

公告编号：2024-048

证券代码：832555

证券简称：金宇农牧

主办券商：国融证券



# 金宇农牧

NEEQ : 832555

## 宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司

NingxiaJinyuhaoxing Agriculture and Animal Husbandry CO., LTD.



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人金志华、主管会计工作负责人郑振华及会计机构负责人（会计主管人员）郑振华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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	89

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	公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、金宇农牧	指	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司
子公司金宇浩源	指	宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司
子公司金宇浩兴奶业研究院	指	宁夏金宇浩兴奶业研究院（有限公司）
子公司兴睿源盛	指	甘肃省兴睿源盛畜牧科技有限公司
控股子公司内蒙古利兴	指	内蒙古利兴生态农牧业有限公司
子公司金宇浩睿	指	甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司
控股子公司浩睿第二牧业	指	甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司
控股子公司金宇浩睿子公司金宇浩威	指	甘肃省金宇浩威新能源有限公司
控股子公司金宇浩威子公司浩荣	指	甘肃省浩荣新能源有限公司
子公司金宇华睿	指	宁夏金宇华睿农牧有限公司
控股子公司金宇浩睿子公司培训学校	指	甘肃省武威浩兴职业技能培训学校有限公司
控股股东金宇房地产	指	宁夏金宇房地产投资集团有限公司
参股公司金碧源	指	宁夏金碧源农业有限公司
子公司职业技能学校	指	宁夏金宇浩兴职业技能培训学校有限公司
参股公司金宇浩盛	指	甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司
《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	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司章程
股东大会	指	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司监事会
四川菊乐	指	四川菊乐食品股份有限公司
伊利乳业	指	宁夏伊利乳业有限责任公司、武威伊利乳业有限责任公司、兰州伊利乳业有限责任公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司
报告期	指	2024年1-6月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司		
英文名称及缩写	NingxiaJinyuhaoxing Agriculture and Animal HusbandryCO., LTD.		
法定代表人	金志华	成立时间	2012年4月24日
控股股东	控股股东为宁夏金宇房地产投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金明），一致行动人为（宁夏金宇房地产投资集团有限公司、金志华、金泽、金荣华、徐清、孙佳昌、王华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-牛的饲养（A0311）		
主要产品与服务项目	生鲜乳的销售		
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	金宇农牧	证券代码	832555
挂牌时间	2015年6月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	231,255,000
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	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑振华	联系地址	宁夏吴忠市利通区孙家滩中国（宁夏）奶业研究院
电话	13895247258	电子邮箱	749934328@qq.com
传真	0953-2127587		
公司办公地址	宁夏吴忠市利通区孙家滩中国（宁夏）奶业研究院	邮政编码	751100
公司网址	www.nxjinyujituan.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	916403005853958016		
注册地址	宁夏回族自治区吴忠市国家农业科技园黄同路东侧金宇路南侧		
注册资本（元）	231,255,000	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

公司是主要从事奶牛场运营、集约化养殖、种畜良繁、生鲜乳供应的畜牧企业。公司的主要产品为生鲜乳，目前公司主要产品生鲜乳质量指标高于国家标准和行业平均水平。公司拥有 4 个现代化、标准化、集约化奶牛养殖场，一座年产 7 万吨精料加工厂，4 万亩的饲草料种植基地。

公司收入来源主要以选育奶牛，生产出优质生鲜奶供应给乳制品企业，以获取收入、现金流及利润。公司目前是宁夏规模较大奶牛养殖企业之一，并被自治区政府评为农业产业化重点龙头企业。

公司销售模式主要采用直销方式，主要客户有宁夏伊利乳业有限责任公司、武威伊利乳业有限责任公司、兰州伊利乳业有限责任公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司、四川菊乐食品股份有限公司，报告期新增内蒙古伊利实业集团股份有限公司，按照目前牧场牛群结构及签署鲜奶补充协议的情况，现有客户足以满足生产需求。

#### 经营计划

1、报告期内，鲜奶单价、牛只单价比上年同期下降较多，牛只养殖成本比上年度增长。

2、报告期，全资子公司金宇浩兴奶业研究院已逐步运行，继续与宁夏大学、中国科学院亚热带农业生态研究所、中国农业科学院饲料研究所合作，承担宁夏回族自治区重点研发计划项目（2021 年批次）奶牛精准饲养与养殖污染源头减控技术与装备研发项目，与中国农业科学院北京畜牧兽医研究所、中国农业大学合作，承担宁夏回族自治区重点研发计划项目（2021 年批次）优质高产奶牛繁殖健康关键技术研究示范项目；

3、报告期内，子公司金宇浩睿、子公司金宇浩源、控股子公司内蒙古利兴目前经营正常，三个子公司目前日产可供出售鲜奶共计约 482 吨。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区农业农村厅印发《关于修订印发自治区高新技术企业认定管理办法的通知》（宁科规发【2021】11 号要求，公司于 2021 年 12 月 24 日被首次认定为自治区高新技术企业，有效期三年，期满后重新认定。对首次认定的农业高新技术企业给予奖励支持。

### 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	363,410,458.35	349,666,838.98	3.93%
毛利率%	-65.90%	-15.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-232,833,612.73	-65,239,202.38	-256.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-232,700,468.65	-75,225,684.57	-209.34%

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）	-475.53%	-23.59%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-474.61%	-27.71%	-
基本每股收益	-1.01	-0.28	-256.89%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	1,910,148,866.91	2,147,853,869.74	-11.07%
负债总计	2,020,105,369.60	1,982,473,704.93	1.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	-116,574,338.04	116,259,274.69	-200.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.50	0.50	-200.27%
资产负债率%（母公司）	64.85%	63.60%	-
资产负债率%（合并）	105.76%	92.30%	-
流动比率	0.18	0.19	-
利息保障倍数	-10.86	-5.90	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,749,246.01	7,423,694.93	4.39%
应收账款周转率	6.80	4.43	-
存货周转率	3.36	2.08	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.07%	3.08%	-
营业收入增长率%	3.93%	42.90%	-
净利润增长率%	-256.89%	220.54%	-

### 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	5,198,985.37	0.27%	4,862,391.86	0.23%	6.92%
应收票据					
应收账款	67,702,636.42	3.54%	39,168,490.64	1.82%	72.85%
存货	152,086,396.40	7.96%	206,435,743.23	9.61%	-26.33%
长期股权投资	326,701.73	0.02%	1,590,509.39	0.07%	-79.46%
固定资产	905,707,635.31	47.42%	942,298,580.71	43.87%	-3.88%
在建工程	126,083,903.66	6.60%	124,002,165.47	5.77%	1.68%
生产性生物资产	522,081,913.88	27.33%	701,696,879.20	32.67%	-25.60%
使用权资产	90,190,544.01	4.72%	93,279,709.91	4.34%	-3.31%

无形资产	2,399,483.94	0.13%	2,427,524.94	0.11%	-1.16%
短期借款	114,250,000.21	5.98%	47,756,971.95	2.22%	139.23%
应付账款	396,056,951.79	20.73%	326,736,403.91	15.21%	21.22%
其他应付款	775,647,735.39	40.61%	859,663,818.63	40.02%	-9.77%
一年内到期的非流动负债	82,891,940.78	4.34%	119,009,940.79	5.54%	-30.35%
长期借款	504,821,999.96	26.43%	495,446,581.14	23.07%	1.89%
递延收益	101,585,116.16	5.32%	92,949,003.96	4.33%	9.29%
资产合计	1,910,148,866.91	100.00%	2,147,853,869.74	100.00%	-11.07%

### 项目重大变动原因

报告期末应收账款比上年末增长72.85%，主要原因是：1、淘汰牛款和出售牛款催款力度下降，未收回牛款比上年末增长1,953万元；2、未收回鲜奶款比上年末增长901万元。

报告期末存货比上年末下降26.33%，主要原因是：存货中的原材料青贮每年于8月份进行收购贮存，后续每月消耗，导致青贮量比上年末减少。

报告期末长期股权投资比上年末下降79.46%，主要原因是：确认参股公司金宇浩盛收益为-140万元，冲减了长期股权投资。

报告期末生产性生物资产比上年末下降25.60%，主要原因是：今年原奶行业形式严峻，牛奶价格持续下跌，导致公司严重亏损、现金流紧张，为补充现金流，出售和淘汰牛只共计11,827头，导致生产性生物资产减少26,660万元。

报告期末短期借款比上年末增长139.23%，主要原因是：子公司金宇浩睿新增6,000万元一年期借款，控股子公司内蒙古利兴新增2,500万元一年期借款。

报告期末应付账款比上年末增长21.22%，主要原因是：公司现金流紧张，付款力度下降，导致应付账款比上年末增加6,932万元。

报告期末一年内到期的非流动负债比上年末下降30.35%，主要原因是：子公司金宇浩睿报告期内还款350万元，子公司金宇浩源报告期内还款1,200万元，控股子公司内蒙古利兴报告期内还款2,061.8万元。

### (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	363,410,458.35	-	349,666,838.98	-	3.93%
营业成本	602,913,595.82	165.90%	402,254,959.94	115.04%	49.88%
毛利率	-65.90%	-	-15.04%	-	-
管理费用	13,962,748.35	3.84%	9,224,185.73	2.64%	51.37%
财务费用	19,727,991.51	5.43%	20,636,373.68	5.90%	-4.40%
信用减值损失	-426,039.64	-0.12%	1,001,771.58	0.29%	142.53%
其他收益	12,512,133.20	3.44%	18,075,223.06	5.17%	-30.78%
投资收益	-1,283,807.66	-0.35%	-3,314,154.67	-0.95%	61.26%
营业利润	-262,657,551.35	-72.28%	-67,322,966.38	-19.25%	-290.15%
营业外支出	12,679,116.15	3.49%	7,934,926.05	2.27%	59.79%
净利润	-275,336,667.50	-75.76%	-75,257,892.43	-21.52%	-265.86%
经营活动产生的现金流量净额	7,749,246.01	-	7,423,694.93	-	4.39%
投资活动产生的现金流量净额	-4,318,723.69	-	-143,481,197.21	-	96.99%
筹资活动产生的现	-3,093,928.81	-	141,992,812.94	-	-102.18%



金流量净额					
-------	--	--	--	--	--

#### 项目重大变动原因

报告期营业成本比上年同期增长 49.88%，主要原因是：牛只销售及淘汰数量增加，销售成本比上年同期增长 21,980 万元。

报告期管理费用比上年同期增长 51.37%，主要原因是：股份公司因奶牛转入旗下其他牧场，牧场所有资产折旧均计入管理费用折旧，导致管理费用折旧比上年同期增长 421 万元。

报告期信用减值损失比上年同期上涨 142.53%，主要原因是：上年同期收回部分应收款款，冲掉了 100 万元减值损失，报告期内子公司金宇浩睿新增应收账款，补提信用减值损失 30.97 万元，控股子公司新增应收账款补提信用减值损失 14.53 万元。

报告期其他收益比上年同期下降 30.78%，主要原因是：浩睿第二牧业政府补贴比上年同期减少 600 万元。

报告期投资收益比上年同期增长 61.26%，主要原因是：参股公司金碧源净利润比上年同期增长 309.75 万元，公司对于金碧源的股权投资采用权益法，所以投资收益按照持股比例相应确认。

报告期营业利润比上年同期下降 290.15%，主要原因是：生鲜乳过剩的情况较上年同期更为严重，由于奶价和牛价的持续下滑，公司加大了淘汰低产牛数量和出售后备牛数量以改善牛群结构，因此淘汰牛成本翻倍增长，导致营业利润下降。

报告期营业外支出比上年同期增长 59.79%，主要原因是：子公司金宇浩睿淘汰牛损失增加 348 万元，控股子公司内蒙古利兴淘汰牛损失增加 216 万元。（保险公司赔付达到上限，部分死亡牛只无保险）

