都生态	265,200.00	736,900.00								1,002,100.00		

态 科 技 有 限 责 任 公 司												
草 都 数 字 ( 张 北 ) 草 牧 业 供 应 链 服 务 有 限 责 任 公 司	14,153,285.25	1,336,561.63									15,489,846.88	
科 右 前 旗 数 智 草 牧 业 有 限 公 司	1,766,000.00	1,014,000.00									2,780,000.00	
包 头 草 都 生 态 科 技 有 限 公 司		946,600.00									946,600.00	
小 计	167,391,432.65	4,830,251.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,221,684.28	0.00
合 计	167,391,432.65	4,830,251.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,221,684.28	0.00

## 12.4 营业收入、营业成本

### 12.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	90,898,923.16	135,366,805.01
其他业务收入		
营业收入合计	90,898,923.16	135,366,805.01
主营业务成本	82,917,995.58	125,117,173.97
其他业务成本		
营业成本合计	82,917,995.58	125,117,173.97

### 12.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	90,898,923.16	82,917,995.58	135,366,805.01	125,117,173.97
合 计	90,898,923.16	82,917,995.58	135,366,805.01	125,117,173.97

### 12.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牧草销售	90,898,923.16	82,917,995.58	135,366,805.01	125,117,173.97
合 计	90,898,923.16	82,917,995.58	135,366,805.01	125,117,173.97

#### 12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内蒙古自治区内	63,629,246.21	59,042,596.69	108,293,444.01	100,783,739.18
内蒙古自治区外	27,269,676.95	23,875,398.89	27,073,361.00	24,333,434.79
合计	90,898,923.16	82,917,995.58	135,366,805.01	125,117,173.97

#### 12.4.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
光明牧业有限公司	4,773,542.12	5.25
巴林右旗建成牧业发展有限责任公司	4,557,204.23	5.01
乐源牧业有限公司	3,643,885.24	4.01
黑龙江完达山沃康饲草有限公司	1,562,957.20	1.72
天津富优农业科技有限公司	1,283,026.00	1.41
合计	15,820,614.79	17.40

### 13、补充资料

#### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,300,053.89	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0	交易性金融资产持有期间的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330,452.33	其他
<b>小计</b>	<b>1,630,506.22</b>	
减：所得税影响额		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,630,506.22</b>	
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,630,506.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

#### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.01	0.03	0.03

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,300,053.89
非流动资产处置损益	-
投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	330,452.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,630,506.22</b>
减: 所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,630,506.22</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用