

认养一头牛控股集团股份有限公司

2019年-2022年6月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—144 页



审计报告

天健审〔2022〕9908号

认养一头牛控股集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了认养一头牛控股集团股份有限公司(以下简称认养一头牛公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年度1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了认养一头牛公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年度1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于认养一头牛公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021



年度、2022 年度 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)收入确认相关会计政策、五(二)1 营业收入项目注释和十四(一)报告分部的财务信息。

认养一头牛公司主要从事乳制品的生产和销售，并通过线上直销、平台销售和线下销售等方式进行销售。

2019 年度，认养一头牛公司营业收入为 8.65 亿元。认养一头牛公司销售产品在满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认收入。

2020 年度、2021 年度和 2022 年度 1-6 月，认养一头牛公司营业收入分别为 16.50 亿元、25.66 亿元和 15.97 亿元。认养一头牛公司销售产品属于在某一时刻履行履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

由于收入是认养一头牛公司的关键绩效指标之一，可能存在认养一头牛公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及信息系统和管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键财务报告内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用信息系统专家，测试信息系统一般控制以及与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、渠道等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。将主要产品的毛利率与同行业企业进行对比分析，判断是否存在异常；

(5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单或物流签收记录，销售清单或对账单等；



(6) 结合应收账款函证，以抽样方式对主要客户销售收入及应收账款余额等进行函证；

(7) 以抽样方式对主要客户执行实地访谈或视频询问程序，了解双方签订合同的主要条款、产品销售及结算情况等信息；

(8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 生产性生物资产的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十五)生物资产相关会计政策和五(一)12 生产性生物资产项目注释。

认养一头牛公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的生产性生物资产账面价值分别为 2.37 亿元、3.74 亿元、7.97 亿元和 7.83 亿元，占总资产比例分别为 26.03%、25.32%、19.42% 和 16.68%。

认养一头牛公司的生产性生物资产为奶牛，主要包括犊牛、青年牛和成母牛。认养一头牛公司对生产性生物资产按照成本进行初始计量，采用历史成本法进行后续计量，按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。由于上述生产性生物资产性质较为特殊且金额较大，对生产性生物资产的折旧政策等涉及管理层的判断。因此，我们将生产性生物资产的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与生产性生物资产计量相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查生产性生物资产初始计量及后续计量是否与会计政策一致且一贯运用；

(3) 检查外购生产性生物资产合同及验收单据并向供应商进行函证，核实生产性生物资产入账价值是否准确。



(4) 对生产性生物资产各月归集的饲养成本变动的合理性进行检查，核实是否采用一贯的方法进行分配；

(5) 对生产性生物资产数量及产量实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(6) 对生产性生物资产的折旧计提进行重新测算；

(7) 检查生产性生物资产处置或报废相关单据及及保险赔偿信息，核实会计处理方法是否恰当，成本结转金额是否准确；

(8) 结合生产性生物资产监盘，判断生产性生物资产是否存在减值迹象并对管理层的减值测试进行复核；

(9) 检查与生产性生物资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估认养一头牛公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

认养一头牛公司治理层(以下简称治理层)负责监督认养一头牛公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对认养一头牛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致认养一头牛公司不能持续经营。

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

(六) 就认养一头牛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极



少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：
二〇二二年九月一日





资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
货币资金	1,336,910,110.88	1,239,146,891.36	1,169,875,622.68	1,136,735,905.14	40,516,517.33	8,737,984.78
交易性金融资产			70,000,000.00	70,000,000.00		
衍生金融资产					134,106.75	
应收票据						
应收账款	232,888,493.55		150,609,607.73	68,206,620.06	81,045,462.90	32,968,107.13
应收款项融资						
预付款项	76,654,882.03	203,104.45	54,757,907.80	64,630,174.32	18,385,140.77	5,821,932.77
其他应收款	27,712,847.79	643,222,708.83	35,510,390.36	877,955,232.32	58,599,757.50	53,540,310.32
存货	584,953,752.57		452,312,127.99	287,618,601.74	106,846,900.18	51,955,445.38
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	37,231,038.59		30,085,927.35	6,476,339.96	627,653.55	
其他流动资产	2,496,111,498.24	1,882,572,704.64	1,963,151,583.91	540,090,454.01	306,021,432.23	153,023,780.38
流动资产合计						
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资	219,354,405.97	1,546,054,980.95	231,340,897.83	1,251,570,442.41	183,753,214.76	455,657,667.71
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	501,562,454.01		482,570,901.32	236,837,742.88	165,249,022.76	157,719,723.44
在建工程	27,211,482.70		38,088,111.60	33,315,268.08	3,391,759.51	
生产性生物资产	783,101,717.07		796,551,840.43	374,182,350.03	236,513,575.82	153,104,219.08
油气资产						
使用权资产	501,265,500.70		515,305,460.50	11,629,203.18	4,563,862.11	4,240,579.86
无形资产	15,407,036.44		14,644,224.75			
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	37,995,134.20		36,279,651.89	23,363,305.24	13,924,952.37	
递延所得税资产	24,126,155.51		21,593,562.77	7,084,544.99	2,674,857.58	
其他非流动资产	88,187,118.92	80,000,000.00	1,613,074.40	66,716,796.52	24,409,871.75	9,131,500.00
非流动资产合计	2,199,211,005.52	1,627,054,980.95	2,138,987,725.49	937,882,425.68	602,600,151.28	575,109,009.76
资产总计	4,695,322,503.76	3,509,627,685.59	4,102,139,309.40	1,477,972,879.69	908,621,583.51	728,132,790.14

徐波印

谢尚委

谢尚委印

谢尚委

主管会计工作的负责人:

徐波印

法定代表人:

会计机构负责人:



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 认养一年生控股集团股份有限公司	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益									
流动资产:									
短期借款	18	302,000,000.00		45,035,867.33		246,372,526.00		186,637,967.31	101,546,463.15
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据		398,466,472.52	944,776.68	350,159,169.25		243,037,997.30	7,090,037.94	106,565,699.94	48,773,904.69
应付账款	19							27,089,498.11	31,500.09
预收款项	20	81,566,476.83		84,978,154.40		81,847,729.68			
合同负债	21	41,328,510.60	2,287,557.04	36,169,625.10	1,936,137.27	27,563,448.85	21,773.78	12,913,701.93	8,323,029.26
应付职工薪酬	22	3,828,395.18	546,655.27	4,442,077.08	1,057,930.53	7,282,689.10	1,108,961.40	1,753,352.19	586,600.89
应交税费	23	103,313,344.67	516,720,079.86	61,461,131.90	375,008,278.18	107,927,219.36	97,356,388.53	97,208,946.45	162,011,604.48
其他应付款	24								
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	130,252,270.22		148,331,307.06		48,328,658.28			
其他流动负债	26	8,048,966.86		8,883,953.37		8,729,424.73			
流动负债合计		1,288,804,436.88	520,499,068.85	739,461,285.49	378,002,345.98	771,089,693.30	214,775,425.23	432,169,165.93	321,273,102.56
非流动负债:									
长期借款									
应付债券									
其中: 优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款	27	481,647,047.92		485,603,354.32				50,895,646.31	49,508,370.27
长期应付职工薪酬	28	40,601,644.31		69,603,544.82		10,415,480.12			
预计负债	29	147,023.68		43,534,640.30					
递延收益	30	42,555,947.46							
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		564,951,663.37	520,499,068.85	598,741,539.44	378,002,345.98	60,799,234.20	214,775,425.23	50,895,646.31	49,508,370.27
所有者权益(或股东权益):									
实收资本(或股本)	31	1,833,756,100.25	364,235,330.00	1,338,202,824.93	364,235,330.00	831,888,927.50	226,000,000.00	483,064,812.24	370,781,472.83
其他权益工具									
其中: 优先股									
永续债									
资本公积	32	2,206,823,402.03	2,581,316,296.72	2,203,388,578.02	2,577,881,472.71	109,473,362.86	121,724,720.79	76,642,290.08	77,428,799.84
减: 库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	33	1,714,243.11	1,714,243.11	1,714,243.11	1,714,243.11	22,203,509.19	22,203,509.19	7,992,251.75	7,992,251.75
一般风险准备									
未分配利润	34	181,689,594.50	41,862,746.91	113,546,470.39	15,428,188.07	200,382,796.11	199,831,582.64	69,354,604.42	71,930,265.72
归属于母公司所有者权益合计		2,764,462,569.64	3,509,627,685.59	2,682,884,621.52	3,337,261,579.87	558,059,668.16	784,535,237.85	353,989,146.25	357,351,317.31
少数股东权益		107,103,833.87	2,989,128,616.74	81,051,862.95	2,959,259,233.89	88,024,284.03	569,759,812.62	71,567,625.02	728,132,790.14
所有者权益合计		2,861,566,403.51	3,509,627,685.59	2,763,936,484.47	3,337,261,579.87	646,083,952.19	784,535,237.85	425,556,771.27	728,132,790.14
负债和所有者权益总计		4,695,322,503.76	4,102,139,309.40	4,102,139,309.40	4,102,139,309.40	1,477,972,879.69	1,477,972,879.69	908,621,583.51	908,621,583.51

法定代表人:



谢尚安



车晓




会计机构负责人:

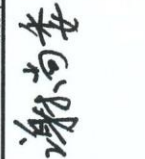



利润表


单位:人民币元


项 目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,597,486,898.43	18,384,493.95	2,566,127,463.36	18,384,493.95	1,649,716,846.81	366,962,391.72	864,673,105.73	333,741,271.19
减: 营业成本	1,109,262,960.64	15,814,196.51	1,837,175,418.54	15,814,196.51	1,152,211,803.96	235,686,833.60	516,632,755.98	180,497,133.77
税金及附加	3,439,543.43	33,706.07	8,485,237.79	713,459.02	3,457,275.41	289,070.54	1,781,192.68	116,629.26
销售费用	351,691,148.69	13,477,261.83	483,047,376.44	225,734.33	302,783,033.21	2,962,826.22	194,168,608.13	15,275,293.22
管理费用	61,806,884.48	13,477,261.83	98,002,273.59	9,851,618.93	64,559,869.65	13,651,659.80	24,354,858.65	12,781,197.35
研发费用	5,300,415.02	-14,136,409.27	6,871,319.78	9,502,816.78	613,896.34	14,201,698.55	13,839,086.57	13,374,062.80
财务费用	6,868,972.56	14,143,792.88	57,908,024.06	11,214,505.50	19,155,020.82	14,197,974.14	13,854,843.27	13,313,337.57
其中: 利息费用	21,409,599.62	1,000,986.07	59,706,736.42	2,234,578.82	19,609,707.54	14,569,338	13,854,843.27	13,313,337.57
利息收入	14,829,425.79	1,000,986.07	2,422,401.18	2,234,578.82	530,651.84	45,669,338	167,623.55	56,873.03
其他收益	8,153,490.65	25,869,876.63	15,161,155.43	1,250,000.00	15,555,539.47	12,265,669.13	9,224,637.87	5,258,371.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	30,599,031.31	21,709,993.92	47,969,781.35	53,736,055.83	19,945,878.56	23,229,719.99	-4,480,728.36	-1,683,479.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	21,709,993.92	21,709,993.92	47,231,242.39	47,307,519.25	17,578,564.95	20,408,296.70	-5,629,310.77	-2,676,508.47
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,274,073.51	-2,644.20	-7,642,042.62	5,510,653.26	-2,050,822.25	-1,704,135.49	-8,929,184.84	-3,291,388.43
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,929,241.86	27,493,659.87	-2,569,870.27	85,327.43	-599,852.19	8,715,255.02	-2,477,873.64	-4,030,373.13
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	97,313,825.98	132,161,150.60	4,604,115.55	42,857,704.90	9,109,176.25	142,666,811.66	107,233,454.75	107,980,104.11
营业利润 (亏损以“-”号填列)	788,038.56	645,355.68	335,357.07	0.62	146,895,867.26	159,955.90	73,875.81	12,913.28
加: 营业外收入	5,553,886.56	26,848,304.19	6,012,052.22	311.63	3,776,827.50	580,397.91	2,672,205.23	1,312,062.80
减: 营业外支出	92,547,977.98	413,745.35	126,484,455.45	42,857,393.89	145,681,035.08	142,246,399.65	104,635,129.33	106,680,954.59
减: 所得税费用	-1,647,117.05	26,434,558.84	-13,801,255.80	27,223.65	-911,642.89	133,825.29	-658,107.05	20,479.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	94,195,095.03	26,434,558.84	140,285,711.25	42,830,170.24	146,592,677.97	142,112,571.36	105,293,236.38	106,660,475.43
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	94,195,095.03	26,434,558.84	140,285,711.25	42,830,170.24	146,592,677.97	142,112,571.36	105,293,236.38	106,660,475.43
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	68,143,124.11	26,434,558.84	140,397,239.09	42,830,170.24	145,239,449.13	142,112,571.36	105,293,236.38	106,660,475.43
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	26,051,970.92		-111,527.84		1,353,228.84		-2,487,608.65	
五、其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4. 其他债权投资减值准备								
5. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)								
6. 外币财务报表折算差额								
7. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	94,195,095.03	26,434,558.84	140,285,711.25	42,830,170.24	146,592,677.97	142,112,571.36	105,293,236.38	106,660,475.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,143,124.11	26,434,558.84	140,397,239.09	42,830,170.24	145,239,449.13	142,112,571.36	105,293,236.38	106,660,475.43
归属于少数股东的综合收益总额	26,051,970.92		-111,527.84		1,353,228.84		-2,487,608.65	
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.19	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48
(二) 稀释每股收益	0.19	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48

法定代表人:  徐波

主管会计工作的负责人:  谢尚

会计机构负责人:  谢尚

单位公章:  谢尚印

单位公章:  谢尚印





现金流量表

编制单位：认养一头牛控股集团股份有限公司 3011010290568号 2022年1-6月 单位：人民币元

项目	2022年1-6月			2021年度			2020年度			2019年度		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	
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	1,702,581,870.71		3,318,325.47	3,233,916,098.58	30,144,576.12	1,894,811,036.13	397,529,515.43	922,241,880.51	281,178,490.31			
收到的税费返还	67,704,232.32			2,878,285,762.01	1,686,133,040.13	116,892,323.23	340,362,134.14	180,134,196.28	589,009,437.48			
收到其他与经营活动有关的现金	1,773,604,428.50			2,099,465,624.85	1,716,277,616.25	2,011,703,359.36	737,891,649.87	1,102,376,076.79	870,187,927.79			
购买商品、接受劳务支付的现金	1,297,069,018.51			208,901,773.11	23,498,398.24	1,369,783,343.29	196,400,363.15	555,148,561.64	143,415,939.88			
支付给职工以及为职工支付的现金	159,619,923.62			2,000,000,000.00	1,624,744.76	96,474,001.86	26,223,771.25	40,544,839.80	22,356,510.14			
支付的其他与经营活动有关的现金	30,490,772.74			57,059,665.08	986,039.92	18,798,163.59	956,071.49	11,227,604.78	118,580.06			
经营活动现金流出小计	260,518,099.22			428,299,793.61	1,591,814,158.04	375,492,639.27	598,851,551.08	344,793,172.42	610,023,251.76			
经营活动产生的现金流量净额	1,740,727,814.09			2,703,726,856.65	1,617,923,340.96	1,860,548,148.01	822,491,756.97	951,714,238.64	805,914,281.84			
二、投资活动产生的现金流量：												
收回投资收到的现金	32,876,614.41			174,561,905.36	98,354,275.29	151,155,211.35	-84,600,107.10	150,661,838.15	61,273,645.95			
取得投资收益收到的现金	1,195,795,627.24			1,145,364,573.82				89,065,119.17	68,026,182.19			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,460,526.33			70,792,981.70	12,482.04	51,082,125.42	37,381,271.95	37,820,615.64	21,525,771.65			
收到其他与投资活动有关的现金	45,277,444.44			64,528,107.46	299,576,977.90	46,182,501.37	47,398,301.37	65,668,456.79	77,551,095.89			
投资活动现金流入小计	1,421,533,598.01			1,353,291,089.16	299,619,459.94	99,274,626.79	84,762,573.32	192,554,191.60	170,103,319.73			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,736,477.14			813,291,989.89	10,699.00	349,949,364.26	83,006,206.58	152,314,334.03	89,428,140.20			
投资支付的现金	1,230,000,000.00			100,000,000.00	835,917,430.00	14,834,106.75	37,200,000.00	206,420,000.00	229,304,300.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45,000,000.00			40,000,000.00	598,050,000.00	7,060,000.00	31,029,281.02	119,323,751.00	129,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金	1,508,736,477.14			953,291,989.89	1,433,978,129.00	371,843,471.01	151,235,387.60	478,058,085.03	417,732,410.20			
投资活动现金流出小计	-87,202,879.13			-817,970,900.73	-1,131,358,669.06	-272,568,844.22	-66,452,914.28	-285,503,893.13	-277,629,090.47			
投资活动产生的现金流量净额	45,000,000.00			535,320,188.43	168,160,788.94	218,686,282.57	141,214,687.60	167,050,301.67	42,474,229.53			
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	467,465,900.03			1,030,439,645.08	2,337,274,482.00	70,380,000.00	41,700,000.00	19,765,000.00	19,765,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金				505,425,688.00		408,900,000.00	211,000,000.00	331,436,802.11	231,436,802.11			
筹资活动现金流入小计	467,465,900.03			3,873,139,815.08	252,447,688.00	167,353,100.00	260,291,885.38	147,105,000.10	385,905,000.10			
偿还债务支付的现金	25,000,000.00			1,231,339,645.08	2,589,722,170.00	646,633,100.00	512,991,885.38	498,306,802.21	616,911,802.21			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	149,716.52			15,664,952.91	109,000,000.00	349,350,000.00	203,350,000.00	195,121,437.87	178,121,437.87			
支付其他与筹资活动有关的现金	379,778,698.07			923,329,064.65	6,978,700.02	12,734,831.17	8,912,984.28	6,395,100.11	4,378,139.85			
筹资活动现金流出小计	404,928,414.59			2,170,333,662.64	344,050,347.89	113,172,687.68	145,366,687.68	147,803,217.06	224,803,217.06			
筹资活动产生的现金流量净额	62,537,485.44			1,702,806,152.41	460,029,047.91	475,257,518.85	357,629,671.96	319,319,755.04	407,302,794.78			
汇率变动对现金及现金等价物的影响												
现金及现金等价物净增加额	8,211,220.72			1,059,397,157.07	1,083,688,728.32	49,961,948.28	4,309,192.04	14,144,991.89	-3,716,437.09			
加：期初现金及现金等价物余额	1,139,875,622.68			80,478,465.61	13,047,176.82	30,516,517.33	16,371,525.14	16,371,525.14	12,151,421.87			
六、期末现金及现金等价物余额	1,148,086,843.40			1,139,875,622.68	1,106,735,905.14	80,478,465.61	13,047,176.82	30,516,517.33	8,737,984.78			



李朝宇

会计机构负责人：



谢尚安

主管会计工作的负责人：



徐晓波

法定代表人：





合并所有者权益变动表

实际控制人：北京一华信控股集团有限公司
单位：人民币元
2023年1-6月

项目	母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计						
一、年初余额	361,235,330.00	2,202,398,376.02			1,714,213.11	113,516,170.39	81,051,862.95	2,763,936,881.47	109,173,362.86	22,802,509.19				200,352,796.11	98,021,281.03	616,005,932.19						
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本期增加合计	361,235,330.00	2,202,398,376.02			1,714,213.11	113,516,170.39	81,051,862.95	2,763,936,881.47	109,173,362.86	22,802,509.19				200,352,796.11	98,021,281.03	616,005,932.19						
三、本期减少合计																						
四、期末余额	361,235,330.00	2,202,398,376.02			1,714,213.11	113,516,170.39	81,051,862.95	2,763,936,881.47	109,173,362.86	22,802,509.19				200,352,796.11	98,021,281.03	616,005,932.19						
五、所有者权益合计	361,235,330.00	2,202,398,376.02			1,714,213.11	113,516,170.39	81,051,862.95	2,763,936,881.47	109,173,362.86	22,802,509.19				200,352,796.11	98,021,281.03	616,005,932.19						
六、所有者权益合计	361,235,330.00	2,202,398,376.02			1,714,213.11	113,516,170.39	81,051,862.95	2,763,936,881.47	109,173,362.86	22,802,509.19				200,352,796.11	98,021,281.03	616,005,932.19						