报告期净利润比上年同期下降 265.86%，主要原因是：1、奶价比上年同期下降 0.64 元/kg，因奶价下降导致净利润下降 5,400 万元；2、牛出售价格比上年同期下降 1,741 元/头，出售数量比上年同期增加 9,577 头，导致淘汰牛损失增加 18,952 万元。

报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 96.99%，主要原因是：报告期内支付构建固定资产和支付的其他与投资活动有关的现金，比上年同期减少，减少是因为上年同期浩睿第二牧业正在投资建设。

报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 102.18%，主要原因是：上年同期股份公司定向发行股票 111,255,000 股，导致筹资活动的现金流收入比上年同期减少了 22,251 万元。

## 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
宁夏金宇浩兴奶业研究院（有限公司）	子公司	奶牛养殖技术研究	10,000,000.00	8,677,743.93	2,088,751.86	259,475.00	2,445,087.46
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	子公司	奶牛养殖、鲜奶销售	60,000,000.00	701,429,918.12	184,101,829.02	149,623,457.97	-108,300,084.34
内蒙古利兴生态农	子公	奶牛养殖、鲜	250,000,000.00	680,730,053.89	-7,534,272.09	118,236,381.59	-105,986,054.76

牧业有限公司	司	奶销售					
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	子公司	奶牛养殖鲜奶销售	60,000,000.00	389,177,917.76	-21,632,073.02	97,085,607.13	-56,615,192.14
宁夏金碧源农业有限公司	参股公司	农作物种植及销售	10,000,000.00	12,147,554.78	1,022,339.10	4,800,000.00	391,579.06
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	参股公司	动物养殖	20,000,000.00	109,459,491.04	61,345,015.26	28,557,326.06	-6,743,922.71
甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	子公司	奶牛养殖、鲜奶销售	20,000,000.00	127,864,667.73	19,656,212.64	0	-221,699.71
甘肃省兴睿源盛畜牧科技有限公司	子公司	奶牛养殖技术研究	5,000,000.00	8,936,068.97	5,509,848.60	160,000.00	597,384.82
内蒙古利金牧业有限公司	子公司	牲畜饲养；饲料生产	5,000,000.00	760.16	760.16	0	-239.84

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏金碧源农业有限公司	为公司提供牧草	为公司提供牧草
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	收购公司及控股子公司、参股公司养殖的公牛	收购公司及控股子公司、参股公司养殖的公牛
宁夏金宇浩兴职业技能培训学校有限公司	为全资子公司金宇浩兴奶业研究院提供服务	为全资子公司金宇浩兴奶业研究院提供服务

### (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

股份公司成立于 2012 年，注册资本 231,255,000 元，为当地解决就业近 560 余人（其中建档立卡贫困户 20 余户），每年公司采购原材料为附近村民及周边城市增收千万元的收入，股份公司享受国家增值税和所得税减免政策，但其他地方水利基金、印花税、环保税，向当地税收部门缴纳税款每年约 30 万元；公司于 2015 年 12 月成立宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司工会且陆续控股子公司金宇浩源、金宇浩睿、内蒙古利兴均已成立工会，为丰富职工文化生活、困难职工家属慰问、员工定期全面体检等提供了有利的条件。

公司在环境保护方面也很重视，为了防止粪污的污染，采用沼气项目即能发电又能很好利用粪

便。

公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益事业。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 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
实际控制人不当控制风险	<p>金宇房地产持有公司 70.60%的股份,金明持有金宇房地产 36.52%股权, 金明之子金荣华持有金宇房地产 11.06%股权。金明与金荣华签订了《一致行动人协议》，约定凡与金宇农牧相关事项，金明与金荣华均保持一致意见，并由金明决定。因此，公司实际控制人为金明。公司实际控制人金明利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
行业风险	<p>(一) 生物性资产不稳定风险</p> <p>公司主营业务为奶牛的养殖及生鲜乳的销售，公司生产性生物资产主要为奶牛。近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有发生，在一定程度上影响了畜牧业的发展。虽然公司进行了多项预防措施，并且为奶牛购买了保险，但是如果爆发大规模的动物疫病，仍将不能完全避免公司生物性资产奶牛遭受损失，给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：为奶牛购买相应的养殖保险，若发生动物疫情，可最大程度减少损失；对相关养殖人员进行动物防疫培训，加强养殖人员的防疫意识；加强消毒环节的执行力度，对入厂人员以及新购置饲料进行严格的消毒，从源头防止发生疫病风险；制定相关消毒防疫制度，并对相关人员严格监督执行。</p> <p>(二) 牧草种植风险</p> <p>公司为保障原材料供应，自行承包并种植了三块牧草种植基地。植物的生长对自然条件有较大的依赖性，如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会给公司种植基地带来损失，给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：选择优秀的牧草品种，增加抵御天气灾害的能力；为种植的牧草购买保险，当天气灾害来临时最大程度减少损失；增加仓储能力，良好的仓储能力可以大大加强抵御该风险的能力，有备无患。</p> <p>(三) 食品安全风险</p> <p>近些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。公司依托自然资源和技术管理优势，致力于为市场提供优质的乳品原料，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，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</p>

	<p>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：公司对全部养殖人员进行食品安全知识培训，培养员工的食品安全意识；加强对原奶生产的各环节的质量控制，减少发生食品安全问题的几率；引进较为高端的检测设备，革新检测方法，以保证食品安全问题不发生；制定相关质量检测制度，对出厂原奶按照制定的相关制度进行检测。</p>
市场风险	<p>公司主要产品生鲜乳的下游为乳制品制造商。虽然目前公司产品质量较高，但受整个经济大环境影响，乳品市场消费不振，奶源市场供大于求态势仍在持续，当前奶业发展处于调整阶段。因此乳制品行业发生重大变化，将会给公司经营带来直接影响。</p> <p>应对措施：（1）重视企业信誉、稳固合作关系，减少生鲜乳限量限收；（2）优化牛群结构，减少现金流支出；（3）提高管理水平，降低养殖成本。</p>
政策风险	<p>公司位于宁夏回族自治区吴忠市，公司被宁夏回族自治区评为农业产业化重点龙头企业，公司受到自治区及吴忠市大力扶持。公司报告期内共收到政府补贴 12,512,133.20 元。政府补贴收入占利润总额比例较大，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：继续加强经营管理，提高企业盈利水平，降低政府补助对公司生产经营的影响，尤其是降低补助资金对于公司关键现金流量的影响。</p>
大客户依赖风险	<p>报告期我公司牛奶主要销售给伊利、四川菊乐两大客户，大客户的依赖风险依然存在。其中销售给伊利公司占牛奶总收入 90.14%。</p> <p>应对措施：公司未来将继续扩大养殖规模，提高产品质量，增加客户数量，降低大客户依赖风险。同时，因奶牛规模化养殖企业，大客户高度集中具有普遍性。因此，公司将在降低大客户依赖风险的同时继续保持与现有客户的良好合作，保持稳定。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，国家对农牧业免征企业所得税、增值税。公司目前享受其国家相关税收优惠政策。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生变动，将会对公司的盈利水平产生重大影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p> <p>应对措施：扩大养殖规模，提高生鲜乳产量；增加科研投入，提升生鲜乳品质；第二，加强与大型乳制品企业的合作，拓宽销售渠道，提高生鲜乳市场占有率。</p>
股权质押的风险	<p>（一） 股价持续下跌的风险</p> <p>目前上市公司的股权质押方多为银行、券商和信托，质押股权一般多为流通股，股权质押风险在于，一旦股东无法偿还资金赎回股票，或者抵押物（股票）价值跌破双方约定的平仓线比例时，资金融出方可能会通过抛售质押物（股票）来保全自己的债权，导致股价持续下跌。</p> <p>（二） 控股股东变更的风险</p> <p>报告期控股股东质押了 6,300 万股,占总股本比 27.24%，若发生贷款逾期不能偿还情况，控股股东所质押股权有可能因此</p>

	<p>被拍卖等方式代偿所担保的债务，进而引起控股股东、实际控制人的变更。</p> <p>应对措施：1、加强企业管理，合理利用资金，避免到期不能按时还款的可能。2、加强企业征信管理，按时还款，企业发展离不开金融机构的支持，贷款及利息是否按时偿还，是影响企业征信主要因素。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	<p>报告期，市场风险尤为明显，受整个经济大环境影响，乳制品市场消费不振，奶源市场供大于求态势仍在持续，当前奶业发展处于调整阶段，导致奶价从年初到目前持续下降，限奶情况偶有发生，牛只出售价也明显下降，导致公司盈利能力持续下降。</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 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	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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) 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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	29,800,000.00		4,966,700.00	2023年8月29日	2024年8月27日	连带	否	已事前及时履行
2	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	180,960,000.00		164,083,999.99	2021年9月18日	2029年3月21日	连带	否	已事前及时履行
3	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	30,000,000.00		24,750,000.00	2022年1月26日	2029年1月21日	连带	否	已事前及时履行
4	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	28,000,000.00		22,680,000.00	2021年12月22日	2028年12月21日	连带	否	已事前及时履行
5	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	24,000,000.00		21,840,000.00	2022年7月26日	2029年7月21日	连带	否	已事前及时履行
6	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	40,000,000.00		27,000,000.00	2022年10月19日	2028年12月21日	连带	否	已事前及时履行
7	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	35,000,000.00		7,777,770.00	2023年8月29日	2024年8月27日	连带	否	已事前及时履行
8	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	2024年4月16日	2025年4月15日	连带	否	已事前及时履行
9	内蒙古	7,000,000.00		1,750,000.03	2023年	2024年	连带	否	已事前

	利兴生态农牧业有限公司				9月22日	9月21日			及时履行
10	宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	75,500,000.00		70,500,000.00	2023年1月17日	2028年1月10日	连带	否	已事前及时履行
11	宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	2023年1月18日	2026年1月16日	连带	否	已事前及时履行
12	宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	50,000,000.00		45,500,000.00	2023年9月26日	2026年9月25日	连带	否	已事前及时履行
13	宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	30,000,000.00		7,500,000.18	2023年8月31日	2024年8月30日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	595,260,000.00		463,348,470.20	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期，合并范围内的子公司提供担保余额为 4.63 亿元，比上年同期减少 2,888 万元，截止报告期末合同履行正常。

#### 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）	595,260,000.00	463,348,470.20
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	565,460,000.00	458,381,770.20
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	512,569,917.59	380,658,387.79
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

报告期内，公司担保均为合并范围内的担保，无对外担保。2024年7月16日，公司召开了2024年第三次临时股东大会审议通过了《关于子公司贷款3700万元并由公司和关联方提供担保的议案》公告编号（2024-045），此笔担保贷款虽过会，但因未贷款，担保未履行。

#### （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	67,200,000.00	244,542.90
销售产品、商品,提供劳务	80,000,000.00	23,533,974.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	1,000,000,000.00	24,218,244.00
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年1月16日,公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《第三届董事会第三十五次会议决议公告》(公告编号:2024-002)、《关联交易公告》(公告编号:2023-005),披露了公司关联方为公司提供财务资助的事前决策程序;2024年2月1日,公司针对关联方向公司提供财务资助的前述关联交易履行了股东大会审议程序,并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《2024年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2024-009)。

上述财务资助是公司控股股东金宇房地产、关联方宁夏鑫科建设工程有限责任公司等为公司提供财务资助,不存在公司为关联方提供财务资助的情形,未形成资金占用情形。由于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一定程度上可以缓解公司的流动资金压力。关联方对公司提供财务资助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。因此,本次关联交易不会对公司生产经营构成不利影响,不存在损害公司或股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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	298,091,979.29	15.61%	公司及控股子公司向惠商商业保理有限公司、内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司借青贮贷及流动资金贷款抵押奶牛总计 14000



