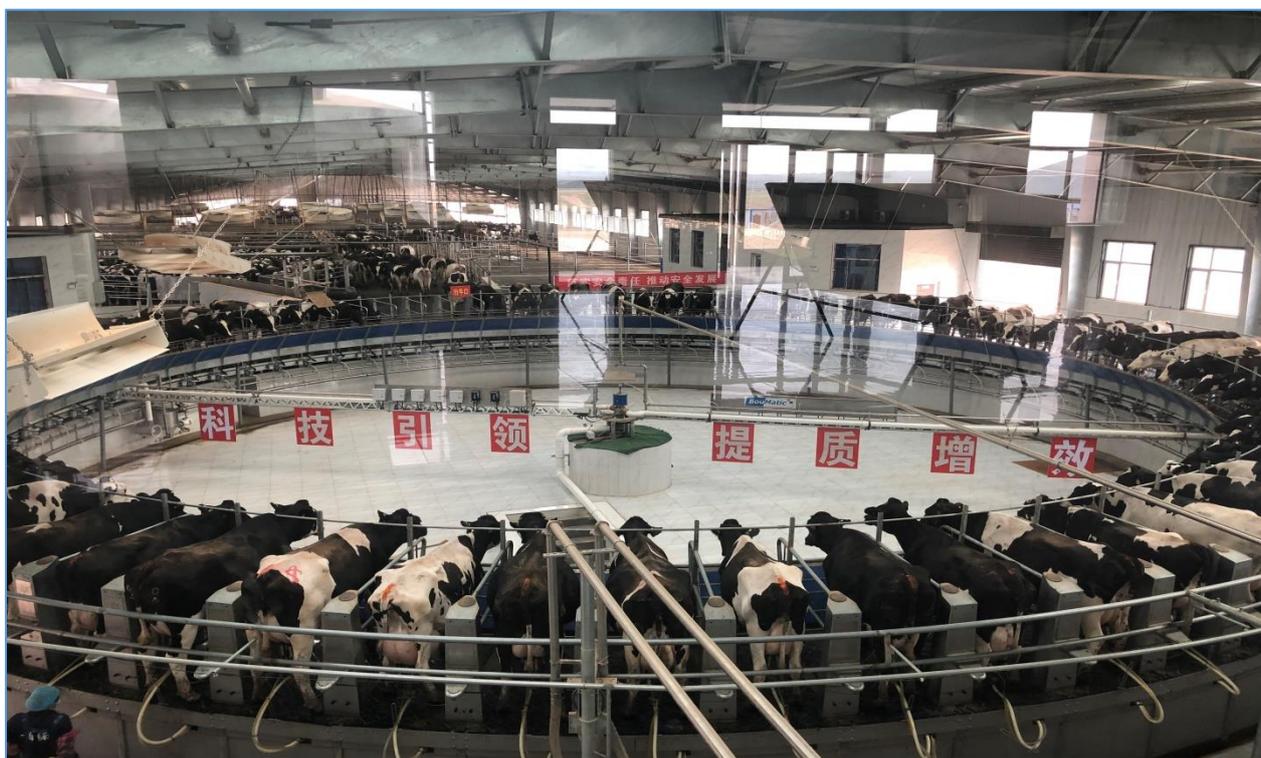




沃野牧丰

NEEQ : 873630

宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司



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、公司负责人刘宏伟、主管会计工作负责人王琦伟及会计机构负责人（会计主管人员）马红梅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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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。
	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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、沃野牧丰	指	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司
吴忠农投	指	吴忠现代农业投资有限公司
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	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司章程
股东大会	指	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司监事会
云南皇氏	指	云南皇氏来思尔乳业有限公司
云南皇氏	指	云南皇氏来思尔智能化乳业有限公司
伊利乳业	指	宁夏伊利乳业有限责任公司
报告期	指	2023 年上半年
审计机构、会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
生鲜乳、原奶	指	未经杀菌、均质等工艺处理的原奶
成母牛	指	成年母牛
巴氏奶、巴士杀菌乳	指	由巴氏消毒法处理的鲜奶
青贮	指	将青玉米秸秆等切碎，在密闭缺氧的条件下，通过厌氧乳酸菌的发酵作用，抑制各种杂菌的繁殖，而得到的一种粗饲料，具有气味酸香、柔软多汁、适口性好、营养丰富、利于长期保存等特点。
犊牛	指	犊牛指 0-5 个月龄的牛只。
育成母牛	指	即育成牛，是乳腺形成的关键期，育成母牛在 15 月龄起，体重、身高胸围等指标达到一定标准后即可进行配种妊娠。
青年牛	指	15 月龄直至分娩的牛只，是牛群成长期
泌乳牛或成母牛	指	指分娩过后产生生鲜乳的牛只
干奶牛	指	停乳至分娩前的经产母牛
围产牛	指	处于围产期的牛只
育肥牛	指	育肥公牛，作为肉牛，用于出售

本半年报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	刘宏伟	成立时间	2017年2月6日
控股股东	控股股东为（吴忠现代农业投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴忠市政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-畜饲养（A031）-牛的饲养（A0311）		
主要产品与服务项目	生鲜乳的生产、销售及奶牛养殖		
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	沃野牧丰	证券代码	873630
挂牌时间	2021年11月23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）	43,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丽雅	联系地址	宁夏吴忠市利通区友谊东路2号（吴忠市公安局特警支队院内北侧办公楼）
电话	0953-2016003	电子邮箱	59800036@qq.com
传真	0953-2016003		
公司办公地址	宁夏吴忠市利通区友谊东路2号（吴忠市公安局特警支队院内北侧办公楼）	邮政编码	751100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640300MA75YG4K2K		
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市利通区友谊东路2号		
注册资本（元）	43,000,000.00	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

1、盈利模式 公司的盈利模式主要依靠繁育养殖优质奶牛，并生产优质生鲜乳供给大型乳制品深加工企业获取收入、利润和现金流，公司产品的销售价格主要参考市场行情，并结合原材料生产成本变化等因素进行浮动。

2、生产模式

(1) 奶牛养殖和繁育模式 公司所养殖奶牛均为进口荷斯坦奶牛，采用人工授精技术进行良种繁育，保证良种奶牛群质量。公司严格按照《无公害食品畜禽饲料和饲料添加剂使用准则》（NY5032-2006）《无公害食品奶牛饲养管理准则》（NY/T5049-2001）等技术标准进行奶牛的饲养管理，同时公司根据本场牛群结构进行合理的分群管理，采用全混合日粮饲喂（TMR）技术并根据不同阶段的奶牛进行配比日粮配方。

(2) 生鲜乳生产过程中挤奶是最重要的生产环节。为保护奶牛健康，提高牛奶质量，提高挤奶工作整体业务能力。公司采用先进的 80 位自动化转盘式挤奶系统及全自动识别系统，该设备转盘采用液压驱动，平稳、高效、安全、可靠，既节约了劳动力，又缩短了挤奶时间，提高了挤奶效率。奶牛可通过专用的通道进入挤奶厅内挤奶，奶牛进入挤奶厅后，热水清洗、按摩、人工套杯，牛奶通过管道送到自动制冷罐 0-4℃ 冷却贮存。

3、销售模式：公司采用直销方式销售生鲜乳，优质生鲜乳主要供给大型乳品加工制造企业，公司与伊利等企业签订长期生鲜乳供销协议，约定了生鲜乳的采购定价方式、结算方式、质量要求和数量区间，由于公司的奶牛数量在不断变动，每个月生产多余的生鲜乳会销售给其他零星散户。公司生鲜乳的销售流程为：在挤奶环节生产出生鲜乳后，生鲜乳通过管道送到自动制冷罐 0-4℃ 冷却贮存。乳品加工企业每天定时来公司进行生鲜乳采购，公司对生鲜乳进行抽样检测，乳品加工企业或公司通过运奶专用运槽车运输至生产加工厂后，加工企业检验微生物、冰点、抗生素、蛋白质、体细胞等指标合格后入库。公司对于奶牛的销售全部采用直接销售的模式销售给当地养殖企业及个人等。