车晓



谢尚委



徐晓

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元



项 目	2019年度											2018年度										
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	200,000,000.00		76,642,290.08		69,351,604.42	71,567,625.02	425,556,771.27	200,000,000.00		76,624,387.88		76,624,387.88		425,556,771.27	200,000,000.00		76,624,387.88		69,351,604.42	71,567,625.02	425,556,771.27	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	200,000,000.00		76,642,290.08		69,351,604.42	71,567,625.02	425,556,771.27	200,000,000.00		76,624,387.88		76,624,387.88		425,556,771.27	200,000,000.00		76,624,387.88		69,351,604.42	71,567,625.02	425,556,771.27	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,000,000.00		32,831,072.78		131,028,191.69	16,466,659.01	220,527,180.92	26,000,000.00		17,902.20		17,902.20		220,527,180.92	26,000,000.00		17,902.20		131,028,191.69	16,466,659.01	220,527,180.92	
(一)综合收益总额					145,239,449.13	1,353,228.84	146,592,677.97							146,592,677.97						145,239,449.13	1,353,228.84	146,592,677.97
(二)所有者投入和减少资本	26,000,000.00		33,311,970.31			15,103,430.17	84,615,400.51	26,000,000.00		17,902.20		17,902.20		84,615,400.51	26,000,000.00		17,902.20					
1.所有者投入的普通股	26,000,000.00		60,741,418.00			28,680,000.00	95,421,418.00	26,000,000.00					95,421,418.00	26,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额			2,770,552.31			783,950.61	3,554,502.95			17,902.20		17,902.20		3,554,502.95								
4.其他																						
(三)利润分配					-14,211,257.44		-14,390,520.41							-14,390,520.41								
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者(或股东)的分配																						
4.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.投资收益转增资本(或股本)																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	226,000,000.00		109,473,362.86		200,382,796.11	88,024,284.03	646,083,652.19	226,000,000.00		76,642,290.08		76,642,290.08		646,083,652.19	226,000,000.00		76,642,290.08		200,382,796.11	88,024,284.03	646,083,652.19	

会计机构负责人：
徐波

主管会计工作的负责人：
谢尚委

法定代表人：
徐波

谢尚委

徐波



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



项 目	2022年1-6月				2021年度				所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	364,235,330.00	2,577,881,472.71	1,714,243.11	15,428,188.07	2,959,259,233.89	226,000,000.00	121,724,720.79	22,203,599.19	199,831,562.64	569,759,312.62
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	364,235,330.00	2,577,881,472.71	1,714,243.11	15,428,188.07	2,959,259,233.89	226,000,000.00	121,724,720.79	22,203,599.19	199,831,562.64	569,759,312.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,434,824.01		26,434,558.84	29,869,382.85	138,235,330.00	2,155,155,751.92	-20,489,266.08	-184,463,394.37	2,389,499,121.27
(一)综合收益总额				26,434,558.84	26,434,558.84					
(二)所有者投入和减少资本					3,434,824.01	98,110,330.00	2,348,558,921.03		12,830,170.21	12,830,170.21
1.所有者投入的普通股						98,110,330.00	2,239,164,152.00			2,346,669,251.03
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,434,824.01		9,394,768.03			9,394,768.03
4.其他										
(三)利润分配								4,293,017.02	-4,293,017.02	
1.提取盈余公积								4,293,017.02	-4,293,017.02	
2.对所有者(或股本)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)						40,125,000.00	207,697,830.89			
2.盈余公积转增资本(或股本)						40,125,000.00	-40,125,000.00			
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	364,235,330.00	2,581,316,296.72	1,714,243.11	41,862,746.91	2,989,126,616.74	364,235,330.00	2,577,881,472.71	1,714,243.11	15,428,188.07	2,959,259,233.89

会计机构负责人： 谢尚委

主管会计工作的负责人： 谢尚委

波徐印晓

谢尚委

主管会计工作的负责人：

波徐印晓

谢尚委

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京一平控股集团股份有限公司

项 目	2020年度					2019年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	200,000,000.00		77,428,799.84	71,930,265.72	357,357,957.31	200,000,000.00		77,390,000.00	-36,737,957.96	250,652,042.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00		77,428,799.84	71,930,265.72	357,357,957.31	200,000,000.00		77,390,000.00	-36,737,957.96	250,652,042.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,000,000.00		44,295,920.95	127,901,316.92	212,408,095.31	38,799.84		7,992,251.75	98,668,223.68	106,699,275.27
(一)综合收益总额				142,112,574.36	142,112,574.36				106,660,475.43	106,660,475.43
(二)所有者投入和减少资本	26,000,000.00		44,295,920.95		70,295,920.95					
1.所有者投入的普通股	26,000,000.00		40,741,418.00		66,741,418.00					
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.取得债务人投入所有者的金额										
4.其他			3,554,502.95		3,554,502.95					
(三)利润分配				-14,211,257.44	-14,211,257.44				-7,992,251.75	-7,992,251.75
1.提取盈余公积				-14,211,257.44	-14,211,257.44				-7,992,251.75	-7,992,251.75
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	226,000,000.00		121,724,720.79	199,831,582.64	569,759,812.62	200,000,000.00		77,428,799.84	71,930,265.72	357,357,957.31

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



车印雪



谢尚委



徐波

认养一头牛控股集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

认养一头牛控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河北认养一头牛乳业有限公司（以下简称一头牛有限公司），由自然人徐晓波和王梓尧共同出资组建，于2014年7月9日在衡水市故城县市场监督管理局登记注册。一头牛有限公司以2021年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于2021年7月1日在杭州市余杭区市场监督管理局变更登记，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91131126398987254Q的营业执照，注册资本364,235,330元，股份总数364,235,330股（每股面值1元）。

公司属食品制造行业。公司主要从事乳制品的生产和销售，产品包括纯牛奶、酸奶、奶粉、生牛乳和其他等。

本财务报表业经公司2022年9月1日一届十四次董事会批准对外报出。

本公司将杭州认养一头牛生物科技有限公司等子公司纳入合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

为便于表述，将编制本财务报表附注中涉及的相关公司简称列示如下：

序号	公司全称	简称	备注
1	杭州认养一头牛生物科技有限公司	杭州一头牛	本公司子公司
2	杭州认养一头牛智能科技有限公司	杭州智能	杭州一头牛子公司
3	山东认养一头牛电子商务有限公司	山东电商	杭州一头牛子公司
4	山东认养一头牛乳业有限公司	山东乳业	本公司子公司
5	黑龙江康贝牧业有限公司	康贝牧业	本公司子公司
6	河北康宏牧业有限公司	康宏牧业	本公司子公司
7	河北波波牧业有限公司	波波牧业	本公司子公司
8	三河市百宏奶牛养殖有限公司	三河百宏	本公司子公司
9	认养一头牛（山东）牧业有限公司	山东牧业	本公司子公司

10	认养一头牛（内蒙古）牧业有限公司	内蒙古牧业	本公司子公司
11	认养一头牛（呼伦贝尔）牧业有限公司	呼伦贝尔牧业	本公司子公司
12	杭州认养一头牛农业科技有限公司	杭州科技	本公司子公司
13	内蒙古康荣农牧有限公司	康荣农牧	本公司子公司
14	认养一头牛海勃日戈（松原）牧业有限公司	海勃日戈牧业	本公司子公司
15	认养一头牛（衡水）乳品有限公司	衡水乳品	本公司子公司
16	浙江认养一头牛食品有限公司	一头牛食品	本公司子公司
17	山东康远牧业有限公司	山东康远	一头牛食品子公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报

表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或

公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该

金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	
其他应收款——政府款项组合	政府款项组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

（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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会

计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	10、20	5.00	4.75、9.50
机器设备	年限平均法	5、10	5.00	9.50、19.00
运输工具	年限平均法	5、10	5.00	9.50、19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
成熟生产性生物资产 (成母牛)	年限平均法	5	20.00	16.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生物资产按照成本进行初始计量，采用历史成本法进行后续计量。采用历史成本法计量的依据：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产即成熟生产性生物资产，根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命和预计净残值，按照年限平均法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50年或取得时至终止日之间的持有年限
商标权	10
管理软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和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相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 2020年-2022年6月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在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；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售乳制品，属于在某一时点履行履约义务。

1) 线上直营模式

公司主要通过电商平台开设直营店铺，直接面向消费者进行销售。消费者通过电商平台下单，公司根据订单委托第三方物流公司将商品交付给消费者，电商平台在消费者确认收货或系统默认收货后生成账单，公司已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

2) 线上平台销售模式

根据公司与电商平台签订的合作协议，通过电商平台向消费者销售公司产品。具体区分以下三类合作方式：

① 统一入仓模式，公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库，由电商平台负责订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单，电商平台通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货。公司定期与电商平台进行结算，并取得电商平台提供的销售清单后确认收入。

② 公司直发模式，电商平台根据消费者订单信息向公司发出订单需求，公司将商品直接发送至消费者指定的收货地址。公司定期与电商平台结算，公司已经收回货款或取得了结算凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

③ 平台自营模式，公司主要将产品销售给电商平台，公司将商品交付给电商平台指定仓库后，由电商平台面向消费者销售。公司根据合同或订单约定将产品交付并经签收后，公司已经收回货款或取得了结算凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

3) 线下销售模式

公司负责将商品运送至客户指定的交货地点，公司根据合同或订单约定将产品交付并经签收后，公司已经收回货款或取得了结算凭证且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠

地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

与上述 2020 年-2022 年 6 月基本一致。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

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

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期

间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%[注 2]

[注 1] 提供技术服务等收入按照 6%的税率计缴。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)，2019年1-3月销售纯乳按10%税率计缴，销售酸乳、奶酪等货物按16%的税率计缴；2019年4月起销售纯乳按9%税率计缴，销售酸乳、奶酪等货物按13%的税率计缴。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
杭州智能、山东电商、杭州科技、海勃日戈牧业、一头牛食品、康荣农牧、山东康远、衡水乳品自成立之日起	20%	20%	20%	/
波波牧业	25%	25%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，公司及子公司从事农牧业活动销售的自产农产品收入免征增值税。
2. 根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通

知》（财税〔2012〕75号），一头牛食品公司销售的鲜活肉产品免征增值税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项的规定，公司及子公司从事农牧业活动销售的自产农产品的所得减免征收企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，山东乳业 2020 年至 2022 年 6 月从事奶类初加工项目的所得减免征收企业所得税。

5. 2019 至 2020 年度，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年至 2022 年 6 月，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。波波牧业 2019 至 2020 年度，杭州智能、山东电商、杭州科技、海勃日戈牧业、一头牛食品、康荣农牧、山东康远和衡水乳品自成立之日起至 2022 年 1-6 月均被认定为小型微利企业，享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	55,974.00	49,362.00	88,185.43	58,498.36
银行存款	1,096,155,474.72	1,117,744,876.50	50,454,255.73	23,658,207.66
其他货币资金	440,459,034.99	52,081,384.18	29,936,024.45	16,799,811.31
合 计	1,536,670,483.71	1,169,875,622.68	80,478,465.61	40,516,517.33

（2）其他说明

2022 年 6 月 30 日其他货币资金包括存放于支付宝账户、京东钱包、财付通账户等平台的资金 5,187.54 万元，银行结构性存款 14,000.00 万元，质押的定期存单 24,353.92 万元以及冻结的银行存款 504.44 万元，详见本财务报表附注十二（一）之说明。

2021 年末其他货币资金除结构性存款 3,000.00 万元外，其余均系存放于支付宝账户、京东钱包、财付通账户等平台的资金。

2020 年末其他货币资金均系存放于支付宝账户、京东钱包、财付通账户等平台的资金。

2019 年末其他货币资金除票据保证金 1,000.00 万元外，其余均系存放于支付宝账户、京东钱包、财付通账户等平台的资金。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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		70,000,000.00	134,106.75	
其中：贵金属货币			134,106.75	
银行理财产品		70,000,000.00		
合 计		70,000,000.00	134,106.75	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,076,764.04	2.80	7,076,764.04	100.00	
按组合计提坏账准备	245,223,933.20	97.20	12,335,439.65	5.03	232,888,493.55
合 计	252,300,697.24	100.00	19,412,203.69	7.69	232,888,493.55

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,907,773.25	5.88	9,907,773.25	100.00	
按组合计提坏账准备	158,536,429.19	94.12	7,926,821.46	5.00	150,609,607.73
合 计	168,444,202.44	100.00	17,834,594.71	10.59	150,609,607.73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,206,776.80	5.53	4,206,776.80	100.00	
按组合计提坏账准备	71,814,803.79	94.47	3,608,183.73	5.02	68,206,620.06
合计	76,021,580.59	100.00	7,814,960.53	10.28	68,206,620.06

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,206,776.80	4.65	4,206,776.80	100.00	
按组合计提坏账准备	86,167,641.52	95.35	5,122,178.62	5.94	81,045,462.90
合计	90,374,418.32	100.00	9,328,955.42	10.32	81,045,462.90

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽凯才信息科技有限公司	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	经单独测试, 预计无法收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司	2,086,945.90	2,086,945.90	100.00	经单独测试, 预计无法收回
苏州鲜橙科技有限公司	747,811.52	747,811.52	100.00	经单独测试, 预计无法收回
达令心潮(北京)商贸有限公司	35,229.82	35,229.82	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小计	7,076,764.04	7,076,764.04	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽凯才信息科技有限公司	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	经单独测试, 预计无法收回
杭州贝佳电子商务有限公司	2,469,401.78	2,469,401.78	100.00	经单独测试, 预计无法收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司	2,086,025.32	2,086,025.32	100.00	经单独测试, 预计无法收回
苏州鲜橙科技有限公司	747,811.52	747,811.52	100.00	经单独测试, 预计无法收回
北京十荟科技有限公司	315,931.80	315,931.80	100.00	经单独测试, 预计无法收回
北京群鲜荟萃科技有限公司	81,826.03	81,826.03	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小计	9,907,773.25	9,907,773.25	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽凯才信息科技有限公司	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小计	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽凯才信息科技有限公司	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	经单独测试, 预计无法收回
小计	4,206,776.80	4,206,776.80	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	244,926,961.30	12,246,348.08	5.00	158,536,429.19	7,926,821.46	5.00
1-2年	296,971.90	89,091.57	30.00			
2-3年						
小计	245,223,933.20	12,335,439.65	5.03	158,536,429.19	7,926,821.46	5.00

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,745,029.67	3,587,251.49	5.00	82,915,415.51	4,145,770.78	5.00
1-2年	69,774.12	20,932.24	30.00	3,248,525.86	974,557.76	30.00
2-3年				3,700.15	1,850.08	50.00
小计	71,814,803.79	3,608,183.73	5.02	86,167,641.52	5,122,178.62	5.94

(2) 账龄情况

项目	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	245,053,191.12	164,237,425.64	71,745,029.67	87,122,192.31
1-2年	3,040,729.32		4,276,550.92	3,248,525.86
2-3年	4,206,776.80	4,206,776.80		3,700.15
小计	252,300,697.24	168,444,202.44	76,021,580.59	90,374,418.32

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,907,773.25	36,150.40	-559,632.75			2,307,526.86		7,076,764.04
按组合计提坏账准备	7,926,821.46	4,408,618.19						12,335,439.65
小计	17,834,594.71	4,444,768.59	-559,632.75			2,307,526.86		19,412,203.69

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,206,776.80	5,700,996.45						9,907,773.25
按组合计提坏账准备	3,608,183.73	4,318,637.73						7,926,821.46
小计	7,814,960.53	10,019,634.18						17,834,594.71

3) 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,206,776.80							4,206,776.80
按组合计提坏账准备	5,122,178.62	-1,345,161.72				168,833.17		3,608,183.73
小计	9,328,955.42	-1,345,161.72				168,833.17		7,814,960.53

4) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,206,776.80						4,206,776.80
按组合计提坏账准备	2,563,008.48	2,597,632.56				38,462.42		5,122,178.62
小计	2,563,008.48	6,804,409.36				38,462.42		9,328,955.42

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
核销的应收账款金额	2,307,526.86		168,833.17	38,462.42

(5) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	64,503,471.62	25.57	3,225,173.58
乐源君康牧业威县有限公司(以下简称君康牧业)	38,178,468.91	15.13	1,908,923.45
上海盒马物联网有限公司	16,965,592.71	6.72	848,279.64
浙江昊超网络科技有限公司	16,635,626.49	6.59	831,781.32
北京空间变换科技有限公司	10,429,190.70	4.13	521,459.53
小计	146,712,350.43	58.14	7,335,617.52

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	42,347,703.01	25.14	2,117,385.15
北京空间变换科技有限公司	16,408,113.63	9.74	820,405.68
浙江天猫供应链管理有限公司	11,297,552.05	6.71	564,877.60
上海盒马物联网有限公司	8,049,656.92	4.78	402,482.85
黑龙江贝因美乳业有限公司(以下简称贝因美乳业)	7,592,460.00	4.51	379,623.00
小计	85,695,485.61	50.88	4,284,774.28

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
故城县教育局	9,492,239.33	12.49	474,611.97
乐源君宏牧业威县有限公司(以下简称君宏牧业)	9,145,964.76	12.03	457,298.24
贝因美乳业	7,249,866.00	9.54	362,493.30
浙江天猫供应链管理有限公司	6,771,267.09	8.91	338,563.35
上海盒马物联网有限公司	6,306,303.05	8.30	315,315.15
小计	38,965,640.23	51.27	1,948,282.01

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
贝因美乳业	10,016,651.63	11.08	500,832.58
故城县教育局	8,874,926.14	9.82	443,746.31
光明乳业股份有限公司	4,377,566.16	4.84	218,878.31
光明乳业(德州)有限公司	4,355,580.05	4.82	217,779.00

安徽凯才信息科技有限公司	4,206,776.80	4.65	4,206,776.80
小 计	31,831,500.78	35.21	5,588,013.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	76,148,408.03	99.34		76,148,408.03	54,569,864.05	99.66		54,569,864.05
1-2 年	506,474.00	0.66		506,474.00	188,043.75	0.34		188,043.75
合 计	76,654,882.03	100.00		76,654,882.03	54,757,907.80	100.00		54,757,907.80

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	64,616,174.32	99.98		64,616,174.32	18,385,140.77	100.00		18,385,140.77
1-2 年	14,000.00	0.02		14,000.00				
合 计	64,630,174.32	100.00		64,630,174.32	18,385,140.77	100.00		18,385,140.77

2) 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
利乐包装(北京)有限公司	6,763,096.01	8.82
河北金点子农业科技有限公司	6,121,669.93	7.99
河北天和肉牛养殖有限公司	3,559,800.00	4.64
内蒙古佺牛物联网服务有限公司	3,000,000.00	3.91
重庆京东海嘉电子商务有限公司	2,911,710.97	3.80
小 计	22,356,276.91	29.16

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

利乐包装（呼和浩特）有限公司	7,938,760.47	14.50
利乐包装（北京）有限公司	3,725,300.78	6.80
上海九合传媒有限公司	2,910,000.00	5.31
杭州贝因美母婴营养品有限公司	2,481,759.15	4.53
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	2,394,615.76	4.37
小 计	19,450,436.16	35.51

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
石家庄君乐宝乳业有限公司	25,163,843.11	38.57
利乐包装（昆山）有限公司	14,224,297.74	21.80
海南亿科思奇科技有限公司	2,976,620.66	4.56
杭州博采网络科技股份有限公司	2,480,594.16	3.80
中国人寿财产保险股份有限公司衡水市中心支公司	2,201,635.23	3.37
小 计	47,046,990.90	72.10

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
利乐包装（昆山）有限公司	2,846,211.56	15.48
中国人寿财产保险股份有限公司绥化中心支公司	1,869,855.00	10.17
上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	1,742,799.17	9.48
中国人寿财产保险股份有限公司衡水市中心支公司	1,674,014.68	9.11
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,525,315.05	8.30
小 计	9,658,195.46	52.54

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	170.00	0.01	170.00	100.00	
按组合计提坏账准备	31,514,757.52	99.99	3,801,909.73	12.06	27,712,847.79

合 计	31,514,927.52	100.00	3,802,079.73	12.06	27,712,847.79
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,170.00	0.01	5,170.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,928,362.42	99.99	4,417,972.06	11.06	35,510,390.36
合 计	39,933,532.42	100.00	4,423,142.06	11.08	35,510,390.36