					头
奶牛	生产性生物资产	抵押	78,522,326.28	4.11%	子公司金宇浩源借款公司奶牛抵押3604头
应收账款	流动资产	质押	30,920,024.98	1.62%	公司及控股子公司向惠商商业保理有限公司、内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司借青贮贷及流动资金贷款
金宇浩睿100%股权	股权	质押	184,101,829.02	9.64%	公司向惠商商业保理有限公司借流动资金贷款10000万元
金宇浩源100%股权	股权	质押	-21,632,073.02	-1.13%	子公司金宇浩源向宁夏盐池农村商业银行贷款5000万元
浩睿第二牧业51%股权	股权	质押	10,024,668.45	0.52%	公司向惠商商业保理有限公司借流动资金贷款10000万元
<b>总计</b>	-	-	580,028,755.00	30.37%	-

#### 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抵押（除抵押给银行以外的公司及个人），但该项资产仍在公司场区，正常经营生产。因此，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	210,163,250	90.88%	0	210,163,250	90.88%
	其中：控股股东、实际控制人	163,255,000	70.60%	0	163,255,000	70.60%
	董事、监事、高管	4,947,250	2.14%	0	4,947,250	2.14%
	核心员工	18,576,000	8.03%	0	18,576,000	8.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,091,750	9.12%	0	21,091,750	9.12%
	其中：控股股东、实际控制人		0.00%	0		0.00%
	董事、监事、高管	21,091,750	9.12%	0	21,091,750	9.12%
	核心员工			0		
<b>总股本</b>		231,255,000	-	0	231,255,000	-
<b>普通股股东人数</b>						371

## 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	宁夏金宇房地产投资集团有限公司	163,255,000	0	163,255,000	70.60%	0	163,255,000	63,000,000	0
2	金志华	14,989,000	0	14,989,000	6.48%	11,241,750	3,747,250	14,989,000	0
3	王天有	9,250,000	0	9,250,000	4.00%	0	9,250,000	0	0
4	马佳雪	9,060,000	0	9,060,000	3.92%	0	9,060,000	0	0
5	王春玲	7,731,098	0	7,731,098	3.34%	0	7,731,098	0	0
6	金荣华	4,050,000	0	4,050,000	1.75%	4,050,000	0	0	0
7	鲁志云	1,072,159	272,946	1,345,105	0.58%	0	1,345,105	0	0
8	郑振华	1,300,000	0	1,300,000	0.56%	975,000	325,000	0	0
9	孙佳昌	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	1,000,000	0	0	0
10	金建荣	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	750,000	250,000	0	0
11	徐清	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	1,000,000	0	0	0
12	马斌	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	750,000	250,000	0	0
13	张鑫	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	750,000	250,000	0	0
14	张军毅	1,000,000	0	1,000,000	0.43%	0	1,000,000	0	0
	合计	216,707,257.00	-	216,980,203.00	93.81%	20,516,750	196,463,453	77,989,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东金宇房地产的股东金明与股东金荣华系父子关系，金明与公司股东金志华系父子关系，金荣华与金志华系兄弟关系，除此之外，前十大股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
金荣华	董事长	男	1975年4月	2024年4月2日	2027年4月2日	4,050,000	0	4,050,000	1.75%
徐清	董事	女	1973年2月	2024年4月2日	2027年4月2日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%
金志华	董事	男	1977年3月	2024年4月2日	2027年4月2日	14,989,000	0	14,989,000	6.48%
王华	董事	男	1974年9月	2024年4月2日	2027年4月2日	200,000	0	200,000	0.09%
马斌	董事	男	1983年3月	2024年4月2日	2027年4月2日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%
孙佳昌	监事会主席	男	1964年1月	2024年4月2日	2027年4月2日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%
张鑫	监事	男	1979年12月	2024年4月2日	2027年4月2日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%
张睿	监事	男	1987年1月	2024年4月2日	2027年4月2日	500,000	0	500,000	0.22%
金志华	总经理	男	1977年3月	2024年4月3日	2027年4月3日	14,989,000	0	14,989,000	6.48%
马斌	副总经理	男	1983年1月	2024年4月3日	2027年4月3日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%
郑振华	董事会秘书、财务总监、副总经理	女	1978年9月	2024年4月3日	2027年4月3日	1,300,000	0	1,300,000	0.56%
金建荣	副总经理	男	1978年10月	2024年4月3日	2027年4月3日	1,000,000	0	1,000,000	0.43%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

原任董事长金明与金荣华、金志华系父子关系，金荣华为长子、金志华为次子；现董事长金荣华与董事兼总经理金志华系兄弟关系；除以上情形之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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
行政管理人员	47	48
技术人员	91	73
生产人员	492	410
财务人员	12	10
员工总计	642	541

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5			5

核心员工的变动情况

无变动
-----

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	5,198,985.37	4,862,391.86
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	六（二）	67,702,636.42	39,168,490.64
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,635,185.87	698,526.90
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	18,083,080.32	12,740,947.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	152,086,396.40	206,435,743.23
其中：数据资源			
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>		244,706,284.38	263,906,100.12
<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	六（六）	326,701.73	1,590,509.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	905,707,635.31	942,298,580.71
在建工程	六（八）	126,083,903.66	124,002,165.47
生产性生物资产	六（九）	522,081,913.88	701,696,879.20
油气资产			
使用权资产	六（十）	90,190,544.01	93,279,709.91
无形资产	六（十一）	2,399,483.94	2,427,524.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（十二）	18,652,400.00	18,652,400.00
<b>非流动资产合计</b>		1,665,442,582.53	1,883,947,769.62
<b>资产总计</b>		1,910,148,866.91	2,147,853,869.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	114,250,000.21	47,756,971.95
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	六（十四）	396,056,951.79	326,736,403.91
预收款项	六（十五）	6,498,453.92	2,505,729.17
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十六）	-75,524.00	
应交税费	六（十七）	13,737.90	5,580.08
其他应付款	六（十八）	775,647,735.39	859,663,818.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十九）	82,891,940.78	119,009,940.79
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,375,283,295.99	1,355,678,444.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十）	504,821,999.96	495,446,581.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十一）	38,414,957.49	38,399,675.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十二）	101,585,116.16	92,949,003.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		644,822,073.61	626,795,260.40
<b>负债合计</b>		2,020,105,369.60	1,982,473,704.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十三）	231,255,000.00	231,255,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	113,848,968.36	113,848,968.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	9,881,824.23	9,881,824.23
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	-471,560,130.63	-238,726,517.90
归属于母公司所有者权益合计		-116,574,338.04	116,259,274.69
少数股东权益	六（二十七）	6,617,835.35	49,120,890.12
<b>所有者权益合计</b>		-109,956,502.69	165,380,164.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,910,148,866.91	2,147,853,869.74

法定代表人：金志华

主管会计工作负责人：郑振华

会计机构负责人：郑振华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,525.64	946,561.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	5,955,657.20	12,785,389.21
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	174,794.85
其他应收款	十二（二）	210,464,460.00	180,693,824.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			245,499.44
其中：数据资源			
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>		<b>216,627,642.84</b>	<b>194,846,069.17</b>
<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	十二（三）	638,600,347.11	639,883,154.77
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		110,250,538.90	116,316,731.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,049,509.61	18,550,235.22
无形资产		1,158,042.94	1,173,372.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>768,058,438.56</b>	<b>775,923,493.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>984,686,081.40</b>	<b>970,769,563.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,623,251.44	66,487,318.56
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		457.48	
其他应付款		520,661,066.11	495,925,206.41
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		24,001,874.60	24,001,874.60
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		628,286,649.63	606,414,399.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			34,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,119,266.25	2,103,984.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,134,080.00	8,814,425.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,253,346.25	10,953,209.06
<b>负债合计</b>		638,539,995.88	617,367,608.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		231,255,000.00	231,255,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		127,841,675.20	127,841,675.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,881,824.23	9,881,824.23
一般风险准备			
未分配利润		-22,832,413.91	-15,576,544.92
<b>所有者权益合计</b>		346,146,085.52	353,401,954.51
<b>负债和所有者权益合计</b>		984,686,081.40	970,769,563.14

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------



<b>一、营业总收入</b>		363,410,458.35	349,666,838.98
其中：营业收入	六（二十八）	363,410,458.35	349,666,838.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		636,870,295.60	432,752,645.33
其中：营业成本	六（二十八）	602,913,595.82	402,254,959.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	319,862.28	637,125.98
销售费用			
管理费用	六（三十）	13,873,215.99	9,224,185.73
研发费用	六（三十）	35,630.00	
财务费用	六（三十）	19,727,991.51	20,636,373.68
其中：利息费用		19,628,163.54	20,587,405.26
利息收入		29,335.88	19,504.76
加：其他收益	六（三十一）	12,512,133.20	18,075,223.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十二）	-1,283,807.66	-3,314,154.67
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）	六（三十三）	-426,039.64	1,001,771.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-262,657,551.35	-67,322,966.38
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（三十四）	12,679,116.15	7,934,926.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-275,336,667.50	-75,257,892.43
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-275,336,667.50	-75,257,892.43
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）		-275,336,667.50	-75,257,892.43

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）	六（三十五）	-42,503,054.77	-10,018,690.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-232,833,612.73	-65,239,202.38
<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>		-275,336,667.50	-75,257,892.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-232,833,612.73	-65,239,202.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-42,503,054.77	-10,018,690.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.01	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.01	-0.28

法定代表人：金志华

主管会计工作负责人：郑振华

会计机构负责人：郑振华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	24,243,944.93	111,422,551.77
减：营业成本	十二（四）	24,897,926.54	125,885,310.28
税金及附加		116,747.24	159,950.50
销售费用			

管理费用		6,922,296.26	3,114,180.40
研发费用			
财务费用		-89,885.50	228,712.08
其中：利息费用			192,077.05
利息收入			13,015.54
加：其他收益		1,680,345.00	4,016,448.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,283,807.66	-3,314,154.67
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）		41,295.53	119,555.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>-7,165,306.74</b>	<b>-17,143,753.02</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		90,562.25	1,671,681.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,255,868.99</b>	<b>-18,815,434.28</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,255,868.99</b>	<b>-18,815,434.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,255,868.99	-18,815,434.28
（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>		<b>-7,255,868.99</b>	<b>-18,815,434.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		203,644,787.71	167,603,065.36
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		242,753,921.57	227,749,061.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>446,398,709.28</b>	<b>395,352,126.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		226,252,050.89	223,457,346.23
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		25,403,471.01	23,057,043.27
支付的各项税费		415,699.10	857,870.44
支付其他与经营活动有关的现金		186,578,242.27	140,556,171.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>438,649,463.27</b>	<b>387,928,431.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六（三十六）	<b>7,749,246.01</b>	<b>7,423,694.93</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		216,563.53	48,620.00
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		13,827,257.16	63,140,848.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,043,820.69</b>	<b>63,189,468.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,591,544.38	133,050,665.65
投资支付的现金		21,000.00	73,620,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,750,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,362,544.38</b>	<b>206,670,665.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,318,723.69</b>	<b>-143,481,197.21</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			230,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			230,340,000.00
取得借款收到的现金		95,000,000.00	158,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,330,000.00	67,304,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		117,330,000.00	456,144,100.00
偿还债务支付的现金		108,463,559.60	149,276,503.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,960,369.21	14,641,683.27
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			150,233,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		120,423,928.81	314,151,287.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,093,928.81	141,992,812.94
<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>		336,593.51	5,935,310.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,862,391.86	5,336,609.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,198,985.37	11,271,919.72