4、采购模式：公司采购模式为公司兼顾库存和采购周期，满足生产计划所需，来确定最终采购数量。公司主要采购类别为兽药、各类自动化挤奶设备、优质奶牛冻精以及 TMR 所用各类饲料。农副产品采购以饲草料、青贮采购为主。公司与供应商签订的合同为定价合同，实际交付时根据合同内容执行。

(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	59,727,514.23	64,932,566.04	-8.02%
毛利率%	-3.34%	-3.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,478,115.89	-8,711,531.9	2.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	-6,379,976.54	-4,063,518.08	57.01%

后的净利润			
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)	-16.97%	-13.86%	-
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)	-12.77%	-6.46%	-
基本每股收益	-0.20	-0.20	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,759,356.68	241,826,423.24	-2.92%
负债总计	189,048,150.79	187,637,101.46	0.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,711,205.89	54,189,321.78	-15.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.26	-15.63%
资产负债率% (母公司)	80.53%	77.59%	-
资产负债率% (合并)	80.53%	77.59%	-
流动比率	28.87%	34.18%	-
利息保障倍数	-1.49	-0.74	-
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	12,110,852.09	-8,871,548.39	236.51%
应收账款周转率	6.64	6.05	-
存货周转率	1.78	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.92%	-5.75%	-
营业收入增长率%	-8.02%	9.39%	-
净利润增长率%	2.68%	-1,971.87%	-

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	2,890,453.07	1.23%	1,060,097.20	0.44%	172.66%
应收票据					
应收账款	9,296,956.52	3.96%	7,788,455.80	3.22%	19.37%

预付账款	2,003,558.64	0.85%	686,501.94	0.28%	191.85%
其他应收款	1,128,230.64	0.48%	3,479,254.94	1.44%	-67.57%
存货	31,380,140.21	13.37%	38,111,137.20	15.76%	-17.66%
固定资产	94,312,818.93	40.17%	96,983,974.55	40.10%	-2.75%
在建工程	5,318,401.25	2.27%	2,870,149.40	1.19%	85.30%
短期借款	12,290,000.00	5.24%	21,470,000.00	8.88%	-42.76%
应付账款	41,331,413.34	17.61%	45,787,949.25	18.93%	-9.73%
长期借款	25,231,600.00	10.75%	33,727,970.00	13.95%	-25.19%
长期应付款	1,050,000.00	0.45%	3,150,000.00	1.30%	-66.67%
资产总计	234,759,356.68	100.00%	241,826,423.24	100.00%	-2.92%

项目重大变动原因:

报告期货币资金比本期期初增长 172.66%，主要原因是报告期末收到客户货款，使货币资金增加。

报告期预付账款比本期期初增长 191.85%，主要原因是报告期支付成品奶加工费尚未开具发票。

报告期其他应收款比本期期初下降 67.57%，主要原因是本期期初其他应收款中含粮改饲补助 30.76 万元，高产良种奶牛繁育项目补助 220 万元分别于报告期 1 月和 3 月到账，导致变动较大。

报告期存货比本期期初下降 17.66%，主要原因是本期期初接近年末，提前采购节前存货备货影响。

报告期固定资产比本期期初下降 2.75%，主要是本期计提固定资产折旧影响。

报告期在建工程比本期期初增长 85.30%，主要原因是工程结完成后收到工程款发票，因财务决算尚未完成，将未暂估入账部分计入在建工程影响。

报告期短期借款比本期期初下降 42.76%，减少 918 万元，系本期按月偿还光大银行借款本金。

报告期长期借款比本期期初下降 25.19%，主要原因是本期偿还到其借款本金 860 万元，新增建行借款 1630.36 万元。

报告期长期应付款比本期期初下降 66.67%，主要是本期按月偿还融资租赁款本金影响。

(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	59,727,514.23	-	64,932,566.04	-	-8.02%
营业成本	61,719,905.75	103.34%	67,106,194.19	103.35%	-8.03%
毛利率	-3.34%	-	-3.35%	-	-
销售费用	93,977.19	0.16%	15,083.20	0.02%	523.06%
管理费用	787,351.19	1.32%	990,036.20	1.52%	-20.47%
财务费用	3,398,755.06	5.69%	823,140.22	1.27%	312.90%
信用减值损失	-52,493.88	-0.09%	0.00	0.00%	-
其他收益	60,028.70	0.10%	323,939.32	0.50%	-81.47%

资产处置收益	-569,135.70	-0.95%	-2,342,756.96	-3.61%	75.71%
营业利润	-6,889,083.54	-11.53%	-6,082,335.72	-9.37%	-2.17%
营业外收入	1,500.00	0.003%		0.00%	-
营业外支出	1,590,532.35	2.66%	2,629,196.18	4.05%	-39.50%
净利润	-8,478,115.89	-14.19%	-8,711,531.90	-13.42%	2.68%
经营活动产生的现金流量净额	12,110,852.09	-	-8,871,548.39	-	236.51%
投资活动产生的现金流量净额	-12,218,688.25	-	-9,402,477.93	-	-29.95%
筹资活动产生的现金流量净额	1,938,192.03	-	15,287,029.63	-	-87.32%

项目重大变动原因：

报告期营业收入和营业成本比上年同期均下降8%，主要原因公司降本措施逐步见效，公斤奶成本同比下降，同时奶价几乎也是同比例下降，导致收入、成本同比均呈下降趋势。

报告期销售费用比上年同期增长523.06%，主要原因是报告期增加成品奶销售业务，成立营销业务部，发生销售人员薪酬，上年同期无营销业务部，相关人员薪酬计入管理费用中，导致同比变动幅度较大。

报告期财务费用比上年同期增长312.90%，主要原因是上年同期将分摊至成母牛部分财务费用在主营业务成本中列示，经22年度审计不再主营业务成本中列示，导致同比变动幅度较大，对损益影响一致。

报告期其他收益比上年同期下降81.47%，主要原因是上期收到新三板挂牌奖励资金影响。

报告期资产处置收益比上年同期下降75.71%，主要是报告期活淘-疾病淘汰牛减少，活淘牛损失同比减少。

报告期营业外支出比上年同期下降39.50%，主要是报告期死淘率同比下降7%，死淘牛损失同比减少。

报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年度增长236.51%，主要原因是：（1）报告期鲜奶销量增加，且上年同期部分奶款抵还惠商保理和云南皇氏借款，未形成现金流入，使销售商品、提供劳务收到的现金比上年度增加778万元，增长15.72%；（2）本期购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少1292.44万元，下降19.20%，一是本期饲草料采购成本略有下降，二是本期资金相对紧张，饲草料款均选择账期较长的供货商，付款减少。

报告期，投资活动产生的现金流量净额比上期下降29.95%，主要原因是：本期按合同进度支付新建牧场工程款增加，导致投资活动产生的现金流量净额比上年度减少。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上期下降87.32%，主要原因是：（1）报告期筹资活动现金流入比上期减少1782.69万元，下降28.27%，其中取得借款收到的现金比上期减少2412.43万元，下降49.81%，收到其他与筹资活动有关的现金比上期增加629.74万元，增长43.01%。（2）报告期筹资活动现金流出比上期增加3179.93万元，增长276.37%，其中偿还债务支付的现金比上期增加1786.60万元，增长186.98%，支付其他与筹资活动有关的现金比上期增加735.09万元，增长121.16%。