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,346,879.19	100.00	6,800,733.62	17.28	32,546,145.57
合 计	39,346,879.19	100.00	6,800,733.62	17.28	32,546,145.57

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,004,507.15	100.00	3,404,749.65	5.49	58,599,757.50
合 计	62,004,507.15	100.00	3,404,749.65	5.49	58,599,757.50

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江顺联网络科技有限公司	170.00	170.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小 计	170.00	170.00	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州贝佳电子商务有限公司等	5,170.00	5,170.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回

小 计	5,170.00	5,170.00	100.00
-----	----------	----------	--------

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府款项组合	10,000,000.00			10,000,000.00		
账龄组合	21,514,757.52	3,801,909.73	17.67	29,928,362.42	4,417,972.06	14.76
其中：1年以内	13,328,764.25	666,438.19	5.00	20,405,146.40	1,020,257.32	5.00
1-2年	5,733,549.86	1,720,064.96	30.00	7,314,466.36	2,194,339.91	30.00
2-3年	2,074,073.66	1,037,036.83	50.00	2,010,749.66	1,005,374.83	50.00
3年以上	378,369.75	378,369.75	100.00	198,000.00	198,000.00	100.00
小 计	31,514,757.52	3,801,909.73	12.06	39,928,362.42	4,417,972.06	11.06

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府款项组合						
账龄组合	39,346,879.19	6,800,733.62	17.28	62,004,507.15	3,404,749.65	5.49
其中：1年以内	20,567,720.50	1,028,386.02	5.00	61,356,009.97	3,067,800.50	5.00
1-2年	18,581,158.69	5,574,347.60	30.00	441,497.18	132,449.15	30.00
2-3年				5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上	198,000.00	198,000.00	100.00	202,000.00	202,000.00	100.00
小 计	39,346,879.19	6,800,733.62	17.28	62,004,507.15	3,404,749.65	5.49

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	23,328,764.25	30,405,146.40	20,567,720.50	61,356,009.97
1-2年	5,733,549.86	7,314,466.36	18,581,158.69	441,497.18
2-3年	2,074,243.66	2,015,919.66		5,000.00
3年以上	378,369.75	198,000.00	198,000.00	202,000.00
合 计	31,514,927.52	39,933,532.42	39,346,879.19	62,004,507.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	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)	
期初数	1,020,257.32	2,194,339.91	1,208,544.83	4,423,142.06
期初数在本期				
--转入第二阶段	-286,677.49	286,677.49		
--转入第三阶段		-90,184.88	90,184.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-67,141.64	-670,767.56	126,846.87	-611,062.33
本期收回				
本期转回				
本期核销			10,000.00	10,000.00
其他变动				
期末数	666,438.19	1,720,064.96	1,415,576.58	3,802,079.73

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	1,028,386.02	5,574,347.60	198,000.00	6,800,733.62
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-5,170.00	5,170.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,128.70	-3,374,837.69	1,005,374.83	-2,377,591.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,020,257.32	2,194,339.91	1,208,544.83	4,423,142.06

3) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	3,067,800.50	132,449.15	204,500.00	3,404,749.65
期初数在本期				
--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	-2,039,414.48	5,441,898.45	-6,500.00	3,395,983.97
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,028,386.02	5,574,347.60	198,000.00	6,800,733.62

4) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	866,140.86	210,213.31	203,620.00	1,279,974.17
期初数在本期				
--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	2,201,659.64	-77,764.16	880.00	2,124,775.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,067,800.50	132,449.15	204,500.00	3,404,749.65

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
核销的其他应收款金额	10,000.00			

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	30,202,847.40	37,374,698.51	14,266,352.49	5,483,028.28
应收暂付款	257,369.75	1,880,849.80	1,080,226.27	6,442,870.75
资金拆借款			23,745,285.85	49,686,738.85
备用金及其他	1,054,710.37	677,984.11	255,014.58	391,869.27
合 计	31,514,927.52	39,933,532.42	39,346,879.19	62,004,507.15

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
吉林前富（集团）国有资本运营管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	31.73	
内蒙古晟有牛业有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1 年以内	19.04	300,000.00
利乐包装（昆山）有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.76	75,000.00
杭州老爸电商科技有限公司	押金保证金	1,320,307.20	1-2 年	4.19	396,092.16
黑龙江贝因美现代牧业有限公司（以下简称贝因美现代）	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.17	500,000.00
呼伦贝尔农垦那吉屯乳业有限责任公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.17	50,000.00
上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.17	300,000.00
小 计		21,820,307.20		69.23	1,621,092.16

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
科尔沁左翼后旗甘旗卡镇农牧业服务中心	押金保证金	10,596,460.00	1 年以内	26.54	529,823.00
吉林前富（集团）国有资本运营管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	25.04	
山东浩双建设工程有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	7.51	900,000.00
中建材通用技术有限公司	应收暂付款	1,848,869.55	1 年以内	4.63	92,443.48

利乐包装（昆山）有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	3.76	75,000.00
小计		26,945,329.55		67.48	1,597,266.48

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
君宏牧业	资金拆借款	23,745,285.85	[注1]	60.35	4,726,057.66
山东浩双建设工程有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	7.62	150,000.00
大连腾马科技发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	5.08	100,000.00
上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	押金保证金	1,050,000.00	[注2]	2.67	65,000.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	押金保证金	1,010,000.00	1-2年	2.57	303,000.00
小计		30,805,285.85		78.29	5,344,057.66

[注1] 其中1年以内9,590,112.37元，1-2年14,155,173.48元

[注2] 其中1年以内1,000,000.00元，1-2年50,000.00元

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
君宏牧业	资金拆借款	49,588,437.48	[注]	79.98	2,530,741.87
河北诚明佳胜机械设备有限公司	应收暂付款	3,575,350.00	1年以内	5.77	178,767.50
华夏畜牧（三河）有限公司（以下简称华夏畜牧公司）	押金保证金	1,028,630.00	1年以内	1.66	51,431.50
贝因美现代	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	1.61	50,000.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	1.61	50,000.00
小计		56,192,417.48		90.63	2,860,940.87

[注] 其中1年以内49,383,157.48元，1-2年205,280.00元

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	169,401,214.69		169,401,214.69	219,463,318.24		219,463,318.24

库存商品	181,698,767.17	1,648,439.74	180,050,327.43	157,624,222.06	1,398,004.13	156,226,217.93
发出商品	40,180,446.01		40,180,446.01	39,568,973.56		39,568,973.56
委托加工物资	7,009,440.84		7,009,440.84	3,933,329.05		3,933,329.05
包装物	20,910,534.11		20,910,534.11	18,376,307.02		18,376,307.02
低值易耗品	4,563,019.50		4,563,019.50	2,850,753.74		2,850,753.74
消耗性生物资产	169,198,997.75	6,360,227.76	162,838,769.99	13,064,894.59	1,171,666.14	11,893,228.45
合计	592,962,420.07	8,008,667.50	584,953,752.57	454,881,798.26	2,569,670.27	452,312,127.99

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	148,166,331.92		148,166,331.92	70,699,573.16		70,699,573.16
库存商品	75,664,700.56	599,852.19	75,064,848.37	18,616,636.96		18,616,636.96
发出商品	34,230,547.02		34,230,547.02	4,852,591.87		4,852,591.87
委托加工物资	13,159,680.96		13,159,680.96	12,014,047.15		12,014,047.15
包装物	13,354,428.52		13,354,428.52			
低值易耗品	3,039,147.90		3,039,147.90	619,944.00		619,944.00
消耗性生物资产	603,617.05		603,617.05	44,107.04		44,107.04
合计	288,218,453.93	599,852.19	287,618,601.74	106,846,900.18		106,846,900.18

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,398,004.13	1,638,896.80		1,388,461.19		1,648,439.74
消耗性生物资产	1,171,666.14	5,290,345.06		101,783.44		6,360,227.76
小计	2,569,670.27	6,929,241.86		1,490,244.63		8,008,667.50

② 2021年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	599,852.19	1,398,004.13		599,852.19		1,398,004.13
消耗性生物资产		1,171,666.14				1,171,666.14

小 计	599,852.19	2,569,670.27		599,852.19		2,569,670.27
-----	------------	--------------	--	------------	--	--------------

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		599,852.19				599,852.19
小 计		599,852.19				599,852.19

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
消耗性生物资产			

7. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	31,710,275.73		31,710,275.73	30,085,927.35		30,085,927.35
持有待转使用权资产[注]	5,520,762.86		5,520,762.86			
合 计	37,231,038.59		37,231,038.59	30,085,927.35		30,085,927.35

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	6,476,339.96		6,476,339.96	627,653.55		627,653.55
合 计	6,476,339.96		6,476,339.96	627,653.55		627,653.55

[注] 呼伦贝尔牧业拟终止与呼伦贝尔农垦那吉屯乳业有限责任公司的租赁协议，详见本财务报表附注十四（六）之说明。

8. 长期应收款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
三河百宏股权投资款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
三河百宏股权投资款	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

[注] 系应收华夏畜牧公司股权投资款，详见本财务报告附注十四(五)之说明

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	219,354,405.97		219,354,405.97	231,340,897.83		231,340,897.83
合 计	219,354,405.97		219,354,405.97	231,340,897.83		231,340,897.83

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	183,753,214.76		183,753,214.76	151,872,249.38		151,872,249.38
合 计	183,753,214.76		183,753,214.76	151,872,249.38		151,872,249.38

(2) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
君宏牧业	121,315,797.19			9,879,157.15	
君康牧业	76,281,451.12			11,878,000.51	
平邑益农现代农业开发有限公司(以下简称平邑益农)	33,743,649.52		33,743,649.52		
合 计	231,340,897.83		33,743,649.52	21,757,157.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
君宏牧业					131,194,954.34	
君康牧业					88,159,451.63	
平邑益农现代农业 开发有限公司						
合 计					219,354,405.97	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
君宏牧业	81,027,177.15			40,288,620.04	
君康牧业	68,906,111.23			7,375,339.89	
平邑益农现代农业 开发有限公司	33,819,926.38			-76,276.86	
合 计	183,753,214.76			47,587,683.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					121,315,797.19	
君康牧业					76,281,451.12	
平邑益农现代农业 开发有限公司					33,743,649.52	
合 计					231,340,897.83	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
君宏牧业	56,879,580.26			24,147,596.89	
君康牧业	57,945,411.42	14,700,000.00		-3,739,300.19	
平邑益农现代农业 开发有限公司	37,047,257.70			-3,227,331.32	
合 计	151,872,249.38	14,700,000.00		17,180,965.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
君宏牧业					81,027,177.15	
君康牧业					68,906,111.23	
平邑益农现代农业开发有限公司					33,819,926.38	
合计					183,753,214.76	

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
君宏牧业	40,081,560.15	18,620,000.00		-1,821,979.89	
君康牧业		58,800,000.00		-854,588.58	
平邑益农现代农业开发有限公司		40,000,000.00		-2,952,742.30	
合计	40,081,560.15	117,420,000.00		-5,629,310.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					56,879,580.26	
君康牧业					57,945,411.42	
平邑益农现代农业开发有限公司					37,047,257.70	
合计					151,872,249.38	

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	313,299,174.10	187,628,051.41	29,141,529.73	34,071,973.26	564,140,728.50
本期增加金额	15,971,601.63	9,368,224.07	11,622,143.28	7,256,125.64	44,218,094.62

1)购置	3,950,191.94	5,303,257.65	11,622,143.28	6,099,570.06	26,975,162.93
2)在建工程转入	12,021,409.69	4,064,966.42		1,156,555.58	17,242,931.69
本期减少金额		943,437.83	1,183,288.32	370,608.00	2,497,334.15
1)处置或报废		943,437.83	1,183,288.32	370,608.00	2,497,334.15
期末数	329,270,775.73	196,052,837.65	39,580,384.69	40,957,490.90	605,861,488.97
累计折旧					
期初数	35,152,271.53	33,223,050.76	7,033,524.58	6,160,980.31	81,569,827.18
本期增加金额	7,499,843.28	8,999,617.81	2,888,022.37	3,481,674.40	22,869,157.86
1)计提	7,499,843.28	8,999,617.81	2,888,022.37	3,481,674.40	22,869,157.86
本期减少金额		48,285.58	74,811.23	16,853.27	139,950.08
1)处置或报废		48,285.58	74,811.23	16,853.27	139,950.08
期末数	42,652,114.81	42,174,382.99	9,846,735.72	9,625,801.44	104,299,034.96
账面价值					
期末账面价值	286,618,660.92	153,878,454.66	29,733,648.97	31,331,689.46	501,562,454.01
期初账面价值	278,146,902.57	154,405,000.65	22,108,005.15	27,910,992.95	482,570,901.32

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	171,320,575.29	87,668,580.32	19,752,580.39	11,321,580.57	290,063,316.57
本期增加金额	145,134,962.59	100,448,269.09	10,194,885.83	22,811,960.63	278,590,078.14
1)购置	2,656,615.96	28,533,658.24	10,194,885.83	19,071,092.05	60,456,252.08
2)在建工程转入	142,478,346.63	71,914,610.85		3,740,868.58	218,133,826.06
本期减少金额	3,156,363.78	488,798.00	805,936.49	61,567.94	4,512,666.21
1)处置或报废	3,156,363.78	488,798.00	805,936.49	61,567.94	4,512,666.21
期末数	313,299,174.10	187,628,051.41	29,141,529.73	34,071,973.26	564,140,728.50
累计折旧					
期初数	23,350,719.63	23,891,543.04	3,375,299.59	2,608,011.43	53,225,573.69
本期增加金额	12,269,903.77	9,531,461.78	3,916,274.54	3,588,140.37	29,305,780.46
1)计提	12,269,903.77	9,531,461.78	3,916,274.54	3,588,140.37	29,305,780.46
本期减少金额	468,351.87	199,954.06	258,049.55	35,171.49	961,526.97
1)处置或报废	468,351.87	199,954.06	258,049.55	35,171.49	961,526.97

期末数	35,152,271.53	33,223,050.76	7,033,524.58	6,160,980.31	81,569,827.18
账面价值					
期末账面价值	278,146,902.57	154,405,000.65	22,108,005.15	27,910,992.95	482,570,901.32
期初账面价值	147,969,855.66	63,777,037.28	16,377,280.80	8,713,569.14	236,837,742.88

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	112,116,516.42	78,800,599.00	5,632,574.85	3,804,606.23	200,354,296.50
本期增加金额	59,728,058.87	10,231,681.32	14,598,325.93	7,649,751.34	92,207,817.46
1)购置	546,542.76	6,312,733.38	14,598,325.93	7,649,751.34	29,107,353.41
2)在建工程转入	59,181,516.11	619,509.94			59,801,026.05
3)合并转入		3,299,438.00			3,299,438.00
本期减少金额	524,000.00	1,363,700.00	478,320.39	132,777.00	2,498,797.39
1)处置或报废	524,000.00	1,363,700.00	478,320.39	132,777.00	2,498,797.39
期末数	171,320,575.29	87,668,580.32	19,752,580.39	11,321,580.57	290,063,316.57
累计折旧					
期初数	17,586,148.84	14,288,422.37	1,730,283.35	1,500,419.18	35,105,273.74
本期增加金额	5,882,421.31	10,284,394.72	1,972,056.44	1,210,720.29	19,349,592.76
1)计提	5,882,421.31	8,509,590.19	1,972,056.44	1,210,720.29	17,574,788.23
2)合并转入		1,774,804.53			1,774,804.53
本期减少金额	117,850.52	681,274.05	327,040.20	103,128.04	1,229,292.81
1)处置或报废	117,850.52	681,274.05	327,040.20	103,128.04	1,229,292.81
期末数	23,350,719.63	23,891,543.04	3,375,299.59	2,608,011.43	53,225,573.69
账面价值					
期末账面价值	147,969,855.66	63,777,037.28	16,377,280.80	8,713,569.14	236,837,742.88
期初账面价值	94,530,367.58	64,512,176.63	3,902,291.50	2,304,187.05	165,249,022.76

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	97,654,546.93	48,697,847.00	4,088,429.91	2,681,949.21	153,122,773.05
本期增加金额	14,461,969.49	30,313,384.00	1,544,144.94	1,136,117.23	47,455,615.66

1) 购置	3,632,775.32	12,129,384.00	1,544,144.94	1,136,117.23	18,442,421.49
2) 在建工程转入	10,829,194.17	18,184,000.00			29,013,194.17
本期减少金额		210,632.00		13,460.21	224,092.21
1) 处置或报废		210,632.00		13,460.21	224,092.21
期末数	112,116,516.42	78,800,599.00	5,632,574.85	3,804,606.23	200,354,296.50
累计折旧					
期初数	11,793,078.19	8,118,321.60	749,186.89	924,445.57	21,585,032.25
本期增加金额	5,793,070.65	6,245,615.02	981,096.46	577,678.57	13,597,460.70
1) 计提	5,793,070.65	6,245,615.02	981,096.46	577,678.57	13,597,460.70
本期减少金额		75,514.25		1,704.96	77,219.21
1) 处置或报废		75,514.25		1,704.96	77,219.21
期末数	17,586,148.84	14,288,422.37	1,730,283.35	1,500,419.18	35,105,273.74
账面价值					
期末账面价值	94,530,367.58	64,512,176.63	3,902,291.50	2,304,187.05	165,249,022.76
期初账面价值	85,861,468.74	40,579,525.40	3,339,243.02	1,757,503.64	131,537,740.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,864,696.85	正在办理中
小 计	4,864,696.85	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东乳业生产线工程	21,697,361.84		21,697,361.84	25,050,384.09		25,050,384.09
波波牧业牧场建设工程				4,469,721.37		4,469,721.37
三河百宏建设工程						
康宏牧场建设工程	1,401,713.20		1,401,713.20	4,090,000.00		4,090,000.00
其他零星工程	4,112,407.66		4,112,407.66	4,478,006.14		4,478,006.14
合 计	27,211,482.70		27,211,482.70	38,088,111.60		38,088,111.60

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东乳业生产 线工程						
波波牧业牧场 建设工程	31,626,488.88		31,626,488.88	200,000.00		200,000.00
三河百宏建设 工程	184,713.00		184,713.00			
康宏牧场建设 工程						
其他零星工程	1,504,066.20		1,504,066.20	3,191,759.51		3,191,759.51
合 计	33,315,268.08		33,315,268.08	3,391,759.51		3,391,759.51

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022年1-6月

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
山东乳业生产线工程	25,050,384.09	1,260,616.72	4,613,638.97		21,697,361.84
波波牧业牧场建设工程	4,469,721.37	650,361.60	5,120,082.97		
康宏牧场建设工程	4,090,000.00	4,213,039.92	6,901,326.72		1,401,713.20
其他零星工程	4,478,006.14	242,284.55	607,883.03		4,112,407.66
小 计	38,088,111.60	6,366,302.79	17,242,931.69		27,211,482.70

2) 2021年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
山东乳业生产线工程		80,466,709.52	55,416,325.43		25,050,384.09
杭州租入房产装修工程		3,575,391.12		3,575,391.12	
波波牧业牧场建设工程	31,626,488.88	109,826,721.74	136,983,489.25		4,469,721.37
三河百宏牧场建设工程	184,713.00	2,434,251.43		2,618,964.43	
康宏牧场建设工程		25,824,396.23	21,734,396.23		4,090,000.00
其他零星工程	1,504,066.20	19,872,702.85	3,999,615.15	12,899,147.76	4,478,006.14
小 计	33,315,268.08	242,000,172.89	218,133,826.06	19,093,503.31	38,088,111.60

3) 2020年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
波波牧业牧场建设工程	200,000.00	78,888,983.58	47,462,494.70		31,626,488.88

康宏牧场建设工程		9,101,082.79	9,101,082.79		
三河百宏牧场建设工程		184,713.00			184,713.00
康宏牧场水肥一体化节水工程		2,668,000.00	2,668,000.00		
其他零星工程	3,191,759.51	10,270,628.88	569,448.56	11,388,873.63	1,504,066.20
小 计	3,391,759.51	101,113,408.25	59,801,026.05	11,388,873.63	33,315,268.08