法定代表人：金志华

主管会计工作负责人：郑振华

会计机构负责人：郑振华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		25,077,547.04	76,606,256.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		139,558,458.64	266,100,031.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		164,636,005.68	342,706,288.14
购买商品、接受劳务支付的现金		18,452,562.18	85,252,894.23
支付给职工以及为职工支付的现金		597,122.97	7,360,173.59
支付的各项税费		117,874.99	178,106.37
支付其他与经营活动有关的现金		153,457,037.88	254,042,463.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		172,624,598.02	346,833,638.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,988,592.34	-4,127,349.99
<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		216,563.53	48,620.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		216,563.53	48,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,000.00	4,489,372.00
投资支付的现金		1,000.00	84,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		201,000.00	88,629,372.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		15,563.53	-88,580,752.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			222,510,000.00
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,330,000.00	23,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,330,000.00	285,510,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,196,006.67	2,781,586.67
支付其他与筹资活动有关的现金			146,890,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,196,006.67	189,671,586.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,133,993.33	95,838,413.33
<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>		-839,035.48	3,130,311.34
加：期初现金及现金等价物余额		946,561.12	520,316.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		107,525.64	3,650,628.04

## 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 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

无

## （二） 财务报表项目附注

# 宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司

## 2024 年度半年报财务报表附注

### 一、 企业的基本情况

宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司成立于 2012 年 04 月 24 日，由宁夏金宇浩兴农牧业有限公司改制成立。公司法定代表人：金志华。公司登记机关：吴忠市市场监督管理局；企业信用代码 916403005853958016；住所：吴忠国家农业科技园黄同路东侧金字路南侧；注册资本 23,125.50 万元，股份总数为 231,255,000 股。2015 年 5 月 20 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 832555。截止 2023 年 12 月 31 日，有限售条件的股份总数为 21,091,750 股，无限售条件的股份总数为 210,163,250 股，控股股东为宁夏金宇房地产投资集团有限公司（持有宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司股份比例：70.60%）。

公司经营范围：牲畜饲养（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：肥料销售；农副产品销售；草种植；畜牧渔业饲料销售；水果种植；新鲜水果批发；初级农产品收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

公司经营期限：长期。

公司行业性质：根据证监会《上市公司行业分类指引（2013 年修订）》，公司所处行业属于“03 畜牧业”。根据《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》，公司所处行业属于“03 畜牧业”，细分行业属于“0311 牛的饲养”。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）的规定，编制财务报表。

### 三、 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、完整地反映了公司



的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

##### （四）企业合并

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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

###### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方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，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）余额不足冲减的，冲减留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### 2、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，为非同一控制下的企业合并。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核确认后，计入当期损益。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

###### 3、购买日或出售日的确定方法

在发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司时，以实现控制权

的转移为基础确认购买日或出售日。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围确定的原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体（统称为“子公司”）。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其回报金额。

### 2、合并报表编制程序及方法

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日起将其纳入合并范围，不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。对于本公司处置的子公司，从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。

合并范围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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

1、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计

入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

## ②金融资产转移。

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （6）金融资产修改

与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。若用以确定公允价值的信息不足，或估值金额分部范围很广，而成本代表该分布范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其公允价值的恰当估计，进行计量。

### (八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

##### ① 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义

务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ② 应收款项计量信用损失准备的方法

本公司对于由规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业、备用金及保证金等性质款项
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

注：经测试，上述应收账款组合 1 一般情况下不计提信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ③ 其他金融资产计量损失准备的方法

对于上述金融资产以外的金融资产，如：合同资产、债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司依据其他应收款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	类似信用风险特征（账龄）
组合 1：无风险组合	应收风险较小往来款	日常经营活动中与关联方产生的应收款项及与公司员工相关的款项、押金、备用金及保证金等性质款项
组合 2：账龄组合	应收其他款项	日常经营活动中的其他应收款项

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）持有待售

### 1、划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。



确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十） 存货

### 1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产、周转材料。

### 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；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

### 3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成

本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

(1) 存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## **(十一) 长期股权投资**

### **1、投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### **2、后续计量及损益确认方法**

#### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。

#### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。

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。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，在处置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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资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。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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。

### 2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税(可抵扣的增值税进项税额除外)、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率
房屋、建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输设备	4	23.75%
电子设备	3	31.67%
其他	5	19.00%

### 4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，符合资本化的增加固定资产，不符合资本化的计入当期损益。对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

### （十三）生物资产

（1）本公司生物资产分为生产性生物资产和消耗性生物资产。生产性生物资产又分为未成熟的生产性生物资产（出生-产犊前）和已成熟的生产性生物资产（产犊的第一天-淘汰）。未成熟的生产性生物资产分为：犊母牛（0-2 个月）、幼母牛（3-6 个月）、小育成母牛（7-12 个月）、青年母牛（13 个月-怀孕 250 天）、干奶-青（怀孕 250 天-产犊前）；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（0-2 个月）、幼公牛、小育成（公牛）、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：犊牛转幼牛，幼牛转小育成，小育成转青年牛，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 5 年，残值率 20%。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产值或改变折旧方法。

(5) 每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产的跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1、在建工程的初始计量**

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本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。

##### **2、在建工程结转固定资产的标准**

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

##### **3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法**

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化原则、条件**

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损

益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## 2、资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定资本化金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## （十六）使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 3、使用权资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用权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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 无形资产**

### **1、无形资产的确认**

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的主要无形资产是土地使用权。

### **2、无形资产的计价方法**

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### **3、无形资产摊销方法和期限**

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### **4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法**

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**



长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## （十九） 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十） 股份支付

### 1、股份支付

股份支付是指本公司为获得职工提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、股份支付的确认和计量

以权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入

成本费用和资本公积，不确认其后续公允价值变动；在可行权日之后不对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的涉及职工的股份支付，应当在等待期内按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬；在可行权日之后，应将当期公允价值变动金额计入公允价值变动损益。

本公司的股份支付为公司内部定向融资和外部定向融资价格差异。

### **（二十一）租赁负债**

本公司作为承租人在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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。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。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，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，将差额计入当期损益：当购买选择权、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，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；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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值

### **（二十二）收入**

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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牛奶销售收入，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：

牛奶销售主要为送货上门方式，在公司将牛奶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。

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。

### **（二十三）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。

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（人民币 1 元）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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

## （二十五）所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

## （二十六）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十七）重要的会计政策及会计估计变更

### 1、会计政策变更

为了深入贯彻实施企业会计准则，解决执行中出现的问题，同时，保持企业会计准则与国际财务报告准则的持续趋同，财政部于 2022 年 11 月 30 日制定了《企业会计准则解释第 16 号》。

（1）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

### ①相关会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②新旧衔接

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应在财务报表附注中披露相关情况。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

### ①相关会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项

时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②新旧衔接

本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当进行追溯调整。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

### ①相关会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。

如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用本解释的上述规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②新旧衔接

对于 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的上述交易，企业应当

按照本解释的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。企业应当在附注中披露该会计政策变更的性质、内容和原因，以及当期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （4）生效日期

本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

#### 3、会计差错更正

本公司在报告期无会计差错变更事项。

### 五、税项

#### （一）所得税

本公司及子公司奶牛养殖所得，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条规定第（一）项，对从事农、林、牧、渔业项目的所得税减免征收企业所得税。

本公司 2018 年 1 月 23 日取得宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局税务事项通知书，并完成备案登记。

#### （二）增值税

根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告〔2015〕第 43 号）全文《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27 号），本公司于 2018 年 04 月 04 日取得申请的自产品免征增值税优惠事项。

#### （三）个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。



## 六、合并财务报表重要项目注释

说明：除非特别指出，年初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位。

### （一）货币资金

项 目	期末数	年初数
现金		
银行存款	5,198,985.37	4,862,391.86
其他货币资金		
合 计	5,198,985.37	4,862,391.86

本年无因抵押、质押或冻结等使用受限的货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,361,422.25	100%	4,658,785.83	6.44%
组合 1：关联方	20,354,199.80	28.13%		
组合 2：非关联方	52,007,222.45	71.87%	4,658,785.83	8.96%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合计	72,361,422.25	—	4,658,785.83	—

（续表）

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,441,036.83	100%	4,272,546.19	9.84%
组合 1：关联方	709,823.40	1.63%	0	
组合 2：非关联方	42,731,213.43	98.37%	4,272,546.19	10.00%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合计	43,441,036.83	—	4,272,546.19	—

#### 3、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	比例
1年以内（含1年）	44,794,356.21	86.13%	1,478,790.06	35,418,347.19	82.89%	1,062,550.42

项 目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	比例
1-2 年（含 2 年）	4,286,319.74	8.24%	428,631.97	4,286,319.74	10.03%	428,631.97
2-3 年（含 3 年）	250,261.00	0.48%	75,078.30	350,261.00	0.82%	105,078.30
3 年以上	2,676,285.50	5.15%	2,676,285.50	2,676,285.50	6.26%	2,676,285.50
合 计	52,007,222.45	100.00%	4,658,785.83	42,731,213.43	100.00%	4,272,546.19

## 4、应收账款金额前五名情况：

债务单位	与本公司关系	期末余额
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	39,936,224.96
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	关联方	19,533,974.04
杨建平	非关联方	2,676,285.50
马家旺	非关联方	2,404,305.36
马立洋	非关联方	2,326,258.12
合计		66,877,047.98

说明：（1）期末应收账款中无持本公司5%（含5%）表决权的股东单位欠款。

**（三） 预付款项**

## 1、预付款项按账龄列示

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	1,635,185.87	100.00%	698,526.90	100.00%
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	1,635,185.87	100.00%	698,526.90	100.00%

## 2、预付款项金额前五名情况：

欠款单位	期末余额	款项性质
牛博士（太原）生物科技有限公司	660,000.00	检测条
吴忠市正元牧业有限公司	315,110.00	原材料
国网宁夏电力有限公司	100,000.00	电费
天津九牛腾盛科技有限公司	100,000.00	设计服务费
安平县强忠丝网制品有限公司	80,000.00	筛网
合计	1,255,110.00	

说明：期末预付账款中无持本公司5%（含5%）表决权的股东单位欠款。

**（四） 其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	18,083,080.32	12,740,947.49
合计	18,083,080.32	12,740,947.49

## 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、备用金、关联方应收	4,960,356.10	3,540,080.55
企业间往来及其他	10,024,029.00	7,413,659.56
保险赔款	3,596,500.00	2,217,212.16
小计	18,580,885.10	13,170,952.27
减：坏账准备	497,804.78	430,004.78
合计	18,083,080.32	12,740,947.49

## 2、信用损失准备计提情况

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	430,004.78			430,004.78
本期转入第二阶段				
本年计提	67,800.00			67,800.00
本年转回				
其他变动				
本年核销				
期末余额	497,804.78			497,804.78

## 3、按账龄披露其他应收款：

项目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	17,130,885.10	92.20%	352,804.78	11,423,345.89	86.73%	330,004.78
1-2年（含2年）	1,450,000.00	7.80%	145,000.00	1,076,469.42	8.17%	100,000.00
2-3年（含3年）				103,602.96	0.79%	
3年以上				567,534.00	4.31%	
合计	18,580,885.10	100%	497,804.78	13,170,952.27	100%	430,004.78

## 4、其他应收款期末金额前五名情况：

单位名称	金额	年限	款项性质
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	4,462,297.20	1 年以内	往来款
吴忠市朗坤建设工程有限公司	3,030,375.00	1 年以内	往来款
中国人寿财产保险股份有限公司	2,566,500.00	1 年以内	牛理赔
吴忠市永和物资贸易有限公司	1,823,824.11	1 年以内	往来款
马林春	1,000,000.00	1 年以内	往来款
合计	12,882,996.31		

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,544,807.88		146,544,807.88	197,861,968.53		197,861,968.53
库存商品 (产成品)	16,583.19		16,583.19	1,083,379.05		1,083,379.05
周转材料 (包装物、 低值易耗品 等)	5,199,855.40		5,199,855.40	6,150,511.53		6,150,511.53
消耗性生物 资产	325,149.93		325,149.93	1,339,884.12		1,339,884.12
合计	152,086,396.40		152,086,396.40	206,435,743.23		206,435,743.23