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

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
食品安全风险	<p>近年来我国食品安全问题频发，“苏丹红”、“三聚氰胺”等事件的爆发，使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。报告期内公司销售的生鲜乳未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但仍不能排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成食品安全问题。如果发生食品安全问题，短期内将会给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：从源头开始形成可溯源的全方面监督，每日鲜奶留样检测。</p>
政策风险	<p>公司位于宁夏回族自治区吴忠市，奶产业发展受到自治区及吴忠市大力扶持。如果国家相关政策及宁夏回族自治区相关政策发生重大变化，政府补贴减少，将会给公司总体盈利水平带来一定影响。</p> <p>应对措施：进一步降本增效，增加公司营业利润，减少政府补贴对营业利润水平的影响。</p>
大客户依赖风险	<p>报告期我公司客户主要是大型乳制品企业皇氏乳业和伊利乳业，伊利乳业和皇氏乳业的销售额占公司总销售额的93.65%。大型乳制品企业在采购价格上有较强的定价权和主导权，乳制品企业根据市场销售调节收购价格，公司生鲜乳销售情况受到下游客户定价的影响。公司存在销售客户相对集中对生产经营业绩产生影响的的风险。</p> <p>应对措施：公司营销业务部进一步进行市场调研，开发新产品，开拓新客户及销售渠道，掌握产品定价权。</p>
动物疫情风险	<p>报告期内公司享受的税收优惠情况如下：（1）依据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定：“农业生产者（单位和个人从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业等农业生产）销售的自产农产品等免税。”（2）依据《企业所得税法》的规定“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”（3）根据《土地使用税暂行条例》第六条规定，直接用于农、林、牧、渔业的生产用地免征土地使用税。如果以上税收优惠政策发生变化，将增加公司税负，对公司经营业绩产生一定影响。</p>
关联方资金依赖的风险	<p>报告期内，公司与关联方存在金额较大的资金拆借。2023年6月30日，公司与控股股东吴忠现代农业投资有限公司资金往来余额为29,588,901.79元。虽然公司生产经营正常，没有发</p>

	<p>生银行抽贷或者缩贷等情形,但是如果未来市场发生不利变化,对公司业绩产生不利影响,公司将面临现金短缺或者流动性不足的风险。</p> <p>应对措施:公司积极筹集外部资金,争取尽快引进外部投资者,增加公司货币资金,解决现金流不足的问题。</p>
奶牛产量的季节性波动的风险	<p>公司主要生产资料为生产性生物资产,其具有自身的特点,公司奶牛产奶量受到季节性因素影响,天气过于炎热和寒冷都会影响奶牛产奶量。因此,公司生鲜乳产量会受到季节变化的影响。</p> <p>应对措施:进一步改善圈舍环境,避免天气过于炎热和寒冷对奶牛产奶量的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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	
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

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）	0.00	0.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(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	35,000,000.00	11,857,587.52
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	200,000,000.00	20,940,000.00
接受担保		80,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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:

关联交易不会对公司生产经营构成不利影响。

公司业务正在迅速发展期,流动资金需求较大,因此,关联方为公司提供财务资助和担保有利于公司的业务发展及持续稳定经营,符合公司的发展战略,能够有效提升公司的盈利能力。

(五) 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	同业竞争承诺	2021年4月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2021年4月9日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2021年4月9日	-	正在履行中

书			日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺((关联交易承诺)	2021年4月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺((关联交易承诺)	2021年4月9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	2021年4月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2021年4月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2021年4月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
奶牛	生产性生物资产	抵押	65,392,574.46	27.86%	公司向金融机构借款, 奶牛作为抵押物
机器设备	固定资产	抵押	6,700,597.20	2.85%	公司向金融机构借款, 机器设备作为抵押物
总计	-	-	72,093,171.66	30.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司该项资产受限, 只是对该项资产不能转买或抵押其他方, 但该项资产仍在公司场区, 正常生产经营, 对公司无重大不利影响。

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	14,333,333	33.33%	0	14,333,333	33.33%
	其中: 控股股东、实际控制人	14,333,333	33.33%	0	14,333,333	33.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	28,666,667	66.67%	0	28,666,667	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,666,667	66.67%	0	28,666,667	66.67%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-	
普通股股东人数							2

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	吴忠现代农业投资有限公司	40,000,000	0	40,000,000	93.02%	26,666,667	13,333,333	0	0
2	吴忠市融和环境科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6.98%	2,000,000	1,000,000	0	0
合计		43,000,000	-	43,000,000	100.00%	28,666,667	14,333,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：吴忠市融和环境科技有限公司为吴忠现代农业投资有限公司的全资子公司。

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
王琦伟	董事长	男	1989年8月	2021年2月26日	2024年2月25日
刘宏伟	董事、总经理	男	1973年11月	2021年5月27日	2024年2月25日
高子馨	董事	女	1987年12月	2022年6月20日	2024年2月25日
牛金红	董事	女	1977年8月	2022年6月20日	2024年2月25日
吴心华	董事	男	1963年10月	2022年6月20日	2024年2月25日
尚栓平	监事会主席	男	1970年6月	2022年6月20日	2024年2月25日
温文韬	监事	男	1989年12月	2021年2月26日	2024年2月25日
丁炜	职工代表监事	男	1993年11月	2021年2月26日	2024年2月25日
薛志华	副总经理	男	1981年12月	2021年2月26日	2024年2月25日
马红梅	财务负责人	女	1986年1月	2021年2月26日	2024年2月25日
刘丽雅	董事会秘书	女	1984年9月	2021年2月26日	2024年2月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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
管理人员	9	7
生产人员	81	80
技术人员	15	18
销售人员	2	3
采购人员	1	1
财务人员	3	4
人事专员	0	0
行政人员	1	1
员工总计	112	114

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,890,453.07	1,060,097.20
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	6.2	9,296,956.52	7,788,455.80
应收款项融资			
预付款项	6.3	2,003,558.64	686,501.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,128,230.64	3,479,254.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	31,380,140.21	38,111,137.20
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	6.6	133,307.01	192,237.16
流动资产合计		46,832,646.09	51,317,684.24
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	94,312,818.93	96,983,974.55
在建工程	6.8	5,318,401.25	2,870,149.40
生产性生物资产	6.9	84,888,918.57	88,700,708.27
油气资产			
使用权资产	6.10	861,369.34	876,921.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	2,545,202.50	1,076,985.25
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		187,926,710.59	190,508,739.00
资产总计		234,759,356.68	241,826,423.24
流动负债：			
短期借款	6.12	12,290,000.00	21,470,000.00
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	6.13	41,331,413.34	45,787,949.25
预收款项			
合同负债	6.14	100,000.00	
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	6.15	707,238.12	676,622.91
应交税费	6.16	9,061.49	15,914.00
其他应付款	6.17	60,257,515.61	49,828,498.01
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	6.18	47,525,000.00	32,375,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		162,220,228.56	150,153,984.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.19	25,231,600.00	33,727,970.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.20	1,050,000.00	3,150,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	546,322.23	605,147.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,827,922.23	37,483,117.29
负债合计		189,048,150.79	187,637,101.46
所有者权益：			
股本	6.22	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	28,912,906.76	28,912,906.76
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	6.24	-26,201,700.87	-17,723,584.98
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		45,711,205.89	54,189,321.78
负债和所有者权益总计		234,759,356.68	241,826,423.24