4) 2019 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
波波牧场建设工程		200,000.00			200,000.00
康宏牧场沼气工程	25,499,858.76	3,109,064.69	28,608,923.45		
其他零星工程		10,706,981.83	404,270.72	7,110,951.60	3,191,759.51
小 计	25,499,858.76	14,016,046.52	29,013,194.17	7,110,951.60	3,391,759.51

12. 生产性生物资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	未成熟的生产性生物资产	成熟的生产性生物资产 (成母牛)	合 计
账面原值			
期初数	550,846,493.20	311,104,247.87	861,950,741.07
本期增加金额	179,594,108.63	191,439,224.52	371,033,333.15
1) 自行培育	179,594,108.63		179,594,108.63
2) 未成熟的生产性生物资产转入		191,439,224.52	191,439,224.52
本期减少金额	324,780,095.32	43,102,928.19	367,883,023.51
1) 处置及报废	133,340,870.80	43,102,928.19	176,443,798.99
2) 转入成熟的生产性生物资产	191,439,224.52		191,439,224.52
期末数	405,660,506.51	459,440,544.20	865,101,050.71
累计折旧			
期初数		65,398,900.64	65,398,900.64
本期增加金额		29,068,188.37	29,068,188.37
1) 计提		29,068,188.37	29,068,188.37
本期减少金额		12,467,755.37	12,467,755.37

1) 处置及报废		12,467,755.37	12,467,755.37
期末数		81,999,333.64	81,999,333.64
账面价值			
期末账面价值	405,660,506.51	377,441,210.56	783,101,717.07
期初账面价值	550,846,493.20	245,705,347.23	796,551,840.43

(2) 2021 年度

项 目	未成熟的生产性生物资产	成熟的生产性生物资产 (成母牛)	合 计
账面原值			
期初数	236,914,633.08	190,547,267.98	427,461,901.06
本期增加金额	523,678,177.91	186,529,811.34	710,207,989.25
1) 外购	236,435,085.06		236,435,085.06
2) 自行培育	287,243,092.85		287,243,092.85
3) 未成熟的生 产性生物资产转入		186,529,811.34	186,529,811.34
本期减少金额	209,746,317.79	65,972,831.45	275,719,149.24
1) 处置及报废	23,216,506.45	65,972,831.45	89,189,337.90
2) 转入成熟的 生产性生物资产	186,529,811.34		186,529,811.34
期末数	550,846,493.20	311,104,247.87	861,950,741.07
累计折旧			
期初数		53,279,551.03	53,279,551.03
本期增加金额		35,134,807.82	35,134,807.82
1) 计提		35,134,807.82	35,134,807.82
本期减少金额		23,015,458.21	23,015,458.21
1) 处置及报废		23,015,458.21	23,015,458.21
期末数		65,398,900.64	65,398,900.64
账面价值			
期末账面价值	550,846,493.20	245,705,347.23	796,551,840.43
期初账面价值	236,914,633.08	137,267,716.95	374,182,350.03

(3) 2020 年度

项 目	未成熟的生产性生物资产	成熟的生产性生物资产 (成母牛)	合 计
账面原值			

期初数	124,013,427.31	158,296,568.76	282,309,996.07
本期增加金额	203,470,129.20	80,773,661.06	284,243,790.26
1) 外购	55,984,839.41		55,984,839.41
2) 自行培育	147,485,289.79		147,485,289.79
3) 未成熟的生产性生物资产转入		80,773,661.06	80,773,661.06
本期减少金额	90,568,923.43	48,522,961.84	139,091,885.27
1) 处置及报废	9,795,262.37	48,522,961.84	58,318,224.21
2) 转入成熟的生产性生物资产	80,773,661.06		80,773,661.06
期末数	236,914,633.08	190,547,267.98	427,461,901.06
累计折旧			
期初数		45,796,420.25	45,796,420.25
本期增加金额		24,406,769.12	24,406,769.12
1) 计提		24,406,769.12	24,406,769.12
本期减少金额		16,923,638.34	16,923,638.34
1) 处置及报废		16,923,638.34	16,923,638.34
期末数		53,279,551.03	53,279,551.03
账面价值			
期末账面价值	236,914,633.08	137,267,716.95	374,182,350.03
期初账面价值	124,013,427.31	112,500,148.51	236,513,575.82

(4) 2019 年度

项目	未成熟的生产性生物资产	成熟的生产性生物资产 (成母牛)	合计
账面原值			
期初数	75,779,197.62	114,375,575.70	190,154,773.32
本期增加金额	117,184,590.71	90,016,535.63	207,201,126.34
1) 外购	8,857,448.00		8,857,448.00
2) 自行培育	92,041,942.71		92,041,942.71
3) 未成熟的生产性生物资产转入		61,261,735.63	61,261,735.63
4) 接受投资	16,285,200.00	28,754,800.00	45,040,000.00
本期减少金额	68,950,361.02	46,095,542.57	115,045,903.59
1) 处置及报废	7,688,625.39	46,095,542.57	53,784,167.96

2) 转入成熟的生产性生物资产	61,261,735.63		61,261,735.63
期末数	124,013,427.31	158,296,568.76	282,309,996.07
累计折旧			
期初数		39,950,558.93	39,950,558.93
本期增加金额		20,074,127.60	20,074,127.60
1) 计提		20,074,127.60	20,074,127.60
本期减少金额		14,228,266.28	14,228,266.28
1) 处置及报废		14,228,266.28	14,228,266.28
期末数		45,796,420.25	45,796,420.25
账面价值			
期末账面价值	124,013,427.31	112,500,148.51	236,513,575.82
期初账面价值	75,779,197.62	74,425,016.77	150,204,214.39

13. 使用权资产

(1) 2022年1-6月

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
账面原值				
期初数	231,744,636.81	96,400,916.85	236,847,902.32	564,993,455.98
本期增加金额	39,705,165.07	8,654,368.61		48,359,533.68
1) 租入	39,705,165.07	8,654,368.61		48,359,533.68
本期减少金额	26,248,058.42		11,566,941.00	37,814,999.42
1) 租赁终止	26,248,058.42		11,566,941.00	37,814,999.42
期末数	245,201,743.46	105,055,285.46	225,280,961.32	575,537,990.24
累计折旧				
期初数	18,162,968.25	9,279,691.18	22,245,336.05	49,687,995.48
本期增加金额	10,693,994.73	5,003,206.27	11,366,965.14	27,064,166.14
1) 计提	10,693,994.73	5,003,206.27	11,366,965.14	27,064,166.14
本期减少金额	1,721,184.16		758,487.92	2,479,672.08
1) 租赁终止	1,721,184.16		758,487.92	2,479,672.08
期末数	27,135,778.82	14,282,897.45	32,853,813.27	74,272,489.54
账面价值				

期末账面价值	218,065,964.64	90,772,388.01	192,427,148.05	501,265,500.70
期初账面价值	213,581,668.56	87,121,225.67	214,602,566.27	515,305,460.50

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合 计
账面原值				
期初数[注]	184,533,202.14	96,400,916.85	224,891,680.47	505,825,799.46
本期增加金额	47,211,434.67		11,956,221.85	59,167,656.52
1) 租入	47,211,434.67		11,956,221.85	59,167,656.52
期末数	231,744,636.81	96,400,916.85	236,847,902.32	564,993,455.98
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	18,162,968.25	9,279,691.18	22,245,336.05	49,687,995.48
1) 计提	18,162,968.25	9,279,691.18	22,245,336.05	49,687,995.48
期末数	18,162,968.25	9,279,691.18	22,245,336.05	49,687,995.48
账面价值				
期末账面价值	213,581,668.56	87,121,225.67	214,602,566.27	515,305,460.50
期初账面价值	184,533,202.14	96,400,916.85	224,891,680.47	505,825,799.46

[注] 根据新租赁准则衔接规定，公司采用简化处理，对可比期间信息不予调整，故将相关租赁事项调整至期初列报

14. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	4,155,910.80	12,525,613.56	102,616.98	16,784,141.34
本期增加金额		1,875,047.66		1,875,047.66
1) 购置		1,875,047.66		1,875,047.66
期末数	4,155,910.80	14,400,661.22	102,616.98	18,659,189.00
累计摊销				
期初数	291,121.88	1,798,082.90	50,711.81	2,139,916.59
本期增加金额	41,559.11	1,065,546.01	5,130.85	1,112,235.97

1) 计提	41,559.11	1,065,546.01	5,130.85	1,112,235.97
期末数	332,680.99	2,863,628.91	55,842.66	3,252,152.56
账面价值				
期末账面价值	3,823,229.81	11,537,032.31	46,774.32	15,407,036.44
期初账面价值	3,864,788.92	10,727,530.66	51,905.17	14,644,224.75

公司 2022 年 1-6 月无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	4,155,910.80	8,045,738.49	72,900.00	12,274,549.29
本期增加金额		4,479,875.07	29,716.98	4,509,592.05
1) 购置		4,479,875.07	29,716.98	4,509,592.05
期末数	4,155,910.80	12,525,613.56	102,616.98	16,784,141.34
累计摊销				
期初数	208,003.66	394,168.28	43,174.17	645,346.11
本期增加金额	83,118.22	1,403,914.62	7,537.64	1,494,570.48
1) 计提	83,118.22	1,403,914.62	7,537.64	1,494,570.48
期末数	291,121.88	1,798,082.90	50,711.81	2,139,916.59
账面价值				
期末账面价值	3,864,788.92	10,727,530.66	51,905.17	14,644,224.75
期初账面价值	3,947,907.14	7,651,570.21	29,725.83	11,629,203.18

公司 2021 年度无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	4,155,910.80	532,565.00	72,900.00	4,761,375.80
本期增加金额		7,513,173.49		7,513,173.49
1) 购置		7,513,173.49		7,513,173.49
期末数	4,155,910.80	8,045,738.49	72,900.00	12,274,549.29
累计摊销				
期初数	124,885.44	36,744.08	35,884.17	197,513.69

本期增加金额	83,118.22	357,424.20	7,290.00	447,832.42
1) 计提	83,118.22	357,424.20	7,290.00	447,832.42
期末数	208,003.66	394,168.28	43,174.17	645,346.11
账面价值				
期末账面价值	3,947,907.14	7,651,570.21	29,725.83	11,629,203.18
期初账面价值	4,031,025.36	495,820.92	37,015.83	4,563,862.11

公司 2020 年度无通过内部研发形成的无形资产。

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	4,155,910.80	142,500.00	50,000.00	4,348,410.80
本期增加金额		390,065.00	22,900.00	412,965.00
1) 购置		390,065.00	22,900.00	412,965.00
期末数	4,155,910.80	532,565.00	72,900.00	4,761,375.80
累计摊销				
期初数	41,628.48	13,062.50	29,166.67	83,857.65
本期增加金额	83,256.96	23,681.58	6,717.50	113,656.04
1) 计提	83,256.96	23,681.58	6,717.50	113,656.04
期末数	124,885.44	36,744.08	35,884.17	197,513.69
账面价值				
期末账面价值	4,031,025.36	495,820.92	37,015.83	4,563,862.11
期初账面价值	4,114,282.32	129,437.50	20,833.33	4,264,553.15

公司 2019 年度无通过内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	31,254,634.71	5,581,654.15	3,637,093.92	33,199,194.94
预付一年以上费用款项	5,025,017.18	360,000.00	589,077.92	4,795,939.26
合 计	36,279,651.89	5,941,654.15	4,226,171.84	37,995,134.20

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	16,744,101.01	19,093,503.31	4,476,959.69	31,254,634.71
预付一年以上费用款项	5,497,629.20	300,013.91	878,635.85	5,025,017.18
合 计	22,241,730.21	19,393,517.22	5,355,595.54	36,279,651.89

[注] 2021年期初数与2020年期末数的差异见本财务报告附注十四(三)之说明

(3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	7,110,951.60	11,388,873.63	1,755,724.22	16,744,101.01
预付一年以上费用款项	6,814,000.77	1,783,882.59	1,978,679.13	6,619,204.23
合 计	13,924,952.37	13,172,756.22	3,734,403.35	23,363,305.24

(4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出		7,110,951.60		7,110,951.60
预付一年以上费用款项	7,288,898.97	855,400.00	1,330,298.20	6,814,000.77
合 计	7,288,898.97	7,966,351.60	1,330,298.20	13,924,952.37

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,837,607.37	3,959,401.85	16,502,342.74	4,125,585.68
未实现毛利	40,302,430.96	10,075,607.74	29,311,443.48	7,327,860.87
积分兑换	262,507.75	65,626.94	468,522.19	117,130.55
未弥补亏损	40,102,075.92	10,025,518.98	40,091,942.68	10,022,985.67
其 他				
合 计	96,504,622.00	24,126,155.51	86,374,251.09	21,593,562.77

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,937,215.29	1,734,303.83	6,269,726.06	1,567,431.52
未实现毛利	21,238,381.44	5,309,595.36	4,019,881.44	1,004,970.36

积分兑换	162,583.20	40,645.80		
未弥补亏损				
其他			409,822.80	102,455.70
合计	28,338,179.93	7,084,544.99	10,699,430.30	2,674,857.58

17. 其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付牧场租赁款[注]	80,000,000.00		80,000,000.00			
预付工程及设备款	8,187,118.92		8,187,118.92	1,613,074.40		1,613,074.40
预付生产性生物资产购置款						
合计	88,187,118.92		88,187,118.92	1,613,074.40		1,613,074.40

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付牧场租赁款[注]						
预付工程及设备款	5,433,686.52		5,433,686.52	3,601,511.75		3,601,511.75
预付生产性生物资产购置款	61,283,110.0		61,283,110.00	20,808,360.00		20,808,360.00
合计	66,716,796.52		66,716,796.52	24,409,871.75		24,409,871.75

[注] 系公司根据《高端肉牛良种繁育融合示范产业园基础设施建设项目合作协议》预付吉林省公主岭市人民政府公主岭肉牛良种繁育融合示范产业园区项目租赁费，预计租赁开始日为2024年11月，为了保证项目的顺利推进，预付公主岭市人民政府8,000.00万元作为预付租赁费，在实际运行后抵减第一年起相应年度租金。

18. 短期借款

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押及保证借款			126,186,463.58	99,502,033.05

保证借款[注]	502,000,000.00	45,035,867.33	100,161,298.54	77,122,400.92
信用借款			20,024,763.88	10,013,533.34
合 计	502,000,000.00	45,035,867.33	246,372,526.00	186,637,967.31

[注] 杭州一头牛 2022 年向山东乳业开具期限为 1 年的银行承兑汇票 362,000,000.00 元、期限为半年的银行承兑汇票 120,000,000.00 元以及开具信用证 20,000,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日尚未到期，上述银行承兑汇票与信用证贴现后在短期借款项目列报。

杭州一头牛 2019 年向公司开具期限为 1 年的银行承兑汇票 20,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日尚未到期，该银行承兑汇票贴现后在短期借款项目列报。

(2) 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付材料及服务采购等经营性款项	369,198,441.02	317,438,342.90	197,210,876.10	91,665,029.91
应付长期资产购置款项	29,268,031.50	32,720,826.35	45,827,121.20	14,900,670.03
合 计	398,466,472.52	350,159,169.25	243,037,997.30	106,565,699.94

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日无 1 年以上重要应付款项。

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
山东联兴建设集团有限公司	7,973,683.45	当期工程尚未验收，款项于 2020 年结清

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				27,089,498.11
合 计				27,089,498.11

(2) 2019 年 12 月 31 日无账龄 1 年以上重要的预收款项。

21. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	81,566,476.83	84,978,154.40	81,847,729.68
合 计	81,566,476.83	84,978,154.40	81,847,729.68

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,862,009.29	148,495,824.12	143,624,235.69	40,733,597.72
离职后福利—设定提存计划	307,615.81	8,734,888.61	8,452,591.54	589,912.88
辞退福利		161,862.48	156,862.48	5,000.00
合 计	36,169,625.10	157,392,575.21	152,233,689.71	41,328,510.60

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27,536,029.53	204,503,169.78	196,177,190.02	35,862,009.29
离职后福利—设定提存计划	27,419.32	13,258,131.50	12,977,935.01	307,615.81
辞退福利		170,416.25	170,416.25	
合 计	27,563,448.85	217,931,717.53	209,325,541.28	36,169,625.10

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,829,696.15	109,305,431.70	94,599,098.32	27,536,029.53
离职后福利—设定提存计划	84,005.78	1,746,235.28	1,802,821.74	27,419.32
辞退福利		89,096.00	89,096.00	
合 计	12,913,701.93	111,140,762.98	96,491,016.06	27,563,448.85

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,378,362.85	46,344,036.27	38,892,702.97	12,829,696.15
离职后福利—设定提存计划	4,336.40	1,879,234.28	1,799,564.90	84,005.78

合 计	5,382,699.25	48,223,270.55	40,692,267.87	12,913,701.93
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,117,998.64	130,109,136.46	125,441,089.23	39,786,045.87
职工福利费	438,966.99	8,012,191.64	7,978,114.94	473,043.69
社会保险费	221,735.79	5,140,513.88	5,057,558.35	304,691.32
其中：医疗保险费	217,831.89	4,748,704.05	4,667,759.26	298,776.68
工伤保险费	3,903.90	391,809.83	389,799.09	5,914.64
住房公积金	12,224.64	4,807,946.94	4,731,143.18	89,028.40
工会经费和职工教育经费	71,083.23	426,035.20	416,329.99	80,788.44
小 计	35,862,009.29	148,495,824.12	143,624,235.69	40,733,597.72

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,338,715.47	175,657,094.97	167,877,811.80	35,117,998.64
职工福利费	90,682.20	12,923,770.76	12,575,485.97	438,966.99
社会保险费	106,175.86	7,537,928.51	7,422,368.58	221,735.79
其中：医疗保险费	106,175.86	6,886,367.39	6,774,711.36	217,831.89
工伤保险费		651,561.12	647,657.22	3,903.90
住房公积金	456.00	6,937,998.80	6,926,230.16	12,224.64
工会经费和职工教育经费		1,446,376.74	1,375,293.51	71,083.23
小 计	27,536,029.53	204,503,169.78	196,177,190.02	35,862,009.29

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,154,619.34	94,525,380.91	79,341,284.78	27,338,715.47
职工福利费	553,200.00	7,944,727.39	8,407,245.19	90,682.20
社会保险费	46,439.81	2,712,390.21	2,652,654.16	106,175.86
其中：医疗保险费	40,976.30	2,642,748.08	2,577,548.52	106,175.86
工伤保险费	780.50	57,865.65	58,646.15	
生育保险费	4,683.01	11,776.48	16,459.49	
住房公积金	75,437.00	3,388,255.00	3,463,236.00	456.00

工会经费和职工教育经费		734,678.19	734,678.19	
小 计	12,829,696.15	109,305,431.70	94,599,098.32	27,536,029.53

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,283,096.35	40,768,565.99	33,897,043.00	12,154,619.34
职工福利费	48,200.57	3,166,461.38	2,661,461.95	553,200.00
社会保险费	47,065.93	1,144,557.88	1,145,184.00	46,439.81
其中：医疗保险费	41,942.20	920,129.74	921,095.64	40,976.30
工伤保险费	362.89	143,661.51	143,243.90	780.50
生育保险费	4,760.84	80,766.63	80,844.46	4,683.01
住房公积金		1,059,831.91	984,394.91	75,437.00
工会经费和职工教育经费		204,619.11	204,619.11	
小 计	5,378,362.85	46,344,036.27	38,892,702.97	12,829,696.15

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	296,699.68	8,405,780.67	8,122,879.43	579,600.92
失业保险费	10,916.13	329,107.94	329,712.11	10,311.96
小 计	307,615.81	8,734,888.61	8,452,591.54	589,912.88

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	26,387.12	12,743,485.68	12,473,173.12	296,699.68
失业保险费	1,032.20	514,645.82	504,761.89	10,916.13
小 计	27,419.32	13,258,131.50	12,977,935.01	307,615.81

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	81,022.31	1,695,061.27	1,749,696.46	26,387.12
失业保险费	2,983.47	51,174.01	53,125.28	1,032.20
小 计	84,005.78	1,746,235.28	1,802,821.74	27,419.32

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	1,422.15	1,795,735.20	1,716,135.04	81,022.31
失业保险费	2,914.25	83,499.08	83,429.86	2,983.47
小计	4,336.40	1,879,234.28	1,799,564.90	84,005.78