期末消耗性生物资产情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	数量(头)
牦公牛	1,339,884.12	11,386,637.18	12,401,371.37	325,149.93	67
合计	1,339,884.12	11,386,637.18	12,401,371.37	325,149.93	67

## (六) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		20,000.00		20,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,590,509.39		1,283,807.66	306,701.73
对其他企业投资				
小计	1,590,509.39	20,000.00	1,283,807.66	326,701.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,590,509.39	20,000.00	1,283,807.66	326,701.73

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额		
			追加投资	减少投资	

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资
甘肃省武威浩兴职业技能培训学校有限公司	成本法	20,000.00		20,000.00	
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	权益法	6,000,000.00	1,401,281.38		
宁夏金碧源农业有限公司	权益法	3,000,000.00	189,228.01		
合计	—	23,000,000.00	1,590,509.39		

## 2、长期股权投资明细：

(续表)

被投资单位	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃省武威浩兴职业技能培训学校有限公司		20,000.00	100.00%			
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	-1,401,281.38	-	30.00%			
宁夏金碧源农业有限公司	117,473.72	306,701.73	30.00%			
合计	-1,283,807.66	326,701.73				

## (七) 固定资产

## 1、固定资产分类：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一.账面原值						
1.年初余额	865,535,297.54	160,339,421.30	27,364,255.59	8,467,803.85	91,987,683.50	1,153,694,461.78
2.本期增加金额	0.00	2,279,892.00	323,000.00	31,000.00	545,810.00	3,179,702.00
(1) 购置	0.00	2,279,892.00	323,000.00	31,000.00	545,810.00	3,179,702.00
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 重分类变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	3,005,137.00	323,000.00	0.00	0.00	3,328,137.00
(1) 处置或报废	0.00	3,005,137.00	323,000.00	0.00	0.00	3,328,137.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	3,328,137.00	3,328,137.00	3,328,137.00	3,328,137.00	3,328,137.00	3,328,137.00
二.累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.年初余额	115,220,497.60	55,532,394.51	16,111,869.00	5,885,612.10	18,645,507.86	211,395,881.07
2.本期增加金额	20,679,366.84	8,947,060.63	2,794,792.82	756,548.15	5,591,833.12	38,769,601.56
(1) 计提	20,679,366.84	8,947,060.63	2,794,792.82	756,548.15	5,591,833.12	38,769,601.56
(2) 重分类变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	2,020,241.16	306,850.00	0.00	0.00	2,327,091.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废	0.00	2,020,241.16	306,850.00	0.00	0.00	2,327,091.16
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	135,899,864.44	62,459,213.98	18,599,811.82	6,642,160.25	24,237,340.98	247,838,391.47
三.减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四.账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	729,635,433.10	97,154,962.32	8,764,443.77	1,856,643.60	68,296,152.52	905,707,635.31
2.期初账面价值	750,314,799.94	104,807,026.79	11,252,386.59	2,582,191.75	73,342,175.64	942,298,580.71

### (八) 在建工程

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
浩睿二期前期费用	-	-	-	-	-
浩威新能源前期费用	-	-	-	-	-
利兴牧场牛舍及附属设施工程	-	-	-	-	-
利兴牧场规模化奶牛养殖场粪污资源化利用关键技术与示范	7,273,061.39	208,044.51	-	-	7,481,105.90
利兴牧场前期费用	-	-	-	-	-
浩睿第二牧业土建工程	111,099,266.11	140,956.40	-	-	111,240,222.51
浩睿第二牧业前期费用	3,944,271.46	1,466,490.85	-	-	5,410,762.31
浩睿第二牧业待摊投资	239,477.71	68,422.78	-	-	307,900.49
兴睿源盛前期费用	1,186,088.80	197,823.65	-	-	1,383,912.45
兴睿源盛土建工程	260,000.00	-	-	-	260,000.00
合计	124,002,165.47	2,081,738.19	-	-	126,083,903.66

### (九) 生产性生物资产

项目	期末金额	年初金额
畜牧养殖业	522,081,913.88	701,696,879.20
合计	522,081,913.88	701,696,879.20

## 1、养殖畜牧业

项目	犊母牛（0-2个月）	幼母牛（3-6个月）	小育成母牛（7-12个月）	青年母牛（13个月-怀孕250天）	干奶-青（怀孕250天-第一次产犊）	泌乳牛、干奶牛（产犊第一天-淘汰）	合计
1.账面原值							
(1)年初余额	23,733,619.83	34,546,472.36	107,625,064.60	157,586,660.22	25,231,676.95	446,416,425.98	795,139,919.94
(2)本期增加金额	44,729,770.58	73,890,981.74	91,263,075.57	114,190,977.03	66,662,155.62	79,532,435.28	470,269,395.82
—外购	-	-	3,356,682.00	-	-	-	3,356,682.00
—自行培育	26,332,170.66	23,396,840.65	27,714,233.08	40,032,249.30	-	-	117,475,493.69
—重分类转群	18,397,599.92	50,494,141.09	60,192,160.49	74,158,727.73	66,662,155.62	79,532,435.28	349,437,220.13
(3)本期减少金额	56,075,563.43	66,003,658.56	105,474,859.62	181,536,827.37	81,662,737.65	165,331,387.24	656,085,033.87
—处置	5,581,422.34	5,811,498.07	31,316,131.89	114,874,671.75	2,130,302.37	165,331,387.24	325,045,413.66
—重分类（转群）	50,494,141.09	60,192,160.49	74,158,727.73	66,662,155.62	79,532,435.28	-	331,039,620.21
(4)年末余额	12,387,826.98	42,433,795.54	93,413,280.55	90,240,809.88	10,231,094.92	360,617,474.02	609,324,281.89
2.累计折旧							-
(1)年初余额	-	-	-	-	-	93,443,040.74	93,443,040.74
(2)本期增加金额	-	-	-	-	-	34,558,172.29	34,558,172.29
—计提	-	-	-	-	-	34,558,172.29	34,558,172.29
(3)本期减少金额	-	-	-	-	-	40,758,845.02	40,758,845.02
—处置	-	-	-	-	-	40,758,845.02	40,758,845.02
(4)年末余额	-	-	-	-	-	87,242,368.01	87,242,368.01
3.减值准备							-
4.账面价值							-
期末账面价值	12,387,826.98	42,433,795.54	93,413,280.55	90,240,809.88	10,231,094.92	273,375,106.01	522,081,913.88
期初账面价值	23,733,619.83	34,546,472.36	107,625,064.60	157,586,660.22	25,231,676.95	352,973,385.24	701,696,879.20

**(十) 使用权资产**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	114,737,299.92			114,737,299.92
土地	114,737,299.92			114,737,299.92
二、累计折旧合计	21,457,590.01	3,089,165.90		24,546,755.91
土地	21,457,590.01	3,089,165.90		24,546,755.91
三、使用权资产账面价值合计	93,279,709.91			90,190,544.01
土地	93,279,709.91			90,190,544.01

**(十一) 无形资产**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	2,579,888.00			2,579,888.00
1、土地使用权	2,579,888.00			2,579,888.00
二、累计摊销合计	152,363.06	60,319.00		180,404.06
1、土地使用权	152,363.06	60,319.00		180,404.06
三、减值准备合计				
1、土地使用权				
四、账面价值合计	2,427,524.94			2,459,802.94
1、土地使用权	2,427,524.94			2,399,483.94

**(十二) 其他非流动资产**

项 目	期末数	年初数
预付购牛款	2,336,900.00	2,336,900.00
预付设备款	167,500.00	167,500.00
预付工程款	3,000,000.00	3,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司保证金	13,148,000.00	13,148,000.00
合 计	18,652,400.00	18,652,400.00

**(十三) 短期借款****(1) 短期借款分类：**

借款类别	期末数	年初数
质押+保证+抵押借款	114,250,000.21	47,750,000.07
短期借款应付利息		6,971.88
合 计	114,250,000.21	47,756,971.95

**(2) 借款抵押担保明细：**

借款人	借款金额	借款日期	到期日	担保人
-----	------	------	-----	-----



宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司	20,000,000.00	2023-11-7	2024-10-31	抵押担保:宁夏金宇房地产投资集团有限公司名下房产; 连带责任保证: 宁夏金宇房地产投资集团有限公司、金荣华、金志华; 质押担保:宁夏金宇房地产投资集团有限公司持有公司的 6,300 万股股票
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	7,500,000.18	2023-9-12	2024-9-11	内蒙古惠商融资担保有限公司
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	60,000,000.00	2024-3-29	2025-3-28	抵押担保: 宁夏金宇房地产投资集团有限公司名下房产; 连带责任保证: 宁夏金宇房地产投资集团有限公司、金荣华、杨志莹、金志华、马倩提供连带责任保证。
内蒙古利兴生态农业有限公司	25,000,000.00	2024-4-16	2025-4-15	连带责任保证: 宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司、金志华、马倩、金荣华、杨志莹提供连带责任保证; 内蒙古利兴生态农业有限公司以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司(包括其分、子公司)的生鲜乳应收账款提供质押担保。
内蒙古利兴生态农业有限公司	1,750,000.03	2023-9-22	2024-9-21	内蒙古惠商融资担保有限公司

#### (十四) 应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末数	年初数
1年以内	245,256,078.32	259,964,454.76
1-2年	120,615,065.48	47,737,279.50
2-3年	21,433,570.09	14,270,406.23
3年以上	8,752,237.92	4,764,263.42
合计	396,056,951.79	326,736,403.91

##### (2) 期末金额前五名情况:

单位名称	金额	款项性质或内容
内蒙古优然牧业有限责任公司	139,126,649.60	精料、棉籽、兽药、冻精等
河北永和荣达生物科技股份有限公司	15,788,180.00	预混料
玉门市至诚三和饲草技术开发有限公司	10,868,288.60	苜蓿草
明日达(宁夏)科贸有限公司	10,755,278.00	兽药、消耗品
武威市沁纯农业有限责任公司	9,211,446.80	青贮
合计	185,749,843.00	

说明: 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### (十五) 预收款项

单位	金额	与本公司关系	内容
雪川薯航农业发展(武威)有限公司	6,405,953.92	非关联方	预收地租

单位	金额	与本公司关系	内容
王磊	92,500.00	非关联方	预收淘汰牛款
合计	6,498,453.92		

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬		22,137,487.42	22,213,011.42	-75,524.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,110,637.79	1,110,637.79	
三、辞退福利		54,000.00	54,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		23,302,125.21	23,377,649.21	-75,524.00

### 2、短期薪酬：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,561,782.76	20,637,306.76	-75,524.00
二、职工福利费		368,147.00	368,147.00	
三、社会保险费		366,365.75	366,365.75	
其中：基本医疗保险费		316,265.56	316,265.56	
补充医疗保险费		27,725.07	27,725.07	
工伤保险费		22,375.12	22,375.12	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		253,464.75	253,464.75	
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		21,916,126.01	48,627,216.92	-75,524.00

### 3、设定提存计划：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险		1,649,142.28	1,649,142.28	
二、失业保险		52,099.43	52,099.43	
三、企业年金缴费				
合计		1,701,241.71	1,701,241.71	

## (十七) 应交税费

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税		6,762.26	6,762.26	
企业所得税				
城市维护建设税		177.24	177.24	
房产税				
土地使用税				
个人所得税	5,580.08	79,931.47	71,773.65	13,737.90
教育费附加		49,597.65	49,597.65	
印花税		199,499.15	199,499.15	
其他税费		99,323.07	113,151.65	
合 计	5,580.08	435,290.84	440,961.60	13,737.90

**(十八) 其他应付款**

项 目	期末数	年初数
应付利息	288,333.24	
应付股利		
其他应付款	775,359,402.15	859,663,818.63
合 计	775,647,735.39	859,663,818.63

## 1、应付利息：

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
银行借款应付利息	288,333.24	
划分为金融负债的优先股永续债利息		
其他利息		
合 计	288,333.24	