法定代表人：刘宏伟

主管会计工作负责人：王琦伟

会计机构负责人：马红梅

（二） 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		59,727,514.23	64,932,566.04
其中：营业收入	6.25	59,727,514.23	64,932,566.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,054,996.89	68,996,084.12
其中：营业成本	6.25	61,719,905.75	67,106,194.19
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	6.26	55,007.70	61,630.31
销售费用	6.27	93,977.19	15,083.20
管理费用	6.28	787,351.19	990,036.20
研发费用			
财务费用	6.29	3,398,755.06	823,140.22
其中：利息费用		3,391,856.78	808,556.32
利息收入		2,169.78	6,603.20
加：其他收益	6.30	60,028.70	323,939.32
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.31	-569,135.70	-2,342,756.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-52,493.88	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,889,083.54	-6,082,335.72
加：营业外收入	6.33	1,500.00	0.00
减：营业外支出	6.34	1,590,532.35	2,629,196.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,478,115.89	-8,711,531.90
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,478,115.89	-8,711,531.90
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）		-8,478,115.89	-8,711,531.90
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,478,115.89	-8,711,531.90

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,478,115.89	-8,711,531.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,478,115.89	-8,711,531.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2	-0.2
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2	-0.2

法定代表人：刘宏伟

主管会计工作负责人：王琦伟

会计机构负责人：马红梅

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,236,567.10	49,461,084.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35	2,660,399.07	2,883,495.09
经营活动现金流入小计		59,896,966.17	52,344,580.02
购买商品、接受劳务支付的现金		42,768,939.74	55,693,324.46
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		4,755,845.13	4,718,270.16
支付的各项税费		70,882.01	134,771.43
支付其他与经营活动有关的现金	6.35	190,447.20	669,762.36
经营活动现金流出小计		47,786,114.08	61,216,128.41
经营活动产生的现金流量净额		12,110,852.09	-8,871,548.39
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		4,421,127.00	0.00
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			
投资活动现金流入小计		4,421,127.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,639,815.25	9,402,477.93
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			
投资活动现金流出小计		16,639,815.25	9,402,477.93
投资活动产生的现金流量净额		-12,218,688.25	-9,402,477.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		24,303,630.00	48,427,970.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35	20,940,000.00	14,642,570.83
筹资活动现金流入小计		45,243,630.00	63,070,540.83
偿还债务支付的现金		27,421,000.00	39,328,370.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,466,453.84	2,388,019.53
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	6.35	13,417,984.13	6,067,121.67
筹资活动现金流出小计		43,305,437.97	47,783,511.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,938,192.03	15,287,029.63
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		1,830,355.87	-2,986,996.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,060,097.20	3,740,380.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,890,453.07	753,383.91

法定代表人：刘宏伟

主管会计工作负责人：王琦伟

会计机构负责人：马红梅

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节 六
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为吴忠市融昇农业开发有限公司，系由吴忠市市场监督管理局批准，由吴忠现代农业投资有限公司出资组建，于2017年2月6日设立的有限责任公司。法定代表人：金焱。2019年1月22日公司名称变更为吴忠市融昇农牧开发有限公司。2019年11月5日法定代表人由金焱变更为王建荣。2020年11月20日法定代表人由王建荣变更为马列。2020年12月25日公司名称变更为宁夏沃野牧丰农牧有限公司。2021年2月26日公司名称

变更为宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司。2022年5月20日法定代表人由马列变更为刘宏伟。统一社会信用代码：91640300MA75YG4K2K，住所：宁夏吴忠市利通区友谊东路2号（吴忠市公安局特警支队院内北侧办公楼）。

(1) 公司设立时注册资本为100.00万元，设立时股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
1	吴忠现代农业投资有限公司	1,000,000.00	100.00
	合计	1,000,000.00	100.00

2019年5月31日吴忠现代农业投资有限公司实缴货币出资100.00万元。

(2) 2020年12月24日，公司股东会决议公司名称由“吴忠市融昇农牧开发有限公司”变更为“宁夏沃野牧丰农牧有限公司”，同意将公司类型由原“有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）”变更为“其他有限责任公司”，同意将公司股东出资情况及出资方式由原“吴忠现代农业投资有限公司以实物出资3,000.00万元（占100.00%）”变更为“吴忠现代农业投资有限公司以货币出资2,700.00万元（占90.00%）、吴忠市融和环境科技有限公司以货币出资300.00万元（占10.00%）”。同意吸收吴忠市融和环境科技有限公司为公司新股东。2020年12月23日至2020年12月24日，吴忠现代农业投资有限公司实缴货币出资2,600.00万元。2020年12月25日，吴忠市融和环境科技有限公司实缴货币出资300.00万元。本次增资完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
1	吴忠现代农业投资有限公司	27,000,000.00	90.00
2	吴忠市融和环境科技有限公司	3,000,000.00	10.00
	合计	30,000,000.00	100.00

(3) 2021年2月25日吴忠现代农业投资有限公司与吴忠市融和环境科技有限公司签订《共同设立宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司的发起协议书》，协议约定股份公司成立时，发起股份总额为3,000.00万股，面值为人民币1元，注册资本为人民币3,000.00万元。2021年2月22日中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太字（2021）020487号《审计报告》，确认截至2020年12月31日，有限公司的账面净资产40,062,229.58元，2021年2月23日正衡房地产评估有限公司出具正衡评报字（2021）第026号，确认截至2020年12月31日有限公司的账面净资产评估值为7,331.99万元，股份公司发行的股份由各发起人足额认购，以有限公司截止2020年12月31日经审计账面净资产40,062,229.58元折股，折股后股份公司注册资本仍为3,000.00万元，总股本为3,000.00万股，每股面值为人民币1元，剩余10,062,229.58元计入股份公司资本公积。

本次股改完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
1	吴忠现代农业投资有限公司	27,000,000.00	90.00

2	吴忠市融和环境科技有限公司	3,000,000.00	10.00
	合计	30,000,000.00	100.00

2021年2月26日进行了工商变更，名称变更为“宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”）

(4) 2021年3月24日，本公司与吴忠现代农业投资有限公司签订《增资协议》，以截至2021年3月24日吴忠现代农业投资有限公司对本公司拥有的债权中的3,185万元，经评估后认购本公司股份1,300万股，其中1,300万元计入本公司注册资本，1,885万元计入本公司资本公积。

本次增资后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本的比例（%）
1	吴忠现代农业投资有限公司	40,000,000.00	93.02
2	吴忠市融和环境科技有限公司	3,000,000.00	6.98
	合计	43,000,000.00	100.00

(5) 2021年9月24日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]3352号）。本公司目前处于新三板基础层。

本公司的业务性质和主要经营活动：许可项目：家禽饲养；家禽屠宰；种畜禽生产；种畜禽经营；牲畜饲养；兽药经营；动物诊疗；食品销售；食品互联网销售；城市配送运输服务（不含危险货物）；道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（网络货运）（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）一般项目：土地整治服务；农作物栽培服务；树木种植经营；水产品零售；水产品批发；农业园艺服务；休闲观光活动；农业专业及辅助性活动；粮食收购；畜牧渔业饲料销售；土地使用权租赁；食品销售（仅销售预包装食品）；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食用农产品批发；食用农产品零售；鲜肉批发；鲜肉零售；鲜蛋零售；鲜蛋批发；牲畜销售；运输货物打包服务；外卖递送服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）限制的项目）。本公司2023年度主要从事生鲜乳的生产、销售以及牛的养殖、繁育及销售等。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

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42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。

2.2 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，虽然本公司2023年上半年发生净亏损8,478,115.89元，且2023年6月30日，本公司流动负债高于流动资产总额105,387,582.47元。但是，自新三板挂牌以来，公司扩大生产经营规模，促进收入增长，积极与潜在投资者洽谈投资事宜，同时与银行等金融机构保持良好的合作关系。受疫情影响，奶价下降，销售毛利降低，但关联公司在公司资金紧张时能及时提供资金支持。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事生牛乳销售以及牛只销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注4.22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见附注4.26“其他重要的会计政策和会计估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4.4 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。

4.5 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。

4.5.1 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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4.5.1.1 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4.5.1.3 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

4.5.2 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和合同资产（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 4.6 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 4.8 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。

4.5.2.1 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逾期天数超过 30 日，或者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。