23. 应交税费

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	919,552.04	714,614.68	2,118,982.04	239,085.99
增值税	1,670,209.94	1,364,675.63	3,731,745.19	204,781.02
代扣代缴个人所得税	109,474.33	670,489.92	720,938.89	801,685.40
城市维护建设税	522,803.60	616,226.06	252,712.17	60,563.91
印花税	164,358.38	609,792.05	184,961.47	60,540.00
教育费附加	265,194.21	265,176.98	108,547.95	30,593.92
地方教育附加	176,796.14	176,784.65	72,365.31	20,395.95
其他税费	6.54	24,317.11	92,436.08	335,706.00
合计	3,828,395.18	4,442,077.08	7,282,689.10	1,753,352.19

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未支付的经营款项	81,163,447.60	40,856,289.14	11,836,942.66	542,151.88
押金及保证金	14,695,774.68	12,728,033.21	6,414,537.28	3,493,727.21
股权受让款	7,185,000.00	7,185,000.00		
资金拆借款			51,328,590.83	53,688,889.08
政策性扶贫款	24,304.00	200,000.00	38,000,000.00	39,351,585.00
其他	244,818.39	491,809.55	347,148.59	132,593.28
小计	103,313,344.67	61,461,131.90	107,927,219.36	97,208,946.45

(2) 2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日无账龄1年以上重要的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

一年内到期的长期应付款	111,679,744.06	116,094,254.33	48,328,658.28	
一年内到期的租赁负债	18,572,526.16	32,237,052.73		
合 计	130,252,270.22	148,331,307.06	48,328,658.28	

26. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	8,048,966.86	8,883,953.37	8,729,424.73	
合 计	8,048,966.86	8,883,953.37	8,729,424.73	

27. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付租赁负债	610,870,694.00	605,757,487.63
减：未确认融资费用	129,223,646.08	120,154,133.31
合 计	481,647,047.92	485,603,354.32

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	40,601,644.31	69,603,544.82	10,415,480.12	
合 计	40,601,644.31	69,603,544.82	10,415,480.12	

(2) 长期应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付售后租回融资款	40,316,043.25	70,520,686.08		
应付商业保理公司款项			10,408,333.31	
华夏畜牧公司[注]	1,523,813.47	1,523,813.47	1,523,813.47	
减：未确认融资费用	1,238,212.41	2,440,954.73	1,516,666.66	
合 计	40,601,644.31	69,603,544.82	10,415,480.12	

[注] 详见本财务报告附注十四(五)之说明

29. 预计负债

项 目	2022. 6. 30
未决诉讼[注]	147, 023. 68
合 计	147, 023. 68

[注] 详见本财务报表附注十二（一）之说明

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	43, 534, 640. 30	4, 506, 523. 00	5, 485, 215. 84	42, 555, 947. 46	与资产相关的政府补助
合 计	43, 534, 640. 30	4, 506, 523. 00	5, 485, 215. 84	42, 555, 947. 46	

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50, 383, 754. 08	4, 040, 852. 00	10, 889, 965. 78	43, 534, 640. 30	与资产相关的政府补助
合 计	50, 383, 754. 08	4, 040, 852. 00	10, 889, 965. 78	43, 534, 640. 30	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50, 895, 646. 31	9, 862, 491. 86	10, 374, 384. 09	50, 383, 754. 08	与资产相关的政府补助
合 计	50, 895, 646. 31	9, 862, 491. 86	10, 374, 384. 09	50, 383, 754. 08	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	37, 183, 871. 78	16, 689, 522. 40	2, 977, 747. 87	50, 895, 646. 31	与资产相关的政府补助
合 计	37, 183, 871. 78	16, 689, 522. 40	2, 977, 747. 87	50, 895, 646. 31	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
沼气工程专项补助	16, 406, 638. 13		1, 001, 456. 58	15, 405, 181. 55	与资产相关
挤奶机专项补助	7, 575, 053. 88		710, 161. 26	6, 864, 892. 62	与资产相关
牧场标准化建设项目专项补助	7, 600, 569. 88		616, 262. 46	6, 984, 307. 42	与资产相关
粮改饲项目补助	2, 087, 983. 62	3, 284, 914. 60	2, 507, 126. 30	2, 865, 771. 92	与资产相关

秸秆项目专项补助	3,114,035.62		236,522.70	2,877,512.92	与资产相关
地下水超采综合治理专项资金补助	2,497,000.00		66,000.00	2,431,000.00	与资产相关
高标准农田项目专项补助	1,952,561.17		80,749.98	1,871,811.19	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场专项补助	883,444.73		69,694.32	813,750.41	与资产相关
农业生产发展补助	778,333.38		101,521.74	676,811.64	与资产相关
农机等设施补助	639,019.89	221,608.40	95,720.50	764,907.79	与资产相关
农业产业化发展资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小 计	43,534,640.30	4,506,523.00	5,485,215.84	42,555,947.46	

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注 2]	期末数	与资产相关/与收益相关
沼气工程专项补助	15,439,680.00	2,844,800.00[注 1]	1,877,841.87	16,406,638.13	与资产相关
挤奶机专项补助	8,995,376.40		1,420,322.52	7,575,053.88	与资产相关
牧场标准化建设项目专项补助	8,833,094.80		1,232,524.92	7,600,569.88	与资产相关
秸秆项目专项补助	3,587,081.02		473,045.40	3,114,035.62	与资产相关
高标准农田项目专项补助	2,091,949.81		139,388.64	1,952,561.17	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,044,944.69		161,499.96	883,444.73	与资产相关
地下水超采综合治理专项资金补助	2,629,000.00		132,000.00	2,497,000.00	与资产相关
粮改饲项目补助	6,822,294.02	477,452.00	5,211,762.40	2,087,983.62	与资产相关
农业生产发展补助	918,333.34	50,000.00	189,999.96	778,333.38	与资产相关
农机等设施补贴	22,000.00	668,600.00	51,580.11	639,019.89	与资产相关
小 计	50,383,754.08	4,040,852.00	10,889,965.78	43,534,640.30	

[注 1] 其中 844,800.00 元为政府代本公司支付的工程款

[注 2] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
沼气工程专项补助	17,155,200.00		1,715,520.00	15,439,680.00	与资产相关
挤奶机专项补助	10,415,698.92		1,420,322.52	8,995,376.40	与资产相关
牧场标准化建设项目专项补助	10,065,619.72		1,232,524.92	8,833,094.80	与资产相关

秸秆项目专项补助	4,060,126.42		473,045.40	3,587,081.02	与资产相关
高标准农田项目专项补助	2,253,449.77		161,499.96	2,091,949.81	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,184,333.33		139,388.64	1,044,944.69	与资产相关
地下水超采综合治理专项资金补助		2,640,000.00	11,000.00	2,629,000.00	与资产相关
粮改饲项目补助	5,761,218.15	6,248,491.86	5,187,415.99	6,822,294.02	与资产相关
农业生产发展补助		950,000.00	31,666.66	918,333.34	与资产相关
农机补贴		24,000.00	2,000.00	22,000.00	与资产相关
小计	50,895,646.31	9,862,491.86	10,374,384.09	50,383,754.08	

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

4) 2019年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
沼气工程专项补助	17,155,200.00			17,155,200.00	与资产相关
挤奶机专项补助	11,083,333.33	700,000.00	1,367,634.41	10,415,698.92	与资产相关
牧场标准化建设项目专项补助	5,206,666.70	5,680,000.00	821,046.98	10,065,619.72	与资产相关
秸秆项目专项补助		4,148,800.00	88,673.58	4,060,126.42	与资产相关
高标准农田项目专项补助	2,392,838.42		139,388.65	2,253,449.77	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,345,833.33		161,500.00	1,184,333.33	与资产相关
粮改饲项目补助		6,160,722.40	399,504.25	5,761,218.15	与资产相关
小计	37,183,871.78	16,689,522.40	2,977,747.87	50,895,646.31	

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
徐晓波	140,300,000.00	140,300,000.00	128,000,000.00	128,000,000.00
王梓尧	48,300,000.00	48,300,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
姜克奇	34,500,000.00	34,500,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
Vega Asia Holdings II Pte. Ltd.	20,544,692.00	20,544,692.00		
Marble Faith(HK)Limited	14,812,000.00	14,812,000.00		

Long-Z M, LP	12,540,263.00	12,540,263.00		
杭州海邦海牛创业投资合伙企业（有限合伙）	11,097,500.00	11,097,500.00		
Time Travel One Limited	10,748,797.00	10,748,797.00		
芜湖辰宇股权投资合伙企业（有限合伙）	10,748,797.00	10,748,797.00		
古茗（香港）有限公司（以下简称古茗香港）	8,957,331.00	8,957,331.00		
杭州犍牛企业管理合伙企业（有限合伙）	8,452,500.00	8,452,500.00	7,350,000.00	
杭州青牛企业管理合伙企业（有限合伙）	7,532,500.00	7,532,500.00	6,550,000.00	
杭州朝洋企业管理合伙企业（有限合伙）	6,957,500.00	6,957,500.00	6,050,000.00	
孙仕军	6,957,500.00	6,957,500.00	6,050,000.00	
宁波梅山保税港区集创泰宏创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称集创泰宏）	6,957,500.00	6,957,500.00		
鲜丰水果股份有限公司（以下简称鲜丰水果）	3,864,000.00	3,864,000.00		
Long-Z Fund I, LP	3,582,932.00	3,582,932.00		
海南和道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,082,000.00	3,082,000.00		
深圳龙珠股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳龙珠）	1,791,466.00	1,791,466.00		
杭州海邦沅华数智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,074,880.00	1,074,880.00		
杭州余沪金投资合伙企业（有限合伙）	716,586.00	716,586.00		
杭州隆启云辰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	716,586.00	716,586.00		
合计	364,235,330.00	364,235,330.00	226,000,000.00	200,000,000.00

(2) 其他说明

2020年7月，根据公司股东会决议及修改后章程规定，孙仕军和杭州朝洋企业管理合伙企业（有限合伙）分别以杭州一头牛10%股权作价12,520,709.00元对本公司增资，共计入实收资本12,100,000.00元，计入资本公积（资本溢价）12,941,418.00元。本次变更业经故城正信会计师事务所有限责任公司审验并出具《验资报告》（故会验字〔2020〕第44号）。杭州一头牛公司股权业经坤元资产评估有限公司评估并出具《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕399号）。公司已于2020年7月30日办妥工商变更登记手续。

2020年9月，根据公司股东会决议及修改后章程规定，杭州青牛企业管理合伙企业

(有限合伙)和杭州犊牛企业管理合伙企业(有限合伙)以货币资金 41,700,000.00 元对本公司进行增资,其中计入实收资本 13,900,000.00 元,计入资本公积(资本溢价) 27,800,000.00 元。本次增资业经故城正信会计师事务所有限责任公司审验并出具验资报告(故会验字(2020)第 45 号)。公司已于 2020 年 9 月 25 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 4 月,根据公司股东会决议及相关《股权转让协议》,Vega Asia Holdings II Pte. Ltd. 受让徐晓波持有的本公司 600 万元的股权;根据公司股东会决议及修改后章程规定,Marble Faith(HK)Limited、Vega Asia Holdings II Pte. Ltd.、杭州海邦海牛创业投资合伙企业(有限合伙)和海南和道企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共以货币资金 597,782,147.00 元对本公司进行增资,其中计入实收资本 32,090,000.00 元,计入资本公积(资本溢价) 565,692,147.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2021)230 号)。公司已于 2021 年 4 月 8 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 7 月,根据公司股东会决议及修改后章程规定,由全体股东共同发起,在原有限公司的基础上整体变更设立为股份有限公司。原有限公司全体出资人以其所拥有的截至 2021 年 4 月 30 日止公司经审计后的净资产共计 1,198,839,489.55 元出资(其中实收资本 258,090,000.00 元,资本公积 693,026,658.66 元,盈余公积 24,772,283.10 元,未分配利润 222,950,547.79 元),其中计入股本 258,090,000.00 元,计入资本公积(股本溢价) 940,749,489.55 元。本次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具《验资报告》(天健验(2021)468 号)。公司已于 2021 年 7 月 1 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 7 月,根据公司第一次临时股东大会决议及修改后章程规定,宁波梅山保税港区集创泰弘创业投资合伙企业(有限合伙)和鲜丰水果共以货币资金 175,292,303.00 元对本公司进行增资,其中计入股本 9,410,000.00 元,计入资本公积(股本溢价) 165,882,303.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2021)587 号)。公司已于 2021 年 7 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 11 月,根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议及修改后章程规定,以 2021 年 8 月 31 日总股份 267,500,000 股为基数,按每 10 股转增 1.5 股的比例,以资本公积 40,125,000.00 元向全体出资者转增 40,125,000 股,每股面值 1 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验(2021)707 号)。公司已于 2021 年 11 月 9 日办妥工商变更登记手续。

2021 年 12 月,根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议及修改后章程规定,Long-Z M, LP、Time Travel One Limited、芜湖辰宇股权投资合伙企业(有限合伙)、浙江古茗科技有限公司(以下简称浙江古茗)、Vega Asia Holdings II Pte.Ltd.、Long-Z Fund I,

LP、深圳龙珠、杭州海邦洋华数智股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州余沪金投资合伙企业（有限合伙）和杭州隆启云辰股权投资基金合伙企业（有限合伙）合计以货币资金 1,564,200,032.00 元对本公司进行增资，其中计入股本 56,610,330.00 元，计入资本公积（股本溢价）1,507,589,702.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告(天健验〔2021〕820号)。公司已于 2021 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	2,192,122,492.02	2,192,122,492.02	106,684,908.32	76,624,387.88
其他资本公积	14,700,910.01	11,266,086.00	2,788,454.54	17,902.20
合 计	2,206,823,402.03	2,203,388,578.02	109,473,362.86	76,642,290.08

(2) 其他说明

1) 2019 年度

公司当期因员工激励确认股份支付增加资本公积（其他资本公积）17,902.20 元，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2020 年度

2020 年 7 月和 2020 年 9 月，部分股东对公司溢价增资分别增加资本公积（股本溢价）12,941,418.00 元和 27,800,000.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

2020 年 7 月，公司收购杭州一头牛少数股东 20%股权，根据企业会计准则对本公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有杭州一头牛自购买日开始持续计算的可辨认净资产之间的差额，相应减少合并财务报表中的资本公积（资本溢价）10,680,897.56 元。

公司因员工激励确认股份支付增加资本公积（其他资本公积）2,770,552.34 元，详见本财务报表附注十一之说明。

3) 2021 年度

2021 年 4 月、2021 年 7 月和 2021 年 12 月，部分股东对公司溢价增资分别增加资本公积（股本溢价）565,692,147.00 元、165,882,303.00 元和 1,507,589,702.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

2021 年 4 月和 2021 年 7 月，公司分别收购杭州一头牛公司少数股东 15%和 20%股权，根据企业会计准则对本公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有杭州一

头牛公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产之间的差额，相应分别减少合并财务报表中的资本公积（股本溢价）136,575,383.19元和224,749,016.00元。

2021年7月，公司整体变更折股时增加资本公积（股本溢价）247,722,830.89元，详见本财务报表附注股本之说明。

2021年11月，公司以资本公积转增股本减少资本公积40,125,000.00元，详见本财务报表附注股本之说明。

公司当期因员工激励确认股份支付增加资本公积（其他资本公积）8,477,631.46元，详见本财务报表附注十一之说明。

4) 2022年1-6月

公司当期因员工激励确认股份支付增加资本公积（其他资本公积）3,434,824.01元，详见本财务报表附注十一之说明。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	1,714,243.11	1,714,243.11	22,203,509.19	7,992,251.75
合 计	1,714,243.11	1,714,243.11	22,203,509.19	7,992,251.75

(2) 其他说明

1) 根据公司章程的规定，公司2019年按照母公司弥补前期亏损后可供分配利润的10%提取法定盈余公积，2020至2021年按各期母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

2) 2021年7月，公司整体变更折股时减少盈余公积24,772,283.10元，详见本财务报表附注股本之说明。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	113,546,470.39	200,382,796.11	69,354,604.42	-30,433,988.86
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	113,546,470.39	200,382,796.11	69,354,604.42	-30,433,988.86
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	68,143,124.11	140,397,239.09	145,239,449.13	107,780,845.03
减：提取法定盈余公积		4,283,017.02	14,211,257.44	7,992,251.75

减：净资产折股		222,950,547.79		
期末未分配利润	181,689,594.50	113,546,470.39	200,382,796.11	69,354,604.42

(2) 其他说明

2021年7月，公司整体变更折股时减少未分配利润222,950,547.79元，详见本财务报表附注股本之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,524,045,093.37	1,036,674,057.17	2,512,374,869.77	1,787,372,964.74
其他业务收入	73,441,805.06	72,608,893.47	53,752,593.59	49,802,453.80
合 计	1,597,486,898.43	1,109,282,950.64	2,566,127,463.36	1,837,175,418.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,597,486,898.43		2,566,127,463.36	

(续上表)

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,607,911,665.71	1,112,853,922.88	846,667,060.26	499,924,055.75
其他业务收入	41,805,181.10	39,357,881.08	18,006,045.47	16,708,700.23
合 计	1,649,716,846.81	1,152,211,803.96	864,673,105.73	516,632,755.98
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,649,716,846.81		864,673,105.73	

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2022年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	112,862,492.61	7.07
浙江天猫技术有限公司[注1]	97,522,446.33	6.10
君乐宝乳业集团有限公司[注2]	42,144,959.06	2.64
黑龙江贝因美乳业有限公司	41,977,348.00	2.63
上海盒马物联网有限公司	24,810,060.71	1.55
小 计	319,317,306.71	19.99

[注 1] 包括浙江昊超网络科技有限公司、浙江天猫供应链管理有限公司

[注 2] 包括君康牧业、君宏牧业

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江天猫供应链管理有限公司	212,709,755.24	8.29
北京京东世纪信息技术有限公司	100,899,100.55	3.93
贝因美乳业	71,633,114.00	2.79
上海盒马物联网有限公司	44,446,434.23	1.73
广州越洋无界互联网有限公司	37,395,140.88	1.46
小 计	467,083,544.90	18.20

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江天猫供应链管理有限公司	157,019,576.89	9.52
贝因美乳业	66,457,991.64	4.03
浙江优集供应链管理有限公司（以下简称优集供应链）	52,276,208.66	3.17
广州越洋无界互联网有限公司	34,772,153.97	2.11
上海众旦信息科技有限公司	34,414,357.84	2.09
小 计	344,940,289.00	20.92

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
光明乳业股份有限公司[注 1]	139,025,689.55	16.08
优集供应链	95,257,658.41	11.02
内蒙古伊利实业集团股份有限公司[注 2]	26,596,974.00	3.08
浙江省杭江牛奶公司乳品厂	26,459,574.20	3.06
北京每日一淘共享科技有限公司	21,932,994.28	2.54
小 计	309,272,890.44	35.78

[注 1] 包括光明乳业股份有限公司、武汉光明乳品有限公司、光明乳业(德州)有限公司、天津光明梦得乳品有限公司、郑州光明乳业有限公司、北京光明健能乳业有限公司和上海乳品四厂有限公司。

[注 2] 包括定州伊利乳业有限责任公司、合肥伊利乳业有限公司、济南伊利乳业有限

公司、黄冈伊利乳业有限公司、济源伊利乳业有限公司和潍坊伊利乳业有限公司。

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

详见本财务报表附注十四(一)2之说明。

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	1,597,486,898.43	2,566,127,463.36	1,649,716,846.81
小 计	1,597,486,898.43	2,566,127,463.36	1,649,716,846.81

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入	84,566,492.89	78,777,549.28	26,929,714.58
小 计	84,566,492.89	78,777,549.28	26,929,714.58

2. 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,430,697.97	3,568,006.27	1,153,265.76	624,511.50
印花税	797,981.38	2,122,929.18	603,961.09	283,559.68
教育费附加	675,658.27	1,553,721.21	495,712.68	267,647.79
地方教育附加	450,438.85	1,035,814.14	330,475.13	178,431.86
土地使用税	23,611.54	36,601.38	7,104.44	28,417.76
其他税费	61,155.42	168,165.61	866,756.31	398,624.09
合 计	3,439,543.43	8,485,237.79	3,457,275.41	1,781,192.68