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示：

账 龄	期末数	年初数
1年以内	529,831,199.53	679,322,434.00
1-2年	189,896,038.04	157,002,086.31
2-3年	49,667,164.58	21,625,938.32
3年以上	5,965,000.00	1,713,360.00
合 计	775,359,402.15	859,663,818.63

## (2) 其他应付款按性质分类：

性 质	期末数	期初数
暂借款及往来款	623,378,741.08	709,938,649.64

性质	期末数	期初数
代收补贴款	5,925,000.00	4,727,000.00
暂估设备及工程款	146,055,661.07	144,998,168.99
合计	775,359,402.15	859,663,818.63

## (3) 期末余额较大的单位:

单位	金额	与本公司关系	内容
宁夏鑫科建设工程有限责任公司	303,000,000.00	关联方	暂借款
惠商商业保理有限公司	116,166,550.00	非关联方	质押借款
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	94,298,906.25	关联方	暂借款
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	22,593,160.79	关联方	暂借款
内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司	21,777,770.00	非关联方	质押借款
合计	557,836,387.04		

说明：公司及子公司与内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）签订的生鲜乳购销合同，以及在登记期间内后续签订的生鲜乳购销合同项下，借款期内已产生及将要产生的应收账款向质权单位惠商商业保理有限公司、内蒙古惠商互联网小额贷款有限公司进行质押，并以奶牛提供抵押担保。

## (十九) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	年初数
1年内到期的长期借款	78,532,000.02	114,650,000.03
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,359,940.76	4,359,940.76
合计	82,891,940.78	119,009,940.79

说明：1年内到期的长期借款见长期借款说明。

## (二十) 长期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款		
质押借款		
保证+抵押借款	226,500,000.00	213,500,000.00
保证+质押借款	232,821,999.96	232,821,999.96
保证+抵押+质押借款	45,500,000.00	48,500,000.00
长期借款应付利息		624,581.18
合计	504,821,999.96	495,446,581.14

说明：

1. 宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司向吴忠市农村商业银行借款3,000万元（借款余额为2,400万元），期限2年，一年内到期，保证人：宁夏金宇房地产投资集团有限公司、金志华、马倩、金荣华、杨志莹；抵押物：宁夏金宇房地产投资集团有限公司名下房产。

2. 宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司于2023年1月17日、2023年1月18日分别向宁夏银行股份有限公司吴忠分行借款7,550万元（借款余额为7,050万元，其中500万元一年内到期）、5,000万元（借款余额为4,000万元，其中500万元一年内到期），年利率分别为4.30%和4.80%，期限分别为5年和3年，该借款由宁夏金宇房地产投资集团有限公司、甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司、金志华、金荣华、王军、马倩、金莉华担保负连带责任，控股股东宁夏金宇房地产投资集团有限公司名下房产做抵押。

3. 宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司于2023年9月25日向宁夏黄河农村商业银行股份有限公司借款5,000万元（借款余额为4,550万元，其中300万元一年内到期），年利率5.25%，期限为3年，该借款由金荣华、杨志莹、金志华、马倩、马斌、马卉担保负连带责任；宁夏金宇房地产投资集团有限公司其名下房产、金宇浩兴名下3,104头奶牛、宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司名下500头奶牛提供抵押担保；金宇浩兴持有宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司100%股权提供质押担保。

4. 甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司于2021年3月10日向中国农业发展银行古浪县支行借款1.5亿元（借款余额为1.43亿元，其中1,400万元一年内到期），年利率4.85%，期限7年，该借款由金志华及配偶马倩担保负连带责任，控股股东宁夏金宇房地产投资集团有限公司名下房产做抵押。

5. 内蒙古利兴生态农牧业有限公司于2021年9月开始陆续从浦银金融租赁股份有限公司取得融资借款26,296万元（借款余额为23,335.4万元，其中2,453.2万元一年内到期），期限7年，由内蒙古利兴生态农牧业有限公司固定资产和生产性生物资产做抵押、应收账款做质押，宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司和金志华、马倩、金荣华、杨志莹做担保负连带责任，宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司所持内蒙古利兴生态农牧业有限公司的60%股份做质押。

6. 内蒙古利兴生态农牧业有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特分行借款4,000万元（借款余额为2,700万元，其中300万元一年内到期），期限7年，由该公司名下应收账款质押；宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司、金志华、马倩、金荣华、杨志莹担保

负连带责任。

## (二十一) 租赁负债

项目	期末数	年初数
租赁付款额	64,845,066.20	52,231,987.50
未确认融资费用	-22,072,042.55	-9,472,371.44
减：一年内到期的租赁负债	4,358,066.16	4,359,940.76
租赁负债净额	38,414,957.49	38,399,675.30

## (二十二) 递延收益

项目/类别	年初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减 相关成本金额	期末数
1.奶牛标准化规模养殖场建设项目资金（1号牧场）	330,000.00		20,000.00	310,000.00
2.奶牛标准化规模养殖场建设项目资金（2号牧场）	650,000.00		32,500.00	617,500.00
3.2015 农村环境综合整治试点资金	300,000.00		50,000.00	250,000.00
4.种养业循环一体化补贴	1,105,000.00		42,500.00	1,062,500.00
5.数字农业及规模奶牛养殖场粪污资源化利用专项项目资金	3,952,620.00		329,385.00	3,623,235.00
6.粪污资源化利用补贴	1,384,150.00		138,415.00	1,245,735.00
7.规模化奶牛养殖粪污粪污资源化利用关键技术研究示范补贴	1,004,955.00		29,557.50	975,397.50
8.农机补贴	87,700.00		37,987.50	49,712.50
9.奶科院专项补贴	1,608,000.00		134,000.00	1,474,000.00
10.吴忠财政局国库中心财政补贴款-宁夏吴忠国家农业科技园区管理委员会	1,600,000.00		50,000.00	1,550,000.00
11.吴忠市财政局国库支付中心科技基础条件建设项目资金--吴忠市科学技术局	850,000.00		25,000.00	825,000.00
12.中央引导地方科技发展项目资金	1,624,000.00		116,000.00	1,508,000.00
13.购牛补贴	12,816,533.33		2,004,800.00	10,811,733.33
14.青贮棚补贴	510,000.00		15,000.00	495,000.00
15.牛棚建设项目资金	4,216,000.00		124,000.00	4,092,000.00
16.农机购置补贴资金	344,497.92	60,000.00	54,037.50	350,460.42
17.奶牛园土地补贴款	1,968,541.67		53,250.00	1,915,291.67
18.购牛补贴	5,284,500.00		741,000.00	4,543,500.00
19.新建规模化养殖场补贴	11,143,333.33		320,000.00	10,823,333.33
20.农牧局费用（森林植被恢复费）及土地流转补贴	24,635,870.94		439,926.27	24,195,944.68
21.农机具购置补贴	149,416.67		20,375.00	129,041.67
22.畜禽粪污项目补贴	1,530,518.50		38,584.50	1,491,934.00
23.奶业振兴补贴款	2,817,216.60		291,436.20	2,525,780.40
24 收到补贴新建规模化奶牛养殖场-奶牛补贴		8,000,000.00	133,333.33	7,866,666.67

项目/类别	年初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减 相关成本金额	期末数
25.农机补贴	36,150.00			36,150.00
26.草畜配套、牧场建设项目资金	13,000,000.00			13,000,000.00
27.收到古浪县畜牧技术推广中心 2023 年奶业市级补贴款-		4,717,200.00		4,717,200.00
28.收到固定资产投资奖励资金		1,100,000.00		1,100,000.00
29.农牧局费用（森林植被恢复费）及土地流转补贴	24,635,870.94		439,926.27	24,195,944.68
30.农机具购置补贴	149,416.67		20,375.00	129,041.67
合 计	92,949,003.96	13,877,200.00	5,241,087.80	101,585,116.16

### （二十三）股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,255,000.00						231,255,000.00
合 计	231,255,000.00						231,255,000.00

本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 832555。

期末有限售条件的股份总数为 21,091,750 股，无限售条件的股份总数为 210,163,250 股。

### （二十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	113,848,968.36			113,848,968.36
二、其他资本公积				
合 计	113,848,968.36			113,848,968.36

### （二十五）盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	9,881,824.23			9,881,824.23
合 计	9,881,824.23			9,881,824.23

### （二十六）未分配利润

项目	本年数	上年数
本年年初余额	-238,726,517.90	1,716,755.52
本期增加	-232,833,612.73	-240,443,273.42
其中：本期净利润转入	-232,833,612.73	-240,443,273.42
其他调整因素		
本期减少		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		

项 目	本年数	上年数
应付普通股股利		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-471,560,130.63	-238,726,517.90

### (二十七) 少数股东权益

少数股东名称	被投资单位名称	期末少数股 权比例	期末余额	年初余额
呼和浩特市伊兴奶业投资管理有限公司	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	40.00%	-3,013,708.84	39,380,713.07
金建荣	甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	49.00%	9,631,544.19	9,740,177.05
合 计	—	—	6,617,835.35	49,120,890.12

### (二十八) 营业收入、营业成本

#### 1、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
牛奶	263,817,295.88	313,975,557.68	292,399,052.76	318,450,318.12
淘汰牛	77,079,036.57	266,596,006.41	24,481,964.42	46,799,729.96
犊公牛	9,564,153.68	10,180,905.39	10,903,607.19	12,849,149.62
牛粪、饲料、牧草、地租等	12,949,972.22	12,161,126.34	21,882,214.61	24,155,762.24
合 计	363,410,458.35	602,913,595.82	349,666,838.98	402,254,959.94

报告期公司牛奶、牛只收入低于成本。主要原因为奶牛行业不景气导致平均奶价、牛只销售价格较以前年度降低所致。

#### 2、主营业务收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例	备注
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	237,817,382.79	69.47%	鲜奶
四川菊乐食品股份有限公司	24,225,575.00	7.08%	鲜奶
王强	25,615,640.00	7.05%	牛款
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	23,533,974.04	6.48%	牛款和原材料款
宁夏昆弟牧业有限公司	8,496,012.00	2.48%	牛款
合 计	319,688,583.83	87.97%	

### (二十九) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	204,563.30	40,283.85
水利基金	16,591.19	507,562.96
城市建设维护税	177.24	



项 目	本年发生额	上年发生额
地方教育附加	126.60	
环保税		51146.17
其他	98,403.95	38133
合 计	319,862.28	637,125.98

### (三十) 管理费用、研发费用、财务费用

#### 1、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
牛损失	587,507.44	2,058,027.03
折旧	6,175,723.97	1,952,746.32
无形资产摊销	93,362.86	135,653.97
员工工资	1,342,110.71	1,085,083.40
员工福利费	612,352.00	1,219,096.11
社会保险	218,688.23	189,307.09
水电费	447,131.80	244,301.45
办公费	20,807.28	59,328.26
交通费	139,884.62	223,200.31
业务招待费	348,541.98	595,479.03
职工医疗费	123,818.68	4,248.87
差旅费	116,240.14	169,104.09
商务车燃油费	167,893.05	32,679.45
意外伤害险	984.62	21,828.00
培训费	0.00	1780
商务车其他费用	600.00	8,140.35
伙食费用	77,811.00	52622
低值易耗品摊销	132,572.12	56266.91
其他	3,267,185.50	1,115,293.09
合 计	13,873,215.99	9,224,185.73

#### 2、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费		
设计费	35,000.00	
评审费		
餐饮住宿费		
其他	630.00	
合 计	35,630.00	

#### 3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,628,163.54	20,587,405.26
减：利息收入	29,335.88	19,504.76
手续费	129,163.85	68,473.18
其他		
合 计	19,727,991.51	20,636,373.68