4.5.2.2 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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.5.3 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。

4.5.4 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。

4.5.5 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。

4.5.6 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。

4.6 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。

4.6.1 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。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

4.6.2 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。

4.7 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。

4.8 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。

4.8.1 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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金等应收款项

代垫款	本组合为日常经营活动中代垫应收款项
备用金	本组合为日常经营活动中员工备用金应收款项
保险	本组合为日常经营活动中保险赔款应收款项
关联方组合	本组合为日常经营活动中合并范围内关联方应收款项
其他	本组合为日常经营活动中其他应收款项

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。

4.8.2 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。

本公司在上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。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

4.9.2 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。

4.9.3 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。存货跌价准备通常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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 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。

4.10 合同资产

4.10.1 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。

4.10.2 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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产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。

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。

4.11 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
器具、工具、家具	年限平均法	10	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 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。

4.13 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.15 生物资产

(1) 本公司的生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。其中未成熟的生产性生物资产分为：犊母牛（0-5个月）、育成母牛（6-14个月）、青年母牛（15个月-出生牛犊前）；已成熟的生产性生物资产包括泌乳牛（产犊第一天-淘汰）。

消耗性生物资产主要是公牛，包括犊公牛（0-5个月）、育肥公牛。消耗性生物资产在存货中核算。

由于每个牛群所消耗的原材料不同，因此按阶段进行转群：犊牛转育成牛，育成牛转青年牛，青年牛转泌乳牛。

(2) 生物资产按成本进行初始计量

外购的生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（可产奶）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用相关费用

的相关规定处理；投资者投入的生物资产的成本，按照投资者合同或协议约定的价值确定。但合同和协议约定的价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的饲养直接费用、间接费用等后续支出，计入当期损益。

(3) 消耗性生物资产的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(4) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。使用寿命确定为6年，残值率30%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

(5) 本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

4.16 无形资产

4.16.1 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。

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	根据取得土地时尚可使用年限

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。

4.16.2 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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 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场地租赁费和装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
场地租赁费	按合同约定期限分期摊销
装修工程	按预计可使用期且不超过5年

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

4.19 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。

4.20 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：

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。

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。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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22 收入

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。

本公司的营业收入主要包括生鲜乳销售收入，牛只销售收入，牛粪等副产品销售收入，其收入确认具体如下：

生鲜乳销售主要为送货上门方式，在公司将生鲜乳运送到客户指定地点，经客户检验合格后确认销售收入实现。

贸易牛销售主要为送货上门方式，在公司将牛只运送到客户指定地点，经客户检验合格后确认销售收入实现。

零星牛只和牛粪销售主要为上门提货方式，在公司交付牛只或牛粪后确认销售收入实现。

4.23 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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 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）的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）的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。

4.24.3 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。

4.24.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.25 租赁

本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

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

- (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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- (1) 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；
- (2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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。

本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 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划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.11 持有待售资产”相关描述。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

4.27.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

5、税项

5.1 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%或免征
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	销售自产农产品及农产品初加工免征;其他按应纳税所得额的25%计缴

5.2 税收优惠及批文

(1) 依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定：“农业生产者（单位和个人从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业等农业生产）销售的自产农产品等免税。”本公司销售自产生鲜乳、牛只免征增值税。

(2) 依据《企业所得税法》第二十七条，《企业所得税法实施条例》第八十六条，“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”农产品初加工范围包括：青贮初加工。本公司销售自产生鲜乳、牛、青贮免征所得税。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年上半年，上期指 2022 年上半年。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,890,453.07	1,060,097.20
其他货币资金		
合计	2,890,453.07	1,060,097.20
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,777,680.55	8,198,374.54
1 至 2 年	10,200.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5年以上		
小计	9,787,880.55	8,198,374.54
减：坏账准备	490,924.03	409,918.74
合计	9,296,956.52	7,788,455.80

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,787,880.55	100%	490,924.03	5.00	9,296,956.52
其中：账龄组合	9,787,880.55	100%	490,924.03	5.00	9,296,956.52
合计	9,787,880.55	100%	490,924.03	5.00	9,296,956.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,198,374.54	100.00	409,918.74	5.00	7,788,455.80
其中：账龄组合	8,198,374.54	100.00	409,918.74	5.00	7,788,455.80
合计	8,198,374.54	100.00	409,918.74	5.00	7,788,455.80

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,777,680.55	488,884.03	5.00
1至2年	10,200.00	2,040.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	9,787,880.55	490,924.03	5.00

(续1)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,198,374.54	409,918.74	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	8,198,374.54	409,918.74	5.00

6.2.3 报告期内计提、收回或者转回坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	409,918.74	81,005.29			490,924.03
合计	409,918.74	81,005.29			490,924.03

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
云南皇氏来思尔乳业有限公司	5,826,080.50	59.52	291,304.03
宁夏伊利乳业有限责任公司	2,316,720.00	23.67	115,836.00
云南皇氏来思尔智能化乳业有限公司	918,416.40	9.38	45,920.82
盐池县大水坑镇二道沟村综合服务专业合作社	450,000.00	4.60	22,500.00
盐池县大水坑镇向阳村种养殖专业合作社	150,000.00	1.53	7,500.00
合计	9,661,216.90	98.71	483,060.85

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,003,558.64	100.00	686,501.94	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,003,558.64	100.00	686,501.94	100.00

注：本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
宁夏雪泉乳业有限公司	1,000,000.00	49.91
新疆青禾盛贸易有限公司	295,050.00	14.73
宁夏北方乳业有限责任公司	170,000.00	8.48
宁夏电通信息产业有限公司	85,875.00	4.29
乐美包装（昆山）有限公司	85,192.50	4.25
合计	1,636,117.50	81.66

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,128,230.64	3,479,254.94
合计	1,128,230.64	3,479,254.94

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	892,635.23	3,272,170.94
1至2年		252,000.00
2至3年	252,000.00	
3至4年		396.00
4至5年	396.00	
5年以上		
小计	1,145,031.23	3,524,566.94
减：坏账准备	16,800.59	45,312.00
合计	1,128,230.64	3,479,254.94

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
奶牛良种繁育示范场建设奖补资金		2,200,000.00
粮改饲补助资金		307,614.00
保证金	500,000.00	500,000.00
人才项目补助资金		
供电保证金	252,000.00	252,000.00
保险赔款	325,000.00	145,000.00
代缴五险二金和代付工资	64,715.23	96,636.94
应收党建经费		20,000.00
借款		
水桶押金	1,320.00	1,320.00
燃气罐押金	396.00	396.00
其他	1,600.00	1,600.00
合计	1,145,031.23	3,524,566.94

6.4.1.3 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)	
期初余额	45,312.00			45,312.00
期初余额在本期				
--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	-28,511.41			-28,511.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,800.59			16,800.59

6.4.1.4 计提、收回或者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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,312.00	-28,511.41			16,800.59
合计	45,312.00	-28,511.41			16,800.59

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	售后回租保证金	500,000.00	1年以内	43.67	0.00
中国人民财产保险股份有限公司吴忠支公司	保险赔款	325,000.00	1年以内	28.38	16,250.00
国网宁夏电力有限公司吴忠供电公司	供电保证金	252,000.00	2-3年	22.01	0.00
全体职工	代缴五险二金和代付工资	64,715.23	1年以内	5.65	0.00
吴心华	代缴个税	1,600.00	1年以内	0.14	80.00
合计		1,143,315.23		99.85	16,330.00

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,180,806.96		23,180,806.96
库存商品（产成品）	621,534.23		621,534.23
周转材料	258,341.29		258,341.29
消耗性生物资产	7,319,457.73		7,319,457.73
合计	31,380,140.21		31,380,140.21