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
营销推广费	293,915,885.24	414,121,970.09	262,248,457.77	71,130,125.26
职工薪酬	51,904,617.18	58,991,744.24	32,848,668.78	15,421,361.92
销售业务经费	5,822,559.39	9,616,996.48	7,648,688.68	5,884,091.63
运输仓储费[注]				100,776,923.20
其 他	48,086.88	316,667.63	37,217.98	956,106.12
合 计	351,691,148.69	483,047,378.44	302,783,033.21	194,168,608.13

[注] 自 2020 年起执行新收入准则规定，公司所销售产品控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务的，相关运输活动支出应当作为合同履约成本，在营业成本中列报

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	35,699,511.78	50,913,083.95	35,356,119.93	9,676,961.89
办公经费	9,843,587.19	17,498,287.42	11,993,202.26	3,869,110.39
股份支付	3,434,824.01	9,394,769.03	3,554,502.95	38,799.84
折旧及摊销	5,462,608.64	7,323,578.22	3,629,341.91	2,731,069.94
中介服务费	2,933,072.84	6,391,831.18	4,768,433.27	2,373,467.31
业务招待费	2,913,167.81	5,484,593.13	2,022,959.22	3,046,783.06
租赁费	452,801.46	673,486.42	1,787,254.60	609,652.74
其 他	1,067,310.75	322,644.24	1,448,055.51	2,009,013.48
合 计	61,806,884.48	98,002,273.59	64,559,869.65	24,354,858.65

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	1,960,977.65	2,417,905.10		
职工薪酬	3,287,314.13	4,061,547.11	443,326.76	
办公经费	44,294.14	386,710.94	170,569.58	
折旧及摊销	7,829.10	5,156.63		
合 计	5,300,415.02	6,871,319.78	613,896.34	

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	21,409,599.62	59,706,736.42	19,609,707.54	13,854,843.27
其中：租赁负债未确认融资费用	11,401,208.65	26,018,533.66		
减：利息收入	14,829,425.79	2,422,401.18	530,651.84	167,623.55
银行手续费	288,798.73	623,688.82	75,965.12	151,866.85
合 计	6,868,972.56	57,908,024.06	19,155,020.82	13,839,086.57

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助	5,485,215.84	10,889,965.78	10,374,384.09	2,977,747.87
与收益相关的政府补助	2,668,274.81	4,271,189.65	5,181,155.38	6,246,890.00
合 计	8,153,490.65	15,161,155.43	15,555,539.47	9,224,637.87

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,709,993.92	47,231,242.39	17,578,564.95	-5,629,310.77
处置长期股权投资产生的投资收益	5,456,350.48			
拆借资金收益	261,740.04	738,538.96	2,367,313.61	1,083,463.24
银行理财产品收益	3,170,946.87			65,119.17
合 计	30,599,031.31	47,969,781.35	19,945,878.56	-4,480,728.36

9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-3,274,073.51	-7,642,042.62	-2,050,822.25	-8,929,184.84
合 计	-3,274,073.51	-7,642,042.62	-2,050,822.25	-8,929,184.84

10. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-6,929,241.86	-2,569,670.27	-599,852.19	
合 计	-6,929,241.86	-2,569,670.27	-599,852.19	

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
生产性生物资产处置收益	9,665,883.42	4,897,833.64	9,580,147.45	-2,486,710.89
固定资产处置收益	1,752.36	-293,718.09	-470,971.20	8,837.25

合 计	9,667,635.78	4,604,115.55	9,109,176.25	-2,477,873.64
-----	--------------	--------------	--------------	---------------

12. 营业外收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
赔、罚款收入	730,646.86	253,920.87	173,588.36	2,014.00
无需支付款项	5,353.33	705.85	271,953.12	7,163.04
其 他	52,038.37	80,730.35	116,453.84	64,702.77
合 计	788,038.56	335,357.07	561,995.32	73,879.81

13. 营业外支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	1,050,996.81	1,181,158.89	257,454.13	281,397.80
非流动资产毁损报废损失	3,780,425.41	4,134,488.38	2,863,979.62	2,252,129.52
其中：固定资产报废损失	13,678.05	51,985.17	294,886.01	43,710.25
生产性生物资产报废损失	3,766,747.36	4,082,503.21	2,569,093.61	2,208,419.27
赔、罚款支出	66,583.48	461,497.96	635,735.74	131,823.53
其 他	655,880.86	234,906.99	19,658.01	6,854.38
合 计	5,553,886.56	6,012,052.22	3,776,827.50	2,672,205.23

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	885,475.69	707,761.98	3,498,044.52	1,548,185.83
递延所得税费用	-2,532,592.74	-14,509,017.78	-4,409,687.41	-2,206,292.88
合 计	-1,647,117.05	-13,801,255.80	-911,642.89	-658,107.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	92,547,977.98	126,484,455.45	145,731,163.75	104,635,129.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,136,994.49	31,621,113.86	36,432,790.92	26,158,782.32
子公司适用不同税率的影响	-1,833,252.37	-42,357.04	234,545.69	
调整以前期间所得税的影响				

非应税收入的影响	-37,319,146.28	-58,525,655.23	-48,203,034.35	-30,302,468.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,900,087.99	4,117,124.04	1,590,949.60	680,914.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,468,199.12	9,028,518.57	9,033,105.25	2,804,664.21
所得税费用	-1,647,117.05	-13,801,255.80	-911,642.89	-658,107.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到企业间往来款			61,822,557.10	144,071,431.35
收到政府补助	7,174,797.81	7,467,241.65	15,043,647.24	22,936,412.40
收回押金保证金	41,227,820.43	48,389,479.68	36,283,554.48	11,108,535.88
经营性利息收入	12,204,745.42	2,422,401.18	530,651.84	167,623.55
其他	7,096,868.66	603,971.65	3,211,912.57	1,850,193.10
合计	67,704,232.32	58,883,094.16	116,892,323.23	180,134,196.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	5,044,401.42			1,500,000.00
期间费用中的付现支出	224,922,558.94	356,114,137.14	274,468,748.90	184,825,184.49
支付企业间往来款			58,688,662.95	142,190,906.83
支付押金保证金	28,619,034.18	69,409,966.55	36,581,044.26	14,544,296.75
其他	1,962,104.68	2,775,689.92	5,754,183.16	1,732,784.35
合计	260,548,099.22	428,299,793.61	375,492,639.27	344,793,172.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到拆借款本金及利息	45,277,444.44	64,528,107.46	35,498,301.37	65,668,456.79
收到购牛款退款			12,684,200.00	

合 计	45,277,444.44	64,528,107.46	48,182,501.37	65,668,456.79
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付拆借款本金	45,000,000.00	40,000,000.00	7,060,000.00	119,323,751.00
合 计	45,000,000.00	40,000,000.00	7,060,000.00	119,323,751.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到拆借款		182,400,000.00	59,978,100.00	106,580,000.10
收到政策性扶贫款资金		200,000.00	38,375,000.00	40,525,000.00
收到售后回租融资款		222,978,000.00	49,000,000.00	
保理借款			20,000,000.00	
收到股东拟出资款项		99,847,688.00		
合 计		505,425,688.00	167,353,100.00	147,105,000.10

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归还拆借款本金及利息		238,872,467.89	67,021,587.68	96,279,782.06
支付政策性扶贫款资金	200,000.00	38,000,000.00	39,475,000.00	41,523,435.00
支付租赁款	136,039,459.18	132,553,486.66		
支付融资保证金、手续费及贴现利息		52,137,992.10	6,676,100.00	
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	243,539,238.89			10,000,000.00
支付购买少数股权款		361,917,430.00		
退回股东拟出资款项		99,847,688.00		
合 计	379,778,698.07	923,329,064.65	113,172,687.68	147,803,217.06

7. 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
------	-----------	--------	--------	--------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	94,195,095.03	140,285,711.25	146,592,677.97	105,293,236.38
加: 资产减值准备	10,203,315.37	10,211,712.89	2,650,674.44	8,929,184.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,937,346.23	64,440,588.28	41,981,557.35	33,671,588.30
使用权资产折旧	27,064,166.14	49,687,995.48		
无形资产摊销	1,112,235.97	1,494,570.48	447,832.42	113,656.04
长期待摊费用摊销	4,226,171.84	5,355,595.54	3,734,403.35	1,330,298.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-9,667,635.78	-4,604,115.55	-9,109,176.25	2,477,873.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,780,425.41	4,134,488.38	2,863,979.62	2,252,129.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	18,784,919.25	59,706,736.42	19,609,707.54	13,854,843.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,599,031.31	-47,969,781.35	-19,945,878.56	4,480,728.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,532,592.74	-14,509,017.78	-4,409,687.41	-2,206,292.88
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)	-139,167,262.02	-167,619,637.20	-180,973,954.18	-65,783,042.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,972,000.60	-390,071,927.01	-34,208,301.12	106,484,605.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,076,637.61	454,624,216.50	178,366,873.23	-60,275,770.69
其他	3,434,824.01	9,394,769.03	3,554,502.95	38,799.84
经营活动产生的现金流量净额	32,876,614.41	174,561,905.36	151,155,211.35	150,661,838.15
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	1,148,086,843.40	1,139,875,622.68	80,478,465.61	30,516,517.33

减：现金的期初余额	1,139,875,622.68	80,478,465.61	30,516,517.33	16,371,525.44
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	8,211,220.72	1,059,397,157.07	49,961,948.28	14,144,991.89

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	1,148,086,843.40	1,139,875,622.68	80,478,465.61	30,516,517.33
其中：库存现金	55,974.00	49,362.00	88,185.43	58,498.36
可随时用于支付的银行存款	1,096,155,474.72	1,117,744,876.50	50,454,255.73	23,658,207.66
可随时用于支付的其他货币资金	51,875,394.68	22,081,384.18	29,936,024.45	6,799,811.31
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	1,148,086,843.40	1,139,875,622.68	80,478,465.61	30,516,517.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2022年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期末数为1,148,086,843.40元，2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数1,536,670,483.71元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金388,583,640.31元。

2021年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为1,139,875,622.68元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数1,169,875,622.68元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金30,000,000.00元。

2020年度现金流量表中现金及现金等价物期末数与货币资金期末数无差异。

2019年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为30,516,517.33元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数40,516,517.33元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金10,000,000.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值（万元）	受限原因
其他货币资金	24,858.36	质押票据存单及冻结资金
固定资产	11,430.29	用于售后租回融资借款
使用权资产	50,126.55	经营租赁资产
生产性生物资产	12,707.13	用于售后租回融资借款
合 计	99,122.33	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值（万元）	受限原因
固定资产	12,025.91	用于售后租回融资借款
使用权资产	51,530.55	经营租赁资产
生产性生物资产	28,554.35	用于银行抵押借款及售后租回融资借款
合 计	92,110.81	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值（万元）	受限原因
无形资产	335.38	用于银行抵押借款
生产性生物资产	3,444.98	用于银行抵押借款
合 计	3,780.36	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值（万元）	受限原因
其他货币资金	1,000.00	银行承兑汇票保证金
无形资产	342.45	用于银行抵押借款
生产性生物资产	5,916.34	用于银行抵押借款
合 计	7,258.79	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
沼气工程专项补助	16,406,638.13		1,001,456.58	15,405,181.55
挤奶机专项补助	7,575,053.88		710,161.26	6,864,892.62
牧场标准化建设项目专项补助	7,600,569.88		616,262.46	6,984,307.42
粮改饲项目补助	2,087,983.62	3,284,914.60	2,507,126.30	2,865,771.92
秸秆项目专项补助	3,114,035.62		236,522.70	2,877,512.92
地下水超采综合治理专项资金补助	2,497,000.00		66,000.00	2,431,000.00
高标准农田项目专项补助	1,952,561.17		80,749.98	1,871,811.19
奶牛标准化规模养殖场专项补助	883,444.73		69,694.32	813,750.41
农业生产发展补助	778,333.38		101,521.74	676,811.64
农机等设施补助	639,019.89	221,608.40	95,720.50	764,907.79
农业产业化发展重点项目建设奖补项目		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计	43,534,640.30	4,506,523.00	5,485,215.84	42,555,947.46

(续上表)

项 目	本期摊销列报项目	说明
沼气工程专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财建〔2017〕138号关于下达2017年规模化大型沼气工程中央基建投资预算(拨款)的通知和河北省财政厅冀财农〔2020〕161号关于提前下达2021年省级大气污染防治专项转移支付预算的通知
挤奶机专项补助	其他收益	根据河北省故城县扶贫和农业开发办公室、故城县财政局故城县农业综合项目提款申请表、河北省故城县农业综合开发产业化项目财政资金支出明细表
牧场标准化建设项目专项补助	其他收益	根据河北省衡水市农牧局衡水市财政局衡农计〔2017〕7号文件关于2017年生产乳粉用奶牛场建设项目的批复和河北省财政厅冀财农〔2017〕120号文件关于调整2017年乳粉业发展资金的通知
粮改饲项目补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2017〕157号、冀财农〔2018〕173号、冀财农〔2020〕78号;根据黑龙江省农业农村厅、黑龙江省财政厅黑农厅联发〔2018〕98号、黑政办规〔2019〕16号、黑农厅联发〔2020〕186号关于拨付2020年支持畜牧业发展项目资金的通知等
秸秆项目专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2018〕163号文件关于提前下达2018年中央农业资源及生态保护补助资金预算的通知
地下水超采综合治理专项资金补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2017〕183号文件关于提前下达2018年度省级地下水超采综合治理专项资金指标的通知
高标准农田项目专项补助	其他收益	根据河北省故城县农业综合开发产业化项目建设进度表、故城县农业综合开发项目提款申请表
奶牛标准化规模养殖场专项补助	其他收益	根据河北省故城县发展改革创新局故城县建设项目招标方案核准意见表,河北省故城县农业综合开发产业化项目竣工验收表,财政专项资金支付申请表,故城县经建专项资金项目验收报告等
农业生产发展补助	其他收益	根据河北省衡水市财政局衡财农〔2019〕76号关于下达2019年省级农业生产发展专项资金(第三批)的通知和冀财农〔2019〕77号关于调整下达2019年中央农业生产发展资金的通知

农机等设施补助	其他收益	根据河北省农业厅、财政厅冀农业财发〔2020〕15号文件关于印发《河北省2021-2023年农机购置补贴实施方案》的通知、河北省财政厅冀财农〔2020〕140号关于提前下达2021年中央农业生产发展资金的通知、河北省农业农村厅办公室冀牧厅办发〔2020〕1号关于印发《2019年中央财政畜禽粪污资源化利用整县推进项目总体工作方案（修订版）的通知》和河北省农业厅、河北省财政厅冀农业财发〔2018〕34号《河北省2018-2020年农业机械购置补贴实施指导意见》的通知
农业产业化发展资金	其他收益	根据河北省故城县农业农村局冀财农〔2021〕167号河北省财政厅关于提前下达2022年省级农业生成法阵资金的通知
小计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	784,808.92	其他收益	根据河北省衡水市人力资源衡水人社字〔2022〕72号转发关于失业保险稳岗位提技能防失业工作有关事项的通知等
2022年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持项目	500,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局关于开展2022年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持项目申报的通知
杭州市2022年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）	500,000.00	其他收益	根据杭州市财政局杭财企〔2022〕34号《关于下达杭州市2022年落实“凤凰行动”计划扶持资金（第一批）》的通知
余杭区商务局零售餐饮补助	300,000.00	其他收益	根据杭州市人民政府办公厅进一步做好“助企开门红”有关工作的通知
余杭区宣传部代发企业专项资金	150,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、中共杭州市委宣传部杭财教〔2022〕16号关于下达2022年第二批杭州市文化创意专项资金的通知
疫苗补贴等	433,465.89	其他收益	根据河北省衡水市农业农村局〔2021〕70号关于印发2021年衡水市动物疫病强制免疫“先打后补”补助实施方案的通知等
小计	2,668,274.81		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
沼气工程专项补助	15,439,680.00	2,844,800.00[注]	1,877,841.87	16,406,638.13
挤奶机专项补助	8,995,376.40		1,420,322.52	7,575,053.88
牧场标准化建设项目专项补助	8,833,094.80		1,232,524.92	7,600,569.88
粮改饲项目补助	6,822,294.02	477,452.00	5,211,762.40	2,087,983.62
秸秆项目专项补助	3,587,081.02		473,045.40	3,114,035.62
地下水超采综合治理专项资金补助	2,629,000.00		132,000.00	2,497,000.00
高标准农田项目专项补助	2,091,949.81		139,388.64	1,952,561.17
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,044,944.69		161,499.96	883,444.73

农业生产发展补助	918,333.34	50,000.00	189,999.96	778,333.38
农机等设施补助	22,000.00	668,600.00	51,580.11	639,019.89
小 计	50,383,754.08	4,040,852.00	10,889,965.78	43,534,640.30

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
沼气工程专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财建(2017)138号关于下达2017年规模化大型沼气工程中央基建投资预算(拨款)的通知和河北省财政厅冀财农(2020)161号关于提前下达2021年省级大气污染防治专项转移支付预算的通知
挤奶机专项补助	其他收益	根据河北省故城县扶贫和农业开发办公室、故城县财政局故城县农业综合项目提款申请表、河北省故城县农业综合开发产业化项目财政资金支出明细表
牧场标准化建设项目专项补助	其他收益	根据河北省衡水市农牧局衡水市财政局衡农计(2017)7号文件关于2017年生产乳粉用奶牛场建设项目的批复和河北省财政厅冀财农(2017)120号文件关于调整2017年乳粉业发展资金的通知
粮改饲项目补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农(2017)157号、冀财农(2018)173号、冀财农(2020)78号;根据黑龙江省农业农村厅、黑龙江省财政厅黑农厅联发(2018)98号、黑政办规(2019)16号关于拨付2020年支持畜牧业发展项目资金的通知等
秸秆项目专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农(2018)163号文件关于提前下达2018年中央农业资源及生态保护补助资金预算的通知
地下水超采综合治理专项资金补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农(2017)183号文件关于提前下达2018年度省级地下水超采综合治理专项资金指标的通知
高标准农田项目专项补助	其他收益	根据河北省故城县农业综合开发产业化项目建设进度表、故城县农业综合开发项目提款申请表
奶牛标准化规模养殖场专项补助	其他收益	根据河北省故城县发展改革创新局故城县建设项目招标方案核意见表,河北省故城县农业综合开发产业化项目竣工验收表,财政专项资金支付申请表,故城县经建专项资金项目验收报告等
农业生产发展补助	其他收益	根据河北省衡水市财政局衡财农(2019)76号关于下达2019年省级农业生产发展专项资金(第三批)的通知和冀财农(2019)77号关于调整下达2019年中央农业生产发展资金的通知、
农机等设施补助	其他收益	根据河北省农业厅、财政厅冀农业财发(2020)15号文件关于印发《河北省2021-2023年农机购置补贴实施方案》的通知、河北省财政厅冀财农(2020)140号关于提前下达2021年中央农业生产发展资金的通知、河北省农业农村厅办公室冀牧厅办发(2020)1号关于印发《2019年中央财政畜禽粪污资源化利用整县推进项目总体工作方案(修订版)的通知》和河北省农业厅、河北省财政厅冀农业财发(2018)34号《河北省2018-2020年农业机械购置补贴实施指导意见》的通知
小 计		

[注] 其中844,800.00元为政府代本公司支付的工程款

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
智能化奶牛养殖场政府补贴	1,100,000.00	其他收益	根据河北省三河市农业农村局三农字(2020)177号关于印发《三河市智能奶牛场建设项目实施方案》的通知文件
利用资本市场财政扶持资金	1,000,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区人民政府金融工程工作办公室、杭州市余杭区财政局余金融办(2021)46号关于下达2021年第二批余杭区企业利用资本市场财政扶

			持资金文件
“以工代训”稳岗补贴	769,000.00	其他收益	根据山东省人力资源社会保障厅、山东省财政厅鲁人社字〔2020〕63号关于印发企业稳岗扩岗专项支持计划实施方案的通知和绥化市人力资源和社会保障局绥人社函〔2020〕28号关于落实疫情防控期间企业以工代训补贴政策的通知
2020年政府休耕补贴	500,000.00	其他收益	根据河北省财政局冀财农〔2020〕81号关于下达2020年中央农业资源及生态保护补助资金（第二批）的通知和河北省农业农村厅冀农发〔2021〕50号关于印发《河北省2021年度耕地轮作休耕工作实施方案》的通知
电子商务项目扶持资金补助	200,000.00	其他收益	根据杭州市余杭区农业农村局杭州市余杭区财政局余农发〔2021〕104号关于拨付2020年区级农村电子商务项目扶持资金的通知
国际合作项目奖励补贴	702,189.65	其他收益	根据河北省农业农村厅、河北省财政厅冀农财发〔2021〕48号文件关于对2021年度实施农业国际合作项目企业进行奖励的通知
小计	4,271,189.65		