**(三十一) 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,512,133.20	18,075,223.06
合 计	12,512,133.20	18,075,223.06

## 政府补助明细：

项 目	2024 年度	说明
奶牛标准化规模养殖场建设项目资金（1 号牧场）	20,000.00	与收益相关
奶牛标准化规模养殖场建设项目资金（2 号牧场）	32,500.00	与收益相关
2015 农村环境综合整治试点资金	50,000.00	与收益相关
种养业循环一体化补贴	42,500.00	与收益相关
数字农业及规模奶牛养殖场粪污资源化利用专项项目资金	329,385.00	与收益相关
粪污资源化利用补贴	138,415.00	与收益相关
规模化奶牛养殖粪污场粪污资源化利用关键技术研究示范补贴	29,557.50	与收益相关
农机补贴	37,987.50	与收益相关
奶科院专项补贴	134,000.00	与收益相关
吴忠市财政局国库中心财政补贴款-宁夏吴忠国家农业科技园区管理委员会	50,000.00	与收益相关
吴忠市财政局国库支付中心科技基础条件建设项目资金--吴忠市科学技术局	25,000.00	与收益相关
中央引导地方科技发展项目资金	116,000.00	与收益相关
购牛补贴	2,004,800.00	与收益相关
青贮棚补贴	15,000.00	与收益相关
牛棚建设项目资金	124,000.00	与收益相关
农机购置补贴资金	54,037.50	与收益相关
奶牛园土地补贴款	53,250.00	与收益相关
购牛补贴	741,000.00	与收益相关
新建规模化养殖场补贴	320,000.00	与收益相关
农牧局费用（森林植被恢复费）及土地流转补贴	439,926.27	与收益相关
农机具购置补贴	20,375.00	与收益相关
畜禽粪污项目补贴	38,584.50	与收益相关
奶业振兴补贴款	291,436.20	与收益相关
收到补贴新建规模化奶牛养殖场-奶牛补贴	133,333.33	与收益相关
收到国家现代农业产业园奶牛良种繁育项目补助资金	1,000,000.00	与收益相关
收到奶牛健康养殖技术研究工程项目资金	2,800,000.00	与收益相关

项 目	2024 年度	说明
收到基于奶牛全生育期健康养护的隐形乳房炎防治替抗产品创制项目补贴款	100,000.00	与收益相关
收到失业保险稳岗返还	5,133.24	与收益相关
收到 2023 年奶产业市级奖补资金	312,000.00	与收益相关
收到高新技术企业县级奖补资金	100,000.00	与收益相关
收到奶牛提质增效与健康养殖技术应用款	50,000.00	与收益相关
收到补贴-饲草料收储补贴项目（2023 年粮改饲）	1,467,990.00	与收益相关
收到 2023 年高质量发展重大项目奖励资金	1,005,000.00	与收益相关
收到待报解预算收入	922.16	与收益相关
收到奶牛提质增效与健康养殖技术应用款	50,000.00	与收益相关
收到补贴-饲草料收储补贴项目（2023 年粮改饲）	1,467,990.00	与收益相关
合 计	12,512,133.20	

### （三十二）投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,283,807.66	-3,314,154.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合 计	-1,283,807.66	-3,314,154.67

### （三十三）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-426,039.64	1,001,771.58
合 计	-426,039.64	1,001,771.58

### （三十四）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失（有卡片牛只淘汰损失）	12,679,116.15	7,934,926.05
债务重组损失		
对外捐赠		
其他		
合 计	12,679,116.15	7,934,926.05

### （三十五）少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	期末少数股权比例	本期发生额	上期发生额
呼和浩特市伊兴奶业投资管理有限公司	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	40.00%	-42,394,421.91	-11,664,407.48
金建荣	甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	49.00%	-108,632.86	2,939,254.59
宁夏鑫科建设工程有限公司	甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	0.00%		-1,293,537.16

少数股东名称	被投资单位名称	期末少数股权比例	本期发生额	上期发生额
合计	—	—	-42,503,054.77	-10,018,690.05

### (三十六) 合并现金流量表

#### 1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-275,336,667.50	-75,257,892.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-268,421.36	1,001,771.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,393,761.65	53,616,117.05
使用权资产折旧	3,089,165.90	585,049.26
无形资产摊销	28,041.00	15,330.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	12,679,116.15	7,934,926.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,727,991.51	20,636,373.68
投资损失（收益以“-”号填列）	1,283,807.66	3,314,154.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,349,346.83	67,958,327.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,208,306.28	-24,453,868.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,320,547.88	59,852,401.11
其他	98,690,862.57	-113,044,436.72
经营活动产生的现金流量净额	7,749,246.01	7,423,694.93
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	5,198,985.37	11,271,919.72
减：现金的期初余额	4,862,391.86	5,336,609.06
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	336,593.51	5,935,310.66

#### 2、现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	5,198,985.37	11,271,919.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,198,985.37	11,271,919.72
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	5,198,985.37	11,271,919.72

### (三十七) 所有权或者使用权受到限制的资产

项 目	受限额度	受限原因
生产性生物资产	17604 头牛	提供贷款担保，详见六、(十) 生产性生物资产
长期股权投资	持有浩睿、利兴、浩源、浩睿第二牧业的股权	向惠商保理、浦银租赁、宁夏黄河农商行借款提供质押担保

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
宁夏金宇浩兴奶业研究院(有限公司)	吴忠市利通区	吴忠市利通区	奶牛养殖技术研究；农业废弃物资源化利用及技术研究；牧草种植技术研究；等	100.00%	投资设立
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市古浪县	牛的饲养；草种植；畜牧良种繁殖服务；畜禽粪污处理服务。	100.00%	投资设立
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	奶牛、肉牛养殖及销售；有机肥销售；生鲜乳的销售；饲草的加工及销售。	60.00%	投资设立
甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市古浪县	牲畜饲养；主要农作物种子生产；生鲜乳收购；生鲜乳道路运输。谷物种植；谷物销售；畜牧渔业饲料销售；农副产品销售等	51.00%	投资设立
甘肃省兴睿源盛畜牧科技有限公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市古浪县	种畜禽生产；牲畜饲养；细胞技术研发和应用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜牧专业及辅助性活动；草种植；谷物种植；农业科学研究和试验发展；农林废弃物资源化无害化利用技术研发；生物饲料研发。	100.00%	投资设立
内蒙古利金牧业有限公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	牲畜饲养；饲料生产；农副产品销售；肥料销售	51.00%	投资设立
宁夏金宇浩兴职业技能培训学校有限公司	吴忠市农业科技园	吴忠市农业科技园	营利性民办职业技能培训机构	100.00%	尚未实际出资
宁夏金宇华睿农牧有限公司	吴忠市利通区	吴忠市利通区	牲畜饲养；水果种植；草种植；肥料销售等	100.00%	尚未实际出资
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	吴忠市盐池县	盐池县惠安堡镇老盐池村烟	牲畜饲养；生鲜乳收购；牲畜销售；鲜肉零售；鲜肉批发；草种植；草及相关制品销售；天然草原割草；初级农产品收购；农副产品销售；畜牧	100.00%	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比	取得
		墩山自然村	渔业饲料销售；饲料原料销售；畜禽粪污处理利用		

## (2) 重要的非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古利兴生态农牧业有限公司	40.00%	-42,394,421.90		-3,013,708.84
2	甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	49.00%	-108,632.86		9,631,544.19

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏金碧源农业有限公司	宁夏吴忠国家农业科技园区种畜场	宁夏吴忠国家农业科技园区种畜场	农作物种植；农机作业服务；农业技术交流、技术咨询；农业机械设备的销售及租赁服务等；	30.00%		权益法
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	甘肃省武威市古浪县西靖镇阳光新村社区北侧	动物饲养；畜牧渔业饲料销售；牲畜销售；肥料销售；谷物种植；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物销售。	30.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

## A. 甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	93,754,259.48	86,029,752.92
非流动资产	15,705,231.56	16,411,871.26
资产合计	109,459,491.04	102,441,624.18
流动负债	48,114,475.78	97,450,686.21
非流动负债		
负债合计	48,114,475.78	97,450,686.21
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	61,345,015.26	4,990,937.97
按持股比例计算的净资产份额	18,403,504.58	1,497,281.39
对合营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00	6,000,000.00

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
营业收入	28,557,326.06	2,755,645.16
财务费用		
所得税费用		
净利润	-6,743,922.71	-4,723,662.97
其他综合收益		
综合收益总额	-6,743,922.71	-4,723,662.97
本年度收到的来自合营企业的股利		

## B.宁夏金碧源农业有限公司:

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	12,147,554.78	13,652,197.87
非流动资产		
资产合计	12,147,554.78	13,652,197.87
流动负债	11,125,215.68	13,061,437.83
非流动负债		
负债合计	11,125,215.68	13,061,437.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,022,339.10	590,760.04
按持股比例计算的净资产份额	306,701.73	177,228.01
对合营企业权益投资的账面价值	3,000,000.00	3,000,000.00
营业收入	4,800,000.00	0.00
财务费用	45.09	241.98
所得税费用		
净利润	391,579.06	-2,705,889.20
其他综合收益		
综合收益总额	391,579.06	-2,705,889.20
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 八、 关联方关系及其交易

## (一) 本公司的母公司有关信息:

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
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	银川市	房地产开发	1.38 亿元	70.60%	70.60%

## (二) 本公司子公司有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
宁夏金宇浩兴奶业研究院(有限公司)	宁夏吴忠市利通区	奶牛养殖技术、农业废弃物、牧草种植技术等研究	1000 万元	100.00%	100.00%

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	牛的饲养；草种植；畜牧良种繁殖服务；畜禽粪污处理服务	6000 万元	100.00%	100.00%
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	内蒙古托克托县	奶牛、肉牛养殖及销售；有机肥销售；生鲜乳的销售；饲草的加工及销售	25000 万元	60.00%	60.00%
甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	牲畜饲养；主要农作物种子生产；生鲜乳收购；生鲜乳道路运输。谷物种植；谷物销售；畜牧渔业饲料销售；农副产品销售等	2000 万元	51%	51%
内蒙古利金牧业有限公司	内蒙古托克托县	牲畜饲养；主要农作物种子生产等	500 万元	51%	51%
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	盐池县惠安堡镇老盐池村烟墩山自然村	牲畜饲养；生鲜乳收购；牲畜销售；鲜肉零售；鲜肉批发；草种植；草及相关制品销售；天然草原割草；初级农产品收购；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；畜禽粪污处理利用	6000 万元	100.00%	100.00%
宁夏金宇华睿农牧有限公司	吴忠市利通区	牲畜饲养水果种植；草种植；肥料销售；农副产品销售等	100 万元	100.00%	100.00%

### （三）本公司合营企业、联营企业有关信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
宁夏金碧源农业有限公司	宁夏吴忠国家农业科技园区种畜场	农作物种植；农机作业服务；农业技术交流、技术咨询；农业机械设备的销售及租赁服务等；	30.00%	权益法
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	甘肃省武威市古浪县	动物饲养；畜牧渔业饲料销售；牲畜销售；肥料销售；谷物种植；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；谷物销售。	30.00%	权益法

### （四）与本公司存在关联交易及往来的其他关联方

关联方名称	关联关系	交易类型
马倩	公司总经理金志华妻子	提供贷款担保
金志华	自然人股东	提供贷款担保
金明	实际控制人	提供贷款担保
李英霞	金明的妻子	提供贷款担保
金荣华	公司总经理金志华哥哥	提供贷款担保
杨志莹	金荣华的妻子	提供贷款担保
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	控股股东	提供贷款担保
金铎	实际控制人的弟弟	浩睿牧场建设承包工程
宁夏鑫科建设工程有限责任公司	实际控制人的关联方控制的公司	内蒙古利兴牧场建设、资金往



关联方名称	关联关系	交易类型
		来
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	参股公司	采购犊公牛
宁夏金碧源农业有限公司	参股公司	销售青贮
宁夏金宇房地产投资集团有限公司伊豪宾馆分公司	公司控股股东的分公司	资金往来
宁夏与荣物业服务有限公司银川分公司	公司控股股东控制的除公司以外的其他企业	资金往来
钟立东	公司副总经理、财务总监、董秘郑振华老公	资金往来
马斌	公司副总经理	资金往来
马卉	公司副总经理马斌妻子	资金往来