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,408,760.62		36,408,760.62
库存商品（产成品）	368,170.73		368,170.73
周转材料	635.00		635.00
消耗性生物资产	1,333,570.85		1,333,570.85
合计	38,111,137.20		38,111,137.20

6.5.2 存货中报告期内含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6.5.3 消耗性生物资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	数量(头)
公犊牛及育肥牛	1,333,570.85	8,385,447.15	2,399,560.27	7,319,457.73	372
小计	1,333,570.85	8,385,447.15	2,399,560.27	7,319,457.73	372

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
牧场通信服务费	28,000.00	40,000.00
预支付利息	60,833.36	152,083.34
医疗废弃物处置费	7,200.00	
待抵扣增值税进项税	36,393.65	153.82
其他	880.00	
合计	133,307.01	192,237.16

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,312,818.93	96,983,974.55
固定资产清理		
合计	94,312,818.93	96,983,974.55

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	106,342,302.23	111,260.00		106,453,562.23
其中：土地资产				
房屋及建筑物	80,618,610.17			80,618,610.17
机器设备	16,101,798.15	35,000.00		16,136,798.15
运输工具	3,812,099.88			3,812,099.88
电子设备	863,570.52	40,800.00		904,370.52
办公设备	3,085,496.60	35,460.00		3,120,956.60
酒店业家具				
其他	1,860,726.91			1,860,726.91
二、累计折旧合计	9,358,327.68	2,782,415.62		12,140,743.30
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	3,922,700.86	1,307,975.46		5,230,676.32
机器设备	2,764,696.72	783,891.50		3,548,588.22
运输工具	768,022.79	190,549.92		958,572.71
电子设备	449,633.50	112,945.81		562,579.31
办公设备	752,288.57	210,400.03		962,688.60
酒店业家具				

其他	700,985.24	176,652.90		877,638.14
三、账面净值合计	96,983,974.55	—	—	94,312,818.93
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	76,695,909.31	—	—	75,387,933.85
机器设备	13,337,101.43	—	—	12,588,209.93
运输工具	3,044,077.09	—	—	2,853,527.17
电子设备	413,937.02	—	—	341,791.21
办公设备	2,333,208.03	—	—	2,158,268.00
酒店业家具		—	—	
其他	1,159,741.67	—	—	983,088.77
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	96,983,974.55	—	—	94,312,818.93
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	76,695,909.31	—	—	75,387,933.85
机器设备	13,337,101.43	—	—	12,588,209.93
运输工具	3,044,077.09	—	—	2,853,527.17
电子设备	413,937.02	—	—	341,791.21
办公设备	2,333,208.03	—	—	2,158,268.00
酒店业家具		—	—	
其他	1,159,741.67	—	—	983,088.77

6.7.1.2 报告期内抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	期末余额	备注
机器设备	8,427,000.00	1,726,402.80		6,700,597.20	
合计	8,427,000.00	1,726,402.80		6,700,597.20	

6.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,318,401.25	2,870,149.40
工程物资		
合计	5,318,401.25	2,870,149.40

6.8.1 在建工程

6.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优质后备奶牛繁殖基地建设项目	5,318,401.25		5,318,401.25	2,870,149.40		2,870,149.40
合计	5,318,401.25		5,318,401.25	2,870,149.40		2,870,149.40

6.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
优质后备奶牛繁殖基地建设项目	100,000,000.00	2,870,149.40	3,779,999.67		1,331,747.82	5,318,401.25

(续)

工程名称	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
优质后备奶牛繁殖基地建设项目	90.10	97.00	380,444.44			自筹/借款

6.9 生产性生物资产

6.9.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业				合计
	母犊牛	育成牛	青年牛	成母牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	7,227,039.11	10,138,228.78	16,554,618.36	67,063,457.45	100,983,343.70
2. 本期增加金额	8,036,097.64	10,759,547.24	12,250,192.26	63,031,779.90	94,077,617.04
3. 本期减少金额	7,971,334.01	8,693,234.65	13,846,355.33	67,471,562.44	97,982,486.43
4. 期末余额	7,291,802.74	12,204,541.37	14,958,455.29	62,623,674.91	97,078,474.31
二、累计折旧					
1. 期初余额				12,282,635.43	12,282,635.43
2. 本期增加金额				3,845,810.32	3,845,810.32
3. 本期减少金额				3,938,890.01	3,938,890.01
4. 期末余额				12,189,555.74	12,189,555.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,291,802.74	12,204,541.37	14,958,455.29	50,434,119.17	84,888,918.57
期末数量(头)	693	700	592	2547	4532
2. 期初账面价值	7,227,039.11	10,138,228.78	16,554,618.36	54,780,822.02	88,700,708.27
期初数量(头)	607	663	685	2747	4702

6.9.2 报告期内用于抵押的生产性生物资产情况

项目	抵押数量(头)	所担保贷款金额	抵押期限
生产性生物资产	2000	20,000,000.00	2022.12-13-2023.12.12
生产性生物资产	2200	59,731,600.00	2021.03.25-2024.03.24
生产性生物资产	1300	20,000,000.00	2021.07.15-2023.07.14
生产性生物资产	500	5,000,000.00	2022.04.22-2024.04.21
合计	6000	104,731,600.00	

6.10 使用权资产

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、账面原值合计	933,130.00			933,130.00
土地使用权	933,130.00			933,130.00
二、累计折旧合计	56,208.47	15,552.19		71,760.66
土地使用权	56,208.47	15,552.19		71,760.66
三、账面净值合计	876,921.53	—	—	861,369.34
土地使用权	876,921.53	—	—	861,369.34
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、账面价值合计	876,921.53	—	—	861,369.34
土地使用权	876,921.53	—	—	861,369.34

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新建牧场龙门架、广告搭建及门头监控安装工程	17,726.36		5,908.81		11,817.55
橡胶垫	529,892.18		40,760.93		489,131.25
800KVA 变压器、500KW 发电机线路改造、600KVA 变压器、300KW 发电机线路改造	11,111.06		3,333.28		7,777.78
实验室装修	107,755.65		12,198.78		95,556.87
融资租赁服务费	367,500.00		105,000.00		262,500.00

二场监控安装	43,000.00		4,961.52	38,038.48
犊牛岛改建及排水沟清淤工程		282,943.28	4,300.05	278,643.23
实强零星工程		947,747.82	14,403.45	933,344.37
牛舍挡风帘及彩板挡风墙		51,850.50	475.69	51,374.81
乔昂商贸零星工程		384,000.00	6,981.84	377,018.16
合计	1,076,985.25	1,666,541.60	198,324.35	2,545,202.50

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证+抵押借款	9,290,000.00	18,470,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
合计	12,290,000.00	21,470,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证、抵押借款

截至2023年6月30日本公司向光大银行银川分行借款余额为929.00万元，本公司与光大银行银川分行于2022年12月9日签订《流动资金借款合同》，借款金额2,000.00万元，借款利率为5.3%，由吴忠现代农业投资有限公司提供最高额保证，保证担保金额2,000.00万元。本公司以2000头奶牛提供抵押担保。

(2) 保证借款

截至2023年6月30日本公司向浦发银行银川分行借款余额为300.00万元，本公司与浦发银行银川分行于2023年4月18日签订《流动资金借款合同》，借款金额300万元，采用浮动利率（1年期LPR+30BPS），根据央行发布的LPR计算确定的实际借款利率为4%。借款期限1年。该贷款由宁夏宁贸通融资担保有限公司提供保证担保，担保金额300万元，吴忠现代农业投资有限公司为其提供反担保保证，沃野牧丰以价值605.16万元的8200吨青贮为其提供反担保。

截至2023年6月30日，本公司不存在逾期借款。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,248,483.77	27,667,195.18
1至2年	6,118,688.72	18,030,695.07
2至3年	946,181.85	90,059.00
3年以上	18,059.00	