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
沼气工程专项补助	17,155,200.00		1,715,520.00	15,439,680.00
挤奶机专项补助	10,415,698.92		1,420,322.52	8,995,376.40
牧场标准化建设项目专项补助	10,065,619.72		1,232,524.92	8,833,094.80
秸秆项目专项补助	4,060,126.42		473,045.40	3,587,081.02
高标准农田项目专项补助	2,253,449.77		161,499.96	2,091,949.81
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,184,333.33		139,388.64	1,044,944.69
地下水超采综合治理专项资金补助		2,640,000.00	11,000.00	2,629,000.00
粮改饲项目补助	5,761,218.15	6,248,491.86	5,187,415.99	6,822,294.02
农业生产发展补助		950,000.00	31,666.66	918,333.34
农机等设施补助		24,000.00	2,000.00	22,000.00
小计	50,895,646.31	9,862,491.86	10,374,384.09	50,383,754.08

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
沼气工程专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财建〔2017〕138号文件关于下达2017年规模化大型沼气工程中央基建投资预算（拨款）的通知
挤奶机专项补助	其他收益	根据河北省故城县扶贫和农业开发办公室 故城县财政局故城县农业综合项目提款申请表、河北省故城县农业综合开发产业化项目财政资金支出明细表

牧场标准化建设项目专项补助	其他收益	根据河北省衡水市农牧局、衡水市财政局衡农计〔2017〕7号文件关于2017年生产乳粉用奶牛场建设项目的批复和河北省财政厅冀财农〔2017〕120号文件关于调整2017年乳粉业发展资金的通知
秸秆项目专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2018〕163号文件关于提前下达2018年中央农业资源及生态保护补助资金预算的通知
高标准农田项目专项补助	其他收益	根据河北省故城县农业综合开发产业化项目建设进度表、故城县农业综合开发项目提款申请表
奶牛标准化规模养殖场专项补助	其他收益	根据河北省故城县发展改革创新局故城县建设项目招标方案核准意见表，河北省故城县农业综合开发产业化项目竣工验收表，财政专项资金支付申请表，故城县经建专项资金项目验收报告等
地下水超采综合治理专项资金补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2017〕183号文件关于提前下达2018年度省级地下水超采综合治理专项资金指标的通知
粮改饲项目补助	其他收益	根据黑龙江省人民政府办公室黑政办规〔2019〕16号关于印发2019年黑龙江省桔柑综合利用工作实施方案的通知、黑龙江省农业农村厅、黑龙江省财政厅黑农厅联发〔2018〕98号文件关于印发《黑龙江省2019年粮改饲工作实施方案》的通知；根据河北省财政厅冀财农〔2020〕78号关于下达2020年中央农业生产发展资金（第二批）的通知、冀财农〔2017〕157号关于提前下达2018年中央农业生产发展（粮改饲）资金预算指标的通知、冀财农〔2018〕173号关于提前下达2019年中央农业生产发展专项转移支付
农业生产发展补助	其他收益	根据河北省衡水市财政局衡财农〔2019〕114号文件关于下达2019年市级农业生产发展（都市农业奖补）资金的通知和衡财农〔2019〕77号关于调整下达2019年中央农业生产发展资金的通知
农机等设施补助	其他收益	根据河北省农业厅财政厅冀农业财发〔2018〕34号文件关于印发《河北省2018-2020年农业机械购置补贴实施指导意见》的通知
小计		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
高产优质苜蓿示范建设项目	1,800,000.00	其他收益	根据河北省衡水市农业农村局〔2020〕121号文件关于故城县2015年高产优质苜蓿示范建设项目市级验收情况的通报
耕地季节性休耕补助	1,124,185.00	其他收益	根据河北省农业厅、河北省财政厅冀农业种植发〔2018〕18号关于印发《河北省2018年度耕地季节性休耕制度试点实施方案》的通知
地下水超采综合治理专项资金补助	800,000.00	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2019〕34号关于下达2019年地下水超采综合治理试点省级补助资金的通知
农业产业化专项资金贷款贴息补贴	780,000.00	其他收益	根据河北省衡水市财政局衡财农〔2019〕76号关于调整下达2019年省级农业生产发展专项资金（第三批）的通知和衡水市农业农村局〔2019〕116号关于2019年省级农业产业化发展项目资金安排的通知
奶牛围产期健康养殖技术政府补助	200,000.00	其他收益	根据河北省衡水市科学技术局衡科字〔2020〕26号文件关于下达2020衡水市市级科技计划（第二批）项目的通知
以工代训补助	103,000.00	其他收益	根据黑龙江省绥化市人力资源和社会保障局绥人社函〔2020〕28号文件关于落实疫情防控期间企业以工代训补贴政策的通知
骨干企业发展补助等	373,970.38	其他收益	根据中共故城县委、河北省故城县人民政府故办字〔2020〕9号文件关于引发故城县培育和壮大骨干企业激励政策等经济高质量快速发展若干激励政策的通知等
小计	5,181,155.38		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
沼气工程专项补助	17,155,200.00			17,155,200.00
挤奶机专项补助	11,083,333.33	700,000.00	1,367,634.41	10,415,698.92
牧场标准化建设项目专项补助	5,206,666.70	5,680,000.00	821,046.98	10,065,619.72
秸秆项目专项补助		4,148,800.00	88,673.58	4,060,126.42
高标准农田项目专项补助	2,392,838.42		139,388.65	2,253,449.77
奶牛标准化规模养殖场专项补助	1,345,833.33		161,500.00	1,184,333.33
粮改饲项目补助		6,160,722.40	399,504.25	5,761,218.15
小 计	37,183,871.78	16,689,522.40	2,977,747.87	50,895,646.31

(续上表)

项 目	本期摊销 列报项目	说明
沼气工程专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财建〔2017〕138号文件关于下达2017年规模化大型沼气工程中央基建投资预算(拨款)的通知
挤奶机专项补助	其他收益	根据河北省故城县扶贫和农业开发办公室 故城县财政局故城县农业综合项目提款申请表、河北省故城县农业综合开发产业化项目财政资金支出明细表
牧场标准化建设项目专项补助	其他收益	根据河北省衡水市农牧局、衡水市财政局衡水农计〔2017〕7号文件关于2017年生产乳粉用奶牛场建设项目的批复和河北省财政厅冀财农〔2017〕120号文件关于调整2017年乳粉业发展资金的通知
秸秆项目专项补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2018〕163号文件关于提前下达2019年中央农业资源及生态保护补助资金预算的通知
高标准农田项目专项补助	其他收益	根据河北省故城县农业综合开发产业化项目建设进度表、故城县农业综合开发项目提款申请表
奶牛标准化规模养殖场专项补助	其他收益	根据河北省故城县发展改革创新局故城县建设项目招标方案核准意见表,河北省故城县农业综合开发产业化项目竣工验收表,财政专项资金支付申请表,故城县经建专项资金项目验收报告等
粮改饲项目补助	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2018〕173号关于提前下达2019年中央农业生产发展专项转移支付、冀财农〔2017〕157号文件关于提前下达2018年中央农业生产发展(粮改饲)资金预算指标的通知;根据黑龙江省农业农村厅、黑龙江省财政厅黑农厅联发〔2018〕98号文件关于印发《黑龙江省2019年粮改饲工作实施方案》的通知
小 计		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
地下水超采综合治理专项资金补助	2,720,000.00	其他收益	根据河北省财政厅冀财农〔2018〕21号关于下达2018年度省级地下水超采综合治理专项资金指标的通知

农业产业化专项资金贷款贴息补贴	2,370,000.00	其他收益	根据河北省衡水市财政局衡财农〔2018〕104号关于调整下达2018年省级农业产业发展专项资金的通知
耕地季节性休耕补助	1,156,890.00	其他收益	根据河北省农业厅、河北省财政厅冀农业种植发〔2018〕18号河北省2018年度耕地季节性休耕制度试点实施方案文件
小计	6,246,890.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	8,153,490.65	15,161,155.43	15,555,539.47	9,224,637.87

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
(1) 2022年1-6月				
康荣农牧	新设	2022年1月	尚未履行出资	100.00%
海勃日戈牧业	新设	2022年4月	尚未履行出资	100.00%
衡水乳品	新设	2022年5月	尚未履行出资	100.00%
一头牛食品	新设	2022年1月	1,000,000.00	100.00%
山东康远	新设	2022年3月	10,000,000.00	100.00%
(2) 2021年度				
呼伦贝尔牧业	新设	2021年10月	50,000,000.00	100.00%
内蒙古牧业	新设	2021年1月	101,000,000.00	100.00%
杭州科技	新设	2021年3月	尚未履行出资	67.00%
(3) 2020年度				
康宏牧业	新设	2020年10月	103,000,000.00	100.00%
山东电商	新设	2020年3月	尚未履行出资	100.00%
杭州智能	新设	2020年3月	500,000.00	100.00%
山东牧业	新设	2020年12月	40,000,000.00	51.00%
三河百宏	其他方式取得 [注]	2020年3月	1,000,000.00	100.00%
(4) 2019年度				
康贝牧业	新设	2019年7月	85,120,000.00	65.40%
山东乳业	新设	2019年4月	20,400,000.00	51.00%

[注] 根据本公司与华夏畜牧公司于 2020 年 3 月签订的股权转让协议及本公司、三河百宏及华夏畜牧公司签订的三河百宏牧场租赁协议，公司于 2020 年 3 月 1 日至 2035 年 2 月 28 日期间享有三河百宏公司全部股东权益，详见本财务报表附注十四（五）之说明

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
河北啤星人乳业 有限公司	注销	2020 年 7 月		

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州一头牛	杭州市	杭州市	乳品销售	100.00		设立
杭州智能	杭州市	杭州市	软件开发及咨询		100.00	设立
山东电商	临沂市	临沂市	乳品销售		100.00	设立
山东乳业	临沂市	临沂市	乳品生产及销售	51.00		设立
康贝牧业	安达市	安达市	奶牛饲养及生鲜乳销售	65.40		设立
康宏牧业	衡水市 故城县	衡水市 故城县	奶牛饲养及生鲜乳销售	100.00		设立
波波牧业	衡水市 故城县	衡水市 故城县	奶牛饲养及生鲜乳销售	100.00		非同一控制 下企业合并 其他方式取得
三河百宏	三河市	三河市	奶牛饲养及生鲜乳销售	100.00		其他方式取得
山东牧业	临沂市	临沂市	奶牛饲养及生鲜乳销售	51.00		设立
内蒙古牧业	通辽市	通辽市	奶牛饲养及生鲜乳销售	100.00		设立
呼伦贝尔牧业	呼伦贝尔 市	呼伦 贝尔 市	奶牛饲养及生鲜乳销售	100.00		设立
杭州科技	杭州市	杭州市	奶牛胚胎技术研发	67.00		设立
康荣农牧	呼伦贝尔 市	呼伦 贝尔 市	肉牛饲养及销售	100.00		设立
海勃日戈牧业	松原市	松原市	肉牛饲养及销售	100.00		设立
衡水乳品	衡水市	衡水市	乳品生产及销售	100.00		设立
一头牛食品	杭州市	杭州市	食品销售	100.00		设立
山东康远	招远市	招远市	肉牛饲养及销售		100.00	设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司 2019 年度至 2020 年 7 月持有杭州一头牛公司 45%的股权，股权比例大幅高于其他股东，所委派提名董事席位超过半数，公司通过行使股东表决权、董事表决权能主导杭州一头牛董事会的经营决策，从而实现对杭州一头牛公司的控制，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
山东乳业	49.00%	23,275,335.28	15,294,532.99	-12,609,649.80	-1,449,031.73
康贝牧业	34.60%	3,192,324.26	4,229,318.06	12,128,218.96	-1,048,536.66
杭州一头牛	[注]		-19,502,390.02	1,834,659.68	9,959.74

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
山东乳业	44,111,186.74	20,835,851.46	5,541,318.47	18,150,968.27
康贝牧业	63,541,324.62	60,349,000.36	56,119,682.30	43,991,463.34
杭州一头牛			26,363,283.26	9,425,193.41

[注] 2020 年 7 月，孙仕军和宁波梅山保税港区朝洋投资管理合伙企业（有限合伙）分别以杭州一头牛公司 10%的股权对本公司增资，本次增资完成后，少数股东对杭州一头牛持股比例为 35%；2021 年 4 月，公司收购杭州一头牛公司 15.00%的少数股权，本次收购完成后，少数股东对杭州一头牛持股比例为 20%；2021 年 7 月，公司收购杭州一头牛公司 20.00%的少数股权，本次收购完成后，杭州一头牛公司变更为公司全资子公司

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东乳业	679,651,002.79	355,256,718.31	1,034,907,721.10	707,240,519.95	237,644,371.07	944,884,891.02
康贝牧业	54,443,623.80	316,445,160.09	370,888,783.89	74,623,842.23	112,638,413.84	187,262,256.07
杭州一头牛						

(续上表)

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东乳业	348,228,950.83	405,922,712.87	754,151,663.70	458,680,102.22	252,949,415.65	711,629,517.87
康贝牧业	79,792,624.74	305,391,594.64	385,184,219.38	96,011,134.49	114,771,977.27	210,783,111.76
杭州一头牛						

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东乳业	71,191,661.62	34,500,553.54	105,692,215.16	94,383,401.95		94,383,401.95
康贝牧业	63,110,534.25	148,173,457.14	211,283,991.39	48,271,514.66	833,572.47	49,105,087.13
杭州一头牛	460,139,897.13	4,212,623.84	464,352,520.97	380,137,187.89	8,891,666.65	389,028,854.54

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东乳业	105,534.69	37,047,257.70	37,152,792.39	110,000.00		110,000.00
康贝牧业	43,048,561.51	110,486,711.71	153,535,273.22	25,018,137.76	1,387,276.04	26,405,413.80
杭州一头牛	168,201,376.90	2,548,815.38	170,750,192.28	152,682,788.86		152,682,788.86

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东乳业	800,275,741.68	47,500,684.25	47,500,684.25	-249,991,147.21
康贝牧业	104,938,482.74	9,225,420.20	9,225,420.20	78,225,654.79
杭州一头牛				

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东乳业	1,051,611,392.81	31,213,332.62	31,213,332.62	-141,131,862.80
康贝牧业	168,652,528.04	12,222,203.36	12,222,203.36	77,928,424.99
杭州一头牛				

(续上表)

子公司	2020年度

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东乳业	49,931,650.23	-25,733,979.18	-25,733,979.18	-18,959,612.76
康贝牧业	135,225,845.40	35,049,044.84	35,049,044.84	30,929,621.46
杭州一头牛	1,482,926,215.59	3,951,297.38	3,951,297.38	-100,291,135.81

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东乳业		-2,957,207.61	-2,957,207.61	105,534.69
康贝牧业	34,559,427.37	-3,030,140.58	-3,030,140.58	-8,661,842.39
杭州一头牛	623,075,759.93	18,108.62	18,108.62	103,643,594.10

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2021年度			
杭州一头牛	2021年7月	80.00%	100.00%
杭州一头牛	2021年4月	65.00%	80.00%
(2) 2020年度			
杭州一头牛	2020年7月	45.00%	65.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2021年7月	2021年4月	2020年7月
	杭州一头牛	杭州一头牛	杭州一头牛
购买成本			
现金	225,402,430.00	143,700,000.00	
非现金资产的公允价值			25,041,418.00
购买成本合计	225,402,430.00	143,700,000.00	25,041,418.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	653,414.00	7,124,616.81	14,360,520.44
差额	224,749,016.00	136,575,383.19	10,680,897.56
其中：调整资本公积	224,749,016.00	136,575,383.19	10,680,897.56

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
君康牧业	邢台市威县	邢台市威县	奶牛饲养及生鲜乳销售	49.00		权益法核算
君宏牧业	邢台市威县	邢台市威县	奶牛饲养及生鲜乳销售	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	君康牧业			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	138,331,874.66	106,381,897.92	62,238,356.29	17,954,727.85
非流动资产	540,411,478.75	507,528,810.76	376,538,669.46	122,616,344.54
资产合计	678,743,353.41	613,910,708.68	438,777,025.75	140,571,072.39
流动负债	300,024,426.66	243,863,811.17	80,521,632.61	22,315,130.72
非流动负债	198,801,678.52	214,370,466.65	217,630,676.34	
负债合计	498,826,105.18	458,234,277.82	298,152,308.95	22,315,130.72
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	179,917,248.23	155,676,430.86	140,624,716.80	118,255,941.67
按持股比例计算的净资产份额	88,159,451.63	76,281,451.12	68,906,111.23	57,945,411.42
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	88,159,451.63	76,281,451.12	68,906,111.23	57,945,411.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	174,427,045.36	159,980,457.85	110,340.00	
净利润	24,240,817.37	15,051,714.06	-7,631,224.87	-1,744,058.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	24,240,817.37	15,051,714.06	-7,631,224.87	-1,744,058.33
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	君宏牧业			
	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产	184,020,488.20	172,553,497.47	152,986,675.82	69,695,524.38
非流动资产	445,228,684.63	456,569,607.15	229,370,556.32	178,449,190.36
资产合计	629,249,172.83	629,123,104.62	382,357,232.14	248,144,714.74
流动负债	173,199,760.86	169,577,893.68	209,787,392.76	124,713,133.47
非流动负债	187,912,364.13	211,488,565.52	6,572,581.98	7,526,561.54
负债合计	361,112,124.99	381,066,459.20	216,359,974.74	132,239,695.01
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	268,137,047.84	248,056,645.42	165,997,257.40	115,905,019.73
按持股比例计算的净资产份额	131,387,153.44	121,547,756.26	81,338,656.13	56,793,459.67
调整事项				
内部交易	-278,319.69	-318,079.66	-397,599.57	
其他	86,120.59	86,120.59	86,120.59	86,120.59
对联营企业权益投资的账面价值	131,194,954.34	121,315,797.19	81,027,177.15	56,879,580.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	185,662,863.92	362,950,760.91	225,461,033.40	616,788.00
净利润	20,080,402.42	82,059,388.02	50,092,237.67	-3,718,326.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	20,080,402.42	82,059,388.02	50,092,237.67	-3,718,326.30
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2022.6.30/ 2022年1-6月	2021.12.31/ 2021年度	2020.12.31/ 2020年度	2019.12.31/ 2019年度
联营企业				
投资账面价值合计		33,743,649.52	33,819,926.38	37,047,257.70
下列各项按持股比例计算的合计数		-76,276.86	-3,227,331.32	-2,952,742.30
净利润		-190,692.16	-8,068,328.31	-7,381,855.75
其他综合收益				
综合收益总额		-190,692.16	-8,068,328.31	-7,381,855.75

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2022年6月30日,本公司应收账款的58.14%(2021年12月31日:50.88%;2020年12月31日:51.27%;2019年12月31日:35.21%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	502,000,000.00	502,000,000.00	502,000,000.00		
应付账款	398,466,472.52	398,466,472.52	398,466,472.52		
其他应付款	103,313,344.67	103,313,344.67	103,313,344.67		

长期应付款	152,281,388.37	153,519,600.78	111,679,744.06	40,316,043.25	1,523,813.47
租赁负债	500,219,574.08	629,443,220.16	18,572,526.16	154,775,168.70	456,095,525.30
小计	1,656,280,779.64	1,786,742,638.13	1,134,032,087.41	195,091,211.95	457,619,338.77

(续上表)

项目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	45,035,867.33	45,067,531.51	45,067,531.51		
应付账款	350,159,169.25	350,159,169.25	350,159,169.25		
其他应付款	61,461,131.90	61,461,131.90	61,461,131.90		
长期应付款	185,697,799.15	188,138,753.88	116,094,254.33	70,520,686.08	1,523,813.47
租赁负债	517,840,407.05	637,994,540.36	32,237,052.73	224,348,240.93	381,409,246.70
小计	1,160,194,374.68	1,282,821,126.90	605,019,139.72	294,868,927.01	382,933,060.17

(续上表)