### (五) 关联方交易

#### 1、关联方往来余额

关联方名称	年末余额	科目
宁夏鑫科建设工程有限责任公司	303,000,000.00	其他应付款
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	94,298,906.25	其他应付款
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	22,593,160.79	其他应付款
金明	9,000,000.00	其他应付款
钟立东	150,000.00	其他应付款
马卉	250,000.00	其他应付款
金志华	250,000.00	其他应付款
马倩	1,350,000.00	其他应付款

#### 2、关联方销售

关联方名称	关联交易类型	交易金额	结算价格
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	出售犊公牛、原材料等	23,533,974.04	成本价格

#### 3、关联方采购

关联方名称	关联交易类型	交易金额	结算价格
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	采购原材料	244,542.90	成本价格

#### 4、关联方提供财务资助

关联方名称	关联关系	财务资助金额
宁夏鑫科建设工程有限责任公司	实际控制人的关联方控制的公司	5,500,000.00
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	公司控股股东	8,200,000.00
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	参股公司	9,018,244.00
金明	公司实际控制人	1,500,000.00
	合计	24,218,244.00

#### 5、关联方担保

##### (1) 公司作为被担保方

担保方	关联交易类型	交易金额
金明	提供担保	为本公司借款提供共同担保
李英霞	提供担保	为本公司借款提供共同担保
金志华	提供担保	为本公司借款提供共同担保
马倩	提供担保	为本公司借款提供共同担保
金荣华	提供担保	为本公司借款提供共同担保
杨志莹	提供担保	为本公司借款提供共同担保
王军	提供担保	为本公司借款提供共同担保
金莉华	提供担保	为本公司借款提供共同担保
马斌	提供担保	为本公司借款提供共同担保
马卉	提供担保	为本公司借款提供共同担保
宁夏鑫科建设工程有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
宁夏金碧源农业有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保
宁夏金宇房地产投资集团有限公司	提供担保	为本公司借款提供共同担保

## (2) 公司作为对外担保方

## a. 信用担保

被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	18,096.00	16,408.40	2021-9-18	2029-3-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	3,000.00	2,475.00	2022-1-26	2029-1-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,800.00	2,268.00	2021-12-22	2028-12-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,400.00	2,184.00	2022-7-26	2029-7-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	4,000.00	2,700.00	2022-10-19	2028-12-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	3,500.00	777.78	2023-8-29	2024-8-27	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	700.00	175.00	2023-9-22	2024-9-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,500.00	2,500.00	2024-4-16	2025-4-15	否
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	2,980.00	496.67	2023-8-29	2024-8-27	否
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	7,550.00	7,050.00	2023-1-17	2028-1-10	否
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	4,000.00	4,000.00	2023-1-18	2026-1-16	否
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	3,000.00	750.00	2023-8-31	2024-8-30	否
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	5,000.00	4,550.00	2023-9-26	2026-9-25	否

## b. 质押担保

金宇浩兴公司以持有宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司 100% 股权，持有宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司 100% 股权为宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司向宁夏盐池农村商业银行借款 5,000 万元提供质押担保，与浩源公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证，贷款担保日期为 2023 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 25 日。

金宇浩兴公司以持有的内蒙古利兴生态农牧业有限公司的 60% 股权及其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为内蒙古利兴生态农牧业有限公司向浦银金融租赁股份有限公司借款 26,296 万元提供质押担保；金宇浩兴公司以持有的内蒙古利兴生态农牧业有限公司 60% 股权、内蒙古利兴以对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为内蒙古利兴生态农牧业有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款 4,000 万元提供质押担保，贷款担保日期为 2022 年 10 月 19 日至 2028 年 12 月 21 日；与内蒙古利兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证；内蒙古利兴以对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为内蒙古利兴生态农牧业有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司借款 2,500 万元提供质押担保，与内蒙古利兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证，贷款担保日期为 2024 年 4 月 16 日至 2025 年 4 月 15 日。

金宇浩源公司以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款、金宇浩睿以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款、内蒙古利兴以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为内蒙古利兴生态农牧业有限公司向惠商保理有限公司借款 3,500 万元（贷款担保日期为 2023 年 8 月 29 日至 2024 年 8 月 27 日）提供质押担保；与内蒙古利兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证。

金宇浩兴以其持有甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司 100% 股权和其与金建荣合计持有甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司 100% 股权、金宇浩源以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款、金宇浩睿以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款、金宇利兴以对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司向惠商保理有限公司借款 10,000 万元提供质押反担保；与浩兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证，贷款担保日期为 2023 年 9 月 15 日至 2026 年 9 月 27 日。

金宇浩兴、金宇浩源以各自对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）

的生鲜乳应收账款、浩睿以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）应收账款、利兴以对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）液态奶事业部的生鲜乳应收账款，为宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司向惠商保理有限公司借款 3,000 万元提供质押反担保；与浩兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证，贷款担保日期为 2023 年 8 月 28 日至 2024 年 8 月 27 日。

金宇浩源公司以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款、浩睿以其对内蒙古伊利实业集团股份有限公司（包括其分、子公司）的生鲜乳应收账款，为甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司向惠商保理有限公司借款 2,980 万元提供质押担保；与浩兴公司提供的其他担保方式承担共同连带责任保证，贷款担保日期为 2023 年 8 月 29 日至 2024 年 8 月 27 日。

被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行完毕
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	5,000.00	4,550.00	2023-9-25	2026-9-22	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	18,096.00	16,408.40	2021-9-18	2029-3-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	3,000.00	2,475.00	2022-1-26	2029-1-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,800.00	2,268.00	2021-12-22	2028-12-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,400.00	2,184.00	2022-7-26	2029-7-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	4,000.00	2,700.00	2022-10-19	2028-12-21	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	3,500.00	777.78	2023-8-29	2024-8-27	否
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	2,500.00	2,500.00	2024-4-16	2025-4-15	否
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司	10,000.00	9,019.99	2023-9-15	2026-9-27	否
宁夏金宇浩兴农牧业股份有限公司	3,000.00	500.00	2023-8-28	2024-8-27	否
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	2,980.00	496.67	2023-8-29	2024-8-27	否

## 九、 承诺及或有事项

本公司资产负债表日不存在重要的承诺及或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

无

### 2、 债务重组

无

## 十二、 母公司会计报表主要项目注释

### （一） 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,975,572.66	100%	3,019,915.46	33.65%
组合 1: 关联方	2,177,380.00			
组合 2: 非关联方	6,798,192.66	100%	3,019,915.46	33.65%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合计	8,975,572.66	—	3,019,915.46	—

(续表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,834,100.20	100.00%	3,048,710.99	19.25%
组合 1: 关联方	8,162,516.54	51.55%		
组合 2: 非关联方	7,671,583.66	48.45%	3,048,710.99	39.74%
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合计	15,834,100.20	—	3,048,710.99	—

## 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

无。

## 3、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	比例
1年以内（含1年）	2,043,130.85	30.05%	85,700.13	2,816,521.85	36.71%	84,495.66
1-2年（含2年）	1,828,515.31	26.90%	182,851.53	1,828,515.31	23.83%	182,851.53
2-3年（含3年）	250,261.00	3.68%	75,078.30	350,261.00	4.57%	105,078.30
3年以上	2,676,285.50	39.37%	2,676,285.50	2,676,285.50	34.89%	2,676,285.50
合计	6,798,192.66	100%	3,019,915.46	7,671,583.66	100%	3,048,710.99

## 4、应收账款金额前五名情况：

债务单位	与本公司关系	期末余额
杨建平	非关联方	2,676,285.50
马家旺	非关联方	2,404,305.36
四川菊乐食品股份有限公司	非关联方	1,662,404.00
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	关联方	1,591,794.33
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	关联方	538,185.84
合计		8,872,975.03

说明：期末应收账款中无持本公司5%（含5%）表决权的股东单位欠款。

## （二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	210,464,460.00	180,693,824.55
合计	210,464,460.00	180,693,824.55

### 1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金、关联方应收	209,766,060.00	180,549,924.55
企业间往来		
其他	720,000.00	170,000.00
小计	210,486,060.00	180,719,924.55
减：坏账准备	21,600.00	26,100.00
合计	210,464,460.00	180,693,824.55

### 2、信用损失准备计提情况

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	26,100.00			26,100.00
本期转入第三阶段				
本年计提				
本年转回	4,500.00			4,500.00
其他变动				
本年核销				
期末余额	21,600.00			21,600.00

### 3、按账披露其他应收款：

项目	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内（含1年）	210,181,560.00	99.86	21,600.00	180,353,752.37	99.80	26,100.00
1-2年（含2年）				16,469.42	0.01	
2-3年（含3年）				53,602.96	0.03	
3年以上	304,500.00	0.14		296,099.80	0.16	
合计	210,486,060.00	100.00	21,600.00	180,719,924.55	100.00	26,100.00

## （三）长期股权投资

### 1、长期股权投资分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	638,292,645.38	1,000.00		638,293,645.38

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,590,509.39		1,283,807.66	306,701.73
对其他企业投资				
小 计	639,883,154.77			638,600,347.11
减：长期股权投资减值准备				
合 计	639,883,154.77	1,000.00	1,283,807.66	638,600,347.11

## 2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	追加投资	减少投资
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	权益法	6,000,000.00	1,401,281.38		
甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司	成本法	2,050,408.16	10,200,000.00		
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司	成本法	61,939,792.70	61,939,792.70		
宁夏金宇浩兴奶业研究院（有限公司）	成本法	3,350,000.00	3,350,000.00		
宁夏金碧源农业有限公司	权益法	3,000,000.00	189,228.01		
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司	成本法	40,000,000.00	407,802,852.68		
内蒙古利兴生态农牧业有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		
甘肃省兴睿源盛畜牧科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		
内蒙古利金牧业有限公司		1,000.00		1,000.00	
合 计	—	271,341,200.86	639,883,154.77	1,000.00	

(续表)

被投资单位	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃省武威金宇浩盛农牧业有限公司	-1,401,281.38	0.00	30.00%			
甘肃省武威浩睿第二牧业有限公司		10,200,000.00	51.00%			
宁夏金宇浩源农牧业发展有限公司		61,939,792.70	100.00%			
宁夏金宇浩兴奶业研究院（有限公司）		3,350,000.00	100.00%			
宁夏金碧源农业有限公司	117,473.72	306,701.73	30.00%			
甘肃省武威金宇浩睿农牧业有限公司		407,802,852.68	100.00%			
内蒙古利兴生态农牧业有限公司		150,000,000.00	51.00%			
甘肃省兴睿源盛畜牧科技有限公司		5,000,000.00	100.00%			
内蒙古利金牧业有限公司		1,000.00	51.00%			
合 计	-1,283,807.66	638,600,347.11				

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
牛奶	24,225,575.00	24,162,081.00	98,634,292.20	104,620,841.70
淘汰牛			8,917,954.96	14,395,550.82
犊公牛			1,679,950.73	3,266,338.95
牛粪、饲料、牧草等	18,369.93	735,845.54	2,190,353.88	3,602,578.81
合 计	24,243,944.93	24,897,926.54	111,422,551.77	125,885,310.28

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（2023 年修订）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-12,679,116.15	-7,934,926.05
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,512,133.20	18,075,223.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-587,507.44	2,058,027.03
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-621,346.31	2,211,841.85
合计	-133,144.08	9,986,482.19

#### 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（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	-475.53%	-1.01	-1.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-474.61%	-1.01	-1.01

### 十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,679,116.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,512,133.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00



其他符合非经常性损益定义的损益项目	-587,507.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-754,490.39</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-621,346.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-133,144.08</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