合计	41,331,413.34	45,787,949.25
----	---------------	---------------

6.13.2 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,219,747.39	17,448,874.44
饲料款	26,917,826.69	22,630,486.30
设备款	61,695.00	286,110.25
运输费	2,883,842.60	1,511,528.68
药品器械款	2,459,593.52	1,394,278.57
冻精款	843,800.00	563,770.00
疫苗款	128,700.00	102,700.00
周转材料	251,231.50	
奶厅用品	349,723.70	
其他	2,215,252.94	1,850,201.01
合计	41,331,413.34	45,787,949.25

6.13.3 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴忠市经纬养殖专业合作社	2,232,302.50	按合同分次付款
银川第二市政工程有限责任公司	833,978.13	尚未结算
西北农林科技大学	750,000.00	尚未结算
宁夏视通建设集团有限公司	441,034.29	尚未结算
宁夏天能电力有限公司	131,849.15	尚未结算
合计	4,389,164.07	

6.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	676,622.91	4,592,523.19	4,561,907.98	707,238.12
二、离职后福利-设定提存计划		424,656.76	424,656.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	676,622.91	5,017,179.95	4,986,564.74	707,238.12

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	613,090.78	3,726,717.95	3,740,229.24	599,579.49
二、职工福利费		0.00	0.00	
三、社会保险费		270,989.17	270,989.17	

其中：医疗保险费		252,457.48	252,457.48	
工伤保险费		18,531.69	18,531.69	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		113,730.00	113,730.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,340.06	74,571.15	74,882.82	12,028.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	51,192.07	406,514.92	362,076.75	95,630.24
合 计	676,622.91	4,592,523.19	4,561,907.98	707,238.12

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		411,786.08	411,786.08	
2、失业保险费		12,870.68	12,870.68	
3、企业年金缴费				
合 计		424,656.76	424,656.76	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		
印花税	2,990.53	7,362.05
水利建设基金	6,070.96	8,551.95
合 计	9,061.49	15,914.00

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,257,515.61	49,828,498.01
合 计	60,257,515.61	49,828,498.01

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	38,728,901.79	29,772,235.14
借款	10,000,000.00	10,400,000.00
供应链借款	10,675,000.00	9,166,000.00
保证金	528,000.00	388,000.00
党建经费	75,232.82	

富硒补贴	100,000.00	100,000.00
其他	150,381.00	2,262.87
合计	60,257,515.61	49,828,498.01

6.17.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴忠市国资经营有限公司	10,000,000.00	借款未到期
合计	10,000,000.00	

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	42,800,000.00	26,600,000.00
其中：质押借款		
抵押借款	4,600,000.00	400,000.00
保证借款	38,200,000.00	26,200,000.00
信用借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,725,000.00	5,775,000.00
一年内到期的其他长期负债		
未到期应付利息		
其中：长期借款		
应付债券		
长期应付款		
其他长期负债		
合计	47,525,000.00	32,375,000.00

6.19 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	4,600,000.00	4,800,000.00
保证+押借款	40,231,600.00	31,427,970.00
保证借款	13,200,000.00	14,100,000.00
减：1年内到期的长期借款（附注6.17）	42,800,000.00	26,600,000.00
合计	25,231,600.00	33,727,970.00

6.19.1 保证+抵押+质押借款

序号	贷款单位	借款余额	担保人	抵押物	质押物
1	交通银行股份有限公司 吴忠分行	10,000,000.00	吴忠现代农业投资 有限公司	机器设备	1300头活体奶牛
	合计	10,000,000.00			

6.19.2 抵押借款

序号	贷款单位	借款余额	抵押物
1	黄河农村商业银行银川金凤区支行	4,600,000.00	500头活体奶牛
	合计	4,600,000.00	

6.19.3 保证+抵押借款

序号	贷款单位	借款余额	担保人	抵押物
1	中国建设银行吴忠分行	40,231,600.00	吴忠现代农业投资有限公司	2200头活体奶牛
	合计	40,231,600.00		

6.19.4 保证借款

序号	贷款单位	借款余额	担保人
1	石嘴山银行吴忠分行	13,200,000.00	吴忠融惠信农业融资担保有限公司、吴忠开源扶贫融资担保有限公司
	合计	13,200,000.00	

6.20 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	5,775,000.00	8,925,000.00
减：1年内到期的长期应付款（附注6.18）	4,725,000.00	5,775,000.00
合计	1,050,000.00	3,150,000.00

6.21 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	605,147.29		58,825.06	546,322.23	政府补助
合计	605,147.29		58,825.06	546,322.23	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机购置补贴	234,983.51			16,810.56		218,172.95	与资产相关
高产良种奶牛繁育项目奖补资金	370,163.78			42,014.50		328,149.28	与收益相关
合计	605,147.29			58,825.06		546,322.23	

6.22 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴忠现代农业投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	43,000,000.00			43,000,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,912,229.58			28,912,229.58
其他资本公积	677.18			677.18
合计	28,912,906.76			28,912,906.76

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-17,723,584.98	-4,693,845.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,478,115.89	-8,711,531.90
调整后年初未分配利润	-8,478,115.89	-8,711,531.90
加：本期归属于母公司股东的净利润		
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-26,201,700.87	-13,405,377.23

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,880,979.23	55,651,251.90	55,202,740.36	55,574,025.88
其他业务	2,846,535.00	6,068,653.85	9,729,825.68	11,532,168.31
合计	59,727,514.23	61,719,905.75	64,932,566.04	67,106,194.19

6.25.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
生鲜乳	56,587,260.99	55,202,740.36

牛只	2,846,535.00	9,729,825.68
成品奶	293,718.24	
合计	59,727,514.23	64,932,566.04
按经营地区分类		
西南地区	41,178,264.40	25,944,351.20
西北地区	18,549,249.83	38,988,214.84
华南地区		
合计	59,727,514.23	64,932,566.04
按商品转让的时间分类		
在某一时点	59,727,514.23	64,932,566.04
合计	59,727,514.23	64,932,566.04

6.25.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户	本期营业收入	占公司本期全部营业收入的比例 (%)
云南皇氏来思尔乳业有限公司	34,064,594.30	57.03
宁夏伊利乳业有限责任公司	14,762,324.11	24.72
云南皇氏来思尔智能化乳业有限公司	7,113,670.10	11.91
丁健	1,927,004.00	3.23
马源	1,385,100.00	2.32
合计	59,252,692.51	99.21

6.25.4 履约义务的说明

本公司的主营业务为销售自产生鲜乳，通常情况下，向客户转让商品前能够控制该产品，按照已收或应收对价总额确认收入。于产品发出并取得验收货物的有效凭据时确认收入。

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
水利建设基金	36,677.65	41,301.41
印花税	18,330.05	20,328.90
合计	55,007.70	61,630.31

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费		4,508.00
职工薪酬	46,803.22	
中介服务费	19,616.20	10,184.00
低值易耗品	560.00	391.20
通讯费	6,000.00	
推广费	17,817.77	
其他	3,180.00	
合计	93,977.19	15,083.20

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	76,000.00	93,000.00
职工薪酬	502,237.65	658,905.27
研发费用	38,218.62	24,708.89
办公费	2,593.00	3,544.00
折旧	29,309.76	19,654.95
燃油费	7,630.58	6,298.86
交通费	1,058.58	2,151.88
保养费	2149.00	2,388.00
差旅费	25,956.00	11,982.00
党建经费	75,232.82	62,792.16
维修费		24,000.00
其他	26,965.18	80,610.19
合计	787,351.19	990,036.20

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,211,856.78	808,556.32
减：利息收入	2,169.78	6,603.20
担保费		12,500.00
融资租赁服务费、监管费	180,000.00	
其他	9,068.06	8,687.10
合计	3,398,755.06	823,140.22

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	58,825.06	322,810.56
代扣个人所得税手续费返回	1,203.64	1,128.76
合计	60,028.70	323,939.32

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
农机购置补贴摊销	16,810.56	16,810.56	与资产相关
高产良种奶牛繁育项目奖补资金	42,014.50		与收益相关
2021年第三批自治区人才项目专项资金补助收益		306,000.00	与收益相关
合计	58,825.06	322,810.56	

6.31 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
生物资产处置利得或损失	-569,135.70	-2,342,756.96

合计	-569,135.70	-2,342,756.96
----	-------------	---------------

6.32 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	81,005.29	
其他应收款坏账损失	-28,511.41	
合计	52,493.88	

6.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
其他	1,500.00	
合计	1,500.00	

6.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
盘亏损失		111,660.52
税收滞纳金	50.65	
资产毁损报废损失	1,590,481.70	2,517,535.66
捐赠支出		
合计	1,590,532.35	2,629,196.18

6.35 现金流量表项目

6.35.1 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
内部员工罚款收入		
财务费用--利息收入	2,169.78	6,603.20
除税费返还外的其他政府补助收入	2,515,175.65	800,000.00
保险理赔	140,000.00	1,495,020.00
往来款		30,020.00
其他	3,053.64	581,871.89
合计	2,660,399.07	2,883,495.09

6.35.2 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
财务费用账户--银行手续费	9,068.06	8,687.10
管理费用	155,712.29	278,030.99
销售费用	25,616.20	15,083.20
往来款		367,961.07
营业外支出--滞纳金	50.65	
合计	190,447.20	669,762.36

6.35.3 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
向非金融机构借款	20,940,000.00	14,642,570.83
合计	20,940,000.00	14,642,570.83

6.35.4 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
偿还非金融机构借款	13,372,984.13	5,781,630.00
借款监管费	45,000.00	54,000.00
融资平台使用费		1,491.67
宁夏宁贸通融资担保有限公司等担保费		230,000.00
合计	13,417,984.13	6,067,121.67

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

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	-8,478,115.89	-8,711,531.90
加：信用减值损失	-52,493.88	
使用权资产折旧	15,552.19	15,552.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,628,225.94	6,528,037.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	198,324.35	122,036.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	569,135.70	-2,342,756.96
固定资产、生物资产毁损报废损失	1,590,532.35	2,629,196.18
公允价值变动损失		
财务费用	3,391,856.78	808,556.32
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	6,730,996.99	14,325,795.97
经营性应收项目的减少	-4,579,406.83	-1,599,088.84
经营性应付项目的增加	6,096,244.39	-20,647,345.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,110,852.09	-8,871,548.39
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	2,890,453.07	753,383.91
减：现金的期初余额	1,060,097.20	3,740,380.60

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	1,830,355.87	-2,986,996.69

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,890,453.07	1,060,097.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,890,453.07	1,060,097.20
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,890,453.07	1,060,097.20
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
固定资产	6,700,597.20	7,100,037.00	抵押担保
合计	6,700,597.20	7,100,037.00	

7、合并范围的变更

无。

8、在其他主体中的权益

无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注4相关项目。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。

9.1 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款，为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

9.2.1 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

9.2.2 应收款项

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是长期合作的单位，这些客户的信用等级较好，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

9.2.3 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金、代垫款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司金融资产和金融负债均按成本计量，相关数据详见资产负债表相关项目

9.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

9.5 金融资产转移

无

10、公允价值的披露

无。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吴忠现代农业投资有限公司	宁夏 吴忠市	商务服务业	100,000,000.00	93.02	93.02

本公司最终控制方是吴忠市政府国有资产监督管理委员会。

11.2 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
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吴忠市益谷粮食购销有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吴忠市融和环境科技有限公司	本公司股东
吴忠融惠信农业融资担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

11.3 关联方交易情况

11.3.1 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
吴忠市益谷粮食购销有限公司	采购玉米、压片玉米	3,738,172.00	6,424,243.65
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	采购药品器械	1,622,016.90	2,505,058.65
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	采购饲草料	6,497,398.62	526,572.9
吴忠现代农业投资有限公司	借款利息	816,666.65	3,160,671.85

11.3.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴忠现代农业投资有限公司	2,000.00	2022-12-13	2023-12-12	否
吴忠现代农业投资有限公司	3,500.00	2021-03-25	2024-03-24	否
吴忠现代农业投资有限公司	2,000.00	2021-07-15	2023-07-14	否
吴忠现代农业投资有限公司	300.00	2023-4-21	2024-4-17	否
吴忠融惠信农业融资担保有限公司	500.00	2022-05-26	2024-05-25	否

11.3.3 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	300.00	2023年4月6日	2024年4月5日	否

11.3.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
吴忠现代农业投资有限公司	10,560,000.00	2022-9-23	2023-9-22	利率 6%
吴忠现代农业投资有限公司	4,500,000.00	2022-06-08	2023-06-08	利率 8.33%
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	1,700,000.00	2023-01-19	2023-01-29	利率 4.8%
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	150,000.00	2023-03-28	2023-03-29	-
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	3,000,000.00	2023-04-06	2024-04-05	利率 5.15%
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	350,000.00	2023-05-31	2023-06-19	利率 5.5%
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	570,000.00	2023-06-09	2023-06-30	利率 5.5%
吴忠融惠信农业融资担保有限公司	110,000.00	2023-06-01	2023-12-31	-

11.3.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	72,906.00	80,936.94

11.3.6 其他关联交易

无

11.4 关联方应收应付款项

11.4.1 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
预付款项：		
吴忠市益谷粮食购销有限公司		
合计		
应收账款：		
吴忠市益谷粮食购销有限公司	600.00	
吴忠市融和环境科技有限公司	1,500.00	
合计	2,100.00	

11.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	8,119,323.72	7,291,243.11
吴忠市益谷粮食购销有限公司	2,655,163.20	
吴忠融惠信农业融资担保有限公司	162,500.00	
合计	10,936,986.92	7,291,243.11
其他应付款：		

吴忠现代农业投资有限公司	29,588,901.79	24,312,235.14
吴忠市沃野牧康农业发展有限公司	3,570,000.00	
吴忠融惠信农业融资担保有限公司	5,570,000.00	
合计	38,728,901.79	24,312,235.14

12、股份支付

无。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

无。

13.2 或有事项

13.2.1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为关联方担保事项详见本附注 11.3.3 关联担保情况。

13.2.2 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

14、资产负债表日后事项

14.1 重要的非调整事项

截止财务报表报出日，本公司无其他应予披露的资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

15.1 前期差错更正

无。

15.2 债务重组

无。

15.3 资产置换

无。

15.4 年金计划

本公司 2020 年度实施了年金计划，年金计划主要内容：企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。企业年金计划建立初期，企业缴费由基本缴费和补偿缴费构成，基本缴费占企业缴费 50%，补偿缴费占企业缴费 50%。职工个人缴费部分及其投资运营收益全部归属职工个人。单位缴费划入个人账户部分形成的权益，按年金计划相关规则归属于职工个人，未归属于职工个人的部分，划入企业账户。

15.5 终止经营

无。

15.6 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-569,135.70	-2,342,756.96
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）	60,028.70	323,939.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,032.35	-2,629,196.18
小计	-2,098,139.35	-4,648,013.82
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,098,139.35	-4,648,013.82

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	本期金额	-16.97	-0.20	-0.20
	上期金额	-13.86	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期金额	-12.77	-0.15	-0.15
	上期金额	6.46	-0.09	-0.09

宁夏沃野牧丰农牧股份有限公司

2023年8月25日

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
非流动资产处置损益	-569,135.70
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）	60,028.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,032.35
非经常性损益合计	-2,098,139.35
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,098,139.35

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