项目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	246,372,526.00	254,551,144.92	254,551,144.92		
应付账款	243,037,997.30	243,037,997.30	243,037,997.30		
其他应付款	107,927,219.36	109,447,219.36	109,447,219.36		
长期应付款	58,744,138.40	60,260,805.06	48,328,658.28	10,408,333.31	1,523,813.47
小计	656,081,881.06	667,297,166.64	655,365,019.86	10,408,333.31	1,523,813.47

(续上表)

项目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	186,637,967.31	194,612,377.90	194,612,377.90		
应付账款	106,565,699.94	106,565,699.94	106,565,699.94		
其他应付款	97,208,946.45	98,783,009.85	98,783,009.85		
小计	390,412,613.70	399,961,087.69	399,961,087.69		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,003,987.50 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 13,115,256.00 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 14,717,920.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 6 月 30 日

2022 年 6 月 30 日无以公允价值计量的资产和负债。

2. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
银行理财产品		70,000,000.00		70,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		70,000,000.00		70,000,000.00

3. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				

(1) 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				
贵金属货币		134,106.75		134,106.75
持续以公允价值计量的资产总额		134,106.75		134,106.75

4. 2019年12月31日无以公允价值计量的资产和负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

贵金属货币和银行理财产品第二层次公允价值是市场中该产品的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

截至本财务报表批准报出日，徐晓波直接持有公司股份 14,030.00 万股，占发行前公司总股本的 38.52%，是公司第一大股东，通过杭州青牛、杭州犊牛、杭州朝洋间接持有公司股份 156.02 万股，占发行前公司总股本的 0.43%。故徐晓波系公司实际控制人，合计控制公司 38.95%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
平邑益农[注]	原联营企业

[注]：2019年4月至2022年1月期间山东乳业持有其40%股权

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆益群	实际控制人徐晓波之配偶
徐涛	实际控制人徐晓波之妹妹
孙仕军	股东、董事
谢尚委	董事
周文仙	股东姜克奇之岳母
深圳美团优选科技有限公司	股东深圳龙珠之关联企业
北京三快在线科技有限公司	股东深圳龙珠之关联企业
浙江古茗	股东深圳龙珠委派董事之企业
浙江古茗商贸有限公司（以下简称古茗商贸）	股东古茗香港之关联企业

温岭古茗商贸有限公司（以下简称温州古茗）	股东古茗香港之关联企业
杭州阳江贸易有限公司	实际控制人徐晓波之控制企业
杭州庆群农业科技发展有限公司	实际控制人徐晓波配偶陆益群所控制的企业
浙江茂泰钢材有限公司	实际控制人徐晓波之妹徐涛所控制的企业
山东奥建新材料有限公司	控股子公司股东临沂华星企业管理有限公司持股 55%的企业
山东华星奥建新型建材有限公司	实际控制人徐晓波担任董事的企业
临沂华星企业管理有限公司	山东乳业之少数股东
宁波鲜丰水果有限公司	股东鲜丰水果全资子公司
优集供应链	股东集创泰宏之关联企业
浙江集商优选电子商务有限公司	股东集创泰宏之关联企业
贝因美现代	控股子公司康贝牧业之少数股东
贝因美（安达）奶业有限公司	贝因美现代之关联企业
贝因美股份有限公司	贝因美现代之关联企业
贝因美乳业	贝因美现代之关联企业
杭州贝因美母婴营养品有限公司	贝因美现代之关联企业
故城县丰之源种植专业合作社（系原故城县振农种植专业合作社更名）	实际控制人徐晓波之亲属陈凯俊持有 33%股权的企业
故城县康牧农机服务有限公司	实际控制人徐晓波之亲属陈凯俊持有 25%股权的企业
杭州捷卫电子商务有限公司	杭州一头牛报告期内曾经的少数股东 [注]

[注] 2016 年 11 月至 2021 年 3 月杭州捷卫电子商务有限公司持有杭州一头牛股权

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贝因美现代	原材料				6,745,004.61
	备品备件				964,673.56
君宏牧业	生牛乳	33,013,280.28	49,723,468.41	6,809,191.13	
	牛只	1,564,231.15			
	原材料	232,944.20			

	生牛乳	45,327,770.83	29,306,252.07		
	牛只	286,109.10	5,038,133.35		
君康牧业	原材料	4,156,418.95	487,207.75		
优集供应链	平台服务	125,622.13	962,828.05	2,419,600.66	3,583,110.70
鲜丰水果	食品			41,451.15	
宁波鲜丰水果有限公司	食品		32,538.00	22,737.00	
贝因美乳业	奶粉加工	7,452,888.85	40,289,582.73		
故城县康牧农机服务有限公司	原材料				14,343,348.89 [注]
故城县丰之源种植专业合作社	原材料	15,625,058.08	13,812,464.81	21,449,430.87	
杭州庆群农业科技发展有限公司	商标权		29,716.98		
杭州阳江贸易有限公司	固定资产		141,592.92		
贝因美股份有限公司	奶粉	6,776,992.60	1,600,959.30		
杭州贝因美母婴营养品有限公司	奶粉	14,340,715.79	21,055,168.21		
深圳美团优选科技有限公司	平台服务	2,803,328.51	5,392,952.00	495.86	

[注] 其中采购的 1,970,941.73 元原材料于 2020 年退回

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
徐晓波	乳制品			86,908.04	
孙仕军	乳制品				890.00
谢尚委	牛肉	199.60			
贝因美乳业	生牛乳	41,977,348.00	71,633,114.00	66,457,991.64	18,106,767.79
优集供应链	乳制品	7,198,946.17	22,816,055.98	52,276,208.66	95,236,374.01
浙江集商优选电子商务有限公司	乳制品				21,284.40
山东奥建新材料有限公司	乳制品	63,347.81	128,078.40	125,285.33	83,502.46
山东华星奥建新型建材有限公司	乳制品	115,541.69	63,351.13		
宁波鲜丰水果有限公司	乳制品	5,741,808.23	14,183,023.39	12,290,490.76	13,107,976.45
浙江茂泰钢材有限公司	乳制品				34,015.60
杭州捷卫电子商务有限公司	乳制品				4,000.00

故城县丰之源种植专业合作社	牛只排泄物	732,418.32	240,805.20		
浙江古茗	乳制品		9,849.56		
古茗商贸	乳制品	4,310,693.08	2,373,207.78	206,339.45	
温岭古茗	乳制品	2,556,302.40	1,539,888.97	181,651.38	
君宏牧业	原材料	709,084.85		10,500,990.85	
	乳制品	118,155.73	178,853.71	106,588.74	63,240.09
	牛肉	30,240.00			
	运输服务		163,445.29		
君康牧业	乳制品	138,227.88	230,528.76	116,082.40	7,658.43
	原材料	41,119,010.60	115,991.20	13,072.00	
	牛肉	30,240.00			
	运输服务		39,154.74		

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月 确认的租赁收入	2021年度确认 的租赁收入	2020年度确认 的租赁收入	2019年度确认 的租赁收入
故城县丰之源种植专业合作社	机器设备	150,000.00	300,000.00		
故城县康牧农机服务有限公司	机器设备				300,000.00

(2) 公司承租情况

1) 2022年1-6月

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	增加的使用权资产	确认的利息支出
贝因美现代	牧场及机器设备	4,249,998.00		2,211,273.32
贝因美(安达)奶业有限公司	牧场及机器设备	1,500,000.00		782,690.56
平邑益农	厂房及机器设备	4,000,000.00		7,529,993.36

2) 2021年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	增加的使用权资产	确认的利息支出
贝因美现代	牧场及机器设备	11,354,332.00	92,665,808.35	4,574,738.91
贝因美(安达)奶业有限公司	牧场及机器设备	3,750,000.00	33,075,241.21	1,618,406.45
平邑益农	厂房及机器设备	44,800,000.00	291,742,349.77	14,818,872.52

3) 2019-2020年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
贝因美现代	牧场及机器设备	8,500,000.00	4,249,998.00
贝因美(安达)奶业有限公司	牧场及机器设备	2,250,000.00	392,264.00
平邑益农	厂房及机器设备	9,359,086.59	
杭州庆群农业科技发展有限公司[注]	房屋建筑物	37,123.81	148,495.24

[注] 因租赁事项向杭州庆群农业科技发展有限公司支付水力和电力支出, 2019 年度支付 49,605.53 元, 2020 年度支付 5,896.20 元

3. 关联担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司及子公司作为被担保方情况如下:

担保方	担保金额 (万元)	担保项下融资 余额(万元)	担保融资 起始日	担保融资 到期日
		10,700.00	2022/4/21	2023/4/21
	42,000.00	4,300.00	2022/5/20	2023/5/20
	20,000.00	1,200.00	2022/4/25	2023/4/25
	10,000.00	10,000.00	2022/5/6	2022/11/6
	35,000.00	8,828.67	2021/10/20	2024/10/15
徐晓波、王梓尧、孙仕军、姜克奇	10,000.00	5,833.33	2021/2/26	2024/2/25
徐晓波、王梓尧、姜克奇	3,000.00	1,036.20	2021/2/22	2023/2/25

4. 关联方资金往来

(1) 2022 年 1-6 月

关联方简称	期初余额(负数表示应付余额)	本期借方	本期贷方	期末余额(负数表示应付余额)	形成原因	资金拆借利息(负数表示利息支出)
君宏牧业		25,213,893.66	25,213,893.66		拆借及代垫	122,327.05
君康牧业		20,171,675.17	20,171,675.17		拆借及代垫	139,412.99

(2) 2021 年度

关联方简称	期初余额(负数表示应付余额)	本期借方	本期贷方	期末余额(负数表示应付余额)	形成原因	资金拆借利息(负数表示利息支出)
君宏牧业	23,745,285.85	35,760,599.39	59,505,885.24		资金拆借	717,574.61
君康牧业		5,024,588.36	5,024,588.36		拆借及代垫	20,964.36
杭州阳江贸易有限公司	-37,634,190.73	194,161,835.67	156,527,644.94		资金拆借	-4,127,644.94
临沂华星企业管理有限公司	-1,960,000.00	1,960,000.00			资金拆借[注]	
山东奥建新材料有限公司		30,709,808.00	30,709,808.00		资金拆借	-709,808.00

徐 涛	-492,800.00	503,938.63	11,138.63		资金拆借	-11,138.63
-----	-------------	------------	-----------	--	------	------------

[注] 山东乳业公司股东同比例资金拆借部分不计息

(3) 2020 年度

关联方简称	期初余额(负数表示应付余额)	本期借方	本期贷方	期末余额(负数表示应付余额)	形成原因	资金拆借利息(负数表示利息支出)
君宏牧业	49,588,437.48	9,590,112.37	35,433,264.00	23,745,285.85	拆借及代垫	2,362,247.70
君康牧业	78,618.50		78,618.50		代垫款	
杭州阳江贸易有限公司	-42,018,250.91	65,390,949.61	61,006,889.43	-37,634,190.73	资金拆借	-3,468,789.43
临沂华星企业管理有限公司			1,960,000.00	-1,960,000.00	资金拆借	
周文仙	98,301.37		98,301.37		资金拆借	
徐涛	-560,000.00	120,000.00	52,800.00	-492,800.00	资金拆借	-52,800.00
孙仕军		705,369.86	705,369.86		资金拆借	5,065.91

(4) 2019 年度

关联方简称	期初余额(负数表示应付余额)	本期借方	本期贷方	期末余额(负数表示应付余额)	形成原因	资金拆借利息(负数表示利息支出)
君宏牧业	205,280.00	49,383,157.48		49,588,437.48	拆借及代垫	353,967.43
君康牧业		448,618.50	370,000.00	78,618.50	代垫款	
杭州阳江贸易有限公司[注 1]	-28,341,564.79	86,279,782.06	99,956,468.18	-42,018,250.91	资金拆借	-4,576,468.18
故城县康牧农机服务有限公司		72,000,000.00	72,000,000.00		托付转贷	
山东奥建新材料有限公司		60,230,000.00	60,230,000.00		资金拆借	216,981.13
周文仙[注 2]	1,000,000.00	1,098,301.37	2,000,000.00	98,301.37	资金拆借	92,737.14
徐涛	-500,000.00	7,438,715.20	7,498,715.2	-560,000.00	资金拆借	48,456.79

[注 1] 杭州阳江贸易有限公司项下资金往来包括其自身及徐晓波、陆益群、杭州庆群农业科技发展有限公司及浙江中盛实业有限公司的资金往来情况

[注 2] 周文仙曾为龙游龙江印铁制罐厂的实际控制人，故龙游龙江印铁制罐厂公司的资金拆借与周文仙合并结算并披露

5. 关联方资产转让、债务重组情况

2022 年 1 月，山东乳业与平邑民生投资有限公司签署股权转让协议，约定以 3,920.00 万元将山东乳业持有的平邑益农 40%股权转让给平邑民生投资有限公司，转让款项抵减山东乳业承租平邑益农厂房及设备的租金，本次转让确认转让收益 545.64 万元，本次转让后，山东乳业不再持有平邑益农股权。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	273.09万元	521.10万元	480.40万元	320.86万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	君康牧业	38,178,468.91	1,908,923.45	71,243.20	3,562.16
	君宏牧业	3,157,612.10	157,880.61	2,273,410.67	113,670.53
	宁波鲜丰水果有限公司	788,940.00	39,447.00	4,032,140.00	201,607.00
	故城县康牧农机服务有限公司				
	优集供应链	1,565,174.58	78,258.73	76,362.98	3,818.15
	贝因美乳业	7,642,024.00	382,101.20	7,592,460.00	379,623.00
	北京三快在线科技有限公司	105,535.32	5,276.77	33,316.73	1,665.84
	深圳美团优选科技有限公司	4,239,090.93	211,954.55	283,916.41	14,195.82
	古茗商贸	279,612.00	13,980.60	595,308.00	29,765.40
	温岭古茗	243,576.00	12,178.80	378,708.00	18,935.40
	故城县丰之源种植专业合作社	634,510.40	31,725.52	240,805.20	12,040.26
小 计		56,834,544.24	2,841,727.23	15,577,671.19	778,883.56
预付款项	贝因美乳业	1,409,180.46		1,998,924.10	
	优集供应链				
	君宏牧业			1,675,382.40	
	杭州贝因美母婴营养品有限公司			2,481,759.15	
	贝因美股份有限公司	137,346.28		217,316.29	
	古茗商贸			393.00	
	故城县丰之源种植专业合作社	13,373.67		1,133,437.98	
小 计		3,537,060.09		7,507,212.92	
其他应收款	君康牧业				
	君宏牧业				

	贝因美现代	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
	优集供应链	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
	贝因美(安达)奶业有限公司	300,000.00	90,000.00	300,000.00	90,000.00
	贝因美乳业	200,000.00	60,000.00	200,000.00	10,000.00
	周文仙				
	北京三快在线科技有限公司	40,000.00	4,500.00	40,000.00	2,000.00
	深圳美团优选科技有限公司	50,000.00	2,500.00	45,000.00	2,250.00
	贝因美股份有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
小计		2,190,000.00	732,000.00	2,185,000.00	679,250.00

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	君康牧业			10,492.00	524.60
	君宏牧业	9,145,964.76	457,298.24		
	宁波鲜丰水果有限公司	1,636,845.00	81,842.25		
	故城县康牧农机服务有限公司			2,798,080.35	839,424.11
	优集供应链	1,449,749.45	72,487.47	3,831,402.73	191,570.14
	贝因美乳业	7,249,866.00	362,493.30	10,016,651.63	500,832.58
	北京三快在线科技有限公司	60,342.11	3,017.11		
	深圳美团优选科技有限公司				
	古茗商贸	224,910.00	11,245.50		
	温岭古茗	198,000.00	9,900.00		
	故城县丰之源种植专业合作社				
小计		19,965,677.32	998,283.87	16,656,626.71	832,831.34
预付款项	贝因美现代				
	优集供应链			35,111.93	
	君宏牧业				
	杭州贝因美母婴营养品有限公司				
	贝因美股份有限公司				

	古茗商贸				
	故城县丰之源种植专业合作社	950,000.00			
小 计		950,000.00		35,111.93	
其 他 收 款	君康牧业			78,618.50	3,930.93
	君宏牧业	23,745,285.85	4,726,057.66	49,588,437.48	2,530,741.87
	贝因美现代	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	50,000.00
	优集供应链	100,000.00	30,000.00	100,000.00	5,000.00
	贝因美（安达）奶业有限公司	300,000.00	15,000.00		
	贝因美乳业				
	周文仙			98,301.37	4,915.07
	北京三快在线科技有限公司				
	深圳美团优选科技有限公司				
	贝因美股份有限公司				
小 计		25,145,285.85	5,071,057.66	50,767,055.98	2,594,587.87

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	杭州贝因美母婴营养品有限公司	446,214.06			
	贝因美现代			708,333.00	3,959,928.17
	贝因美（安达）奶业有限公司			250,000.00	605,150.00
	君宏牧业	7,470,425.93	1,547,700.00	3,768,499.13	
	平邑益农			9,359,086.59	
	君康牧业	9,291,256.63	12,017,433.50		
	杭州庆群农业科技发展有限公司				4,099.42
	北京三快在线科技有限公司		10,000.00		
	故城县丰之源种植专业合作社	5,682,138.18	554,383.92		
小 计		17,418,084.72	14,129,517.42	14,085,918.72	4,569,177.59
预收款项	君宏牧业				11,320.00
	山东奥建新材料有限公司				41,785.00
小 计					53,105.00

合同负债	优集供应链	253,449.55			
	北京三快在线科技有限公司	1,203.10			
	君康牧业	1,654.89	2,792.91	17,631.54	
	君宏牧业	23,904.84	26,067.14	16,070.83	
	山东奥建新材料有限公司	211,634.64	54.28	66,792.00	
	山东华星奥建新型建材有限公司	207,487.71	281,303.57		
小 计		699,334.73	310,217.90	100,494.37	
其他应付款	杭州阳江贸易有限公司			37,634,190.73	42,018,250.91
	临沂华星企业管理有限公司			1,960,000.00	
	贝因美现代	4,381.12	4,381.12	4,381.12	4,381.12
	徐涛			492,800.00	560,000.00
	故城县丰之源种植专业合作社	60,100.00	80,100.00	100.00	
小 计		88,785.12	84,481.12	40,087,090.73	42,578,250.91
租赁负债	贝因美现代	81,861,096.14	84,017,534.60		
	贝因美（安达）奶业有限公司	29,145,976.70	29,900,586.24		
	平邑益农	237,644,371.07	252,949,415.65		
小 计		353,177,044.08	371,280,276.88		
一年内到期的非流动负债	贝因美现代	4,698,176.44	4,580,462.67		
	贝因美（安达）奶业有限公司	1,490,736.52	1,453,436.42		
	平邑益农	3,847,352.57	18,170,893.23		
小 计		9,661,061.59	24,204,792.32		

十一、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,765,910.01	89,331,086.00	80,853,454.54	78,082,902.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,434,824.01	9,394,769.03	3,554,502.95	38,799.84

（二）以权益结算的股份支付的说明

序号	授予时间	授予的权益工具总额	报告期内确认的股份支付费用（总额）			
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1	2019年11月	1,163,995.13	148,725.08	311,924.70	349,504.61	38,799.84

2	2020年9月	22,132,630.00	471,679.00	4,039,507.33	1,475,508.67	
3	2020年9月	25,942,345.00	2,406,772.33	5,043,337.00	1,729,489.67	
4	2022年6月	18,850,886.21	314,181.44			
5	2022年6月	5,607,969.73	93,466.16			
	合计	73,697,826.07	3,434,824.01	9,394,769.03	3,554,502.95	38,799.84

1. 2019年11月，孙仕军将其持有的员工持股平台杭州朝洋企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称朝洋投资合伙企业）27.95%股权按每股1.75元的价格转让给宋睿涵等员工，陆斌将其持有的朝洋投资合伙企业1%股权按每股1.75元的价格转让给员工刘欢。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，按照权益工具的公允价值（依据坤元资产评估有限公司（坤元评报〔2020〕399号，按每股5.37元计算）与其实际支付价款的差额确认股份支付总额为1,163,995.13元。根据公司《股权激励管理办法》，激励对象获授股权后，在公司服务期限不少于5年，故公司对上述股份支付费用按照5年进行摊销，各资产负债表日公司对上述可行权权益工具数量的最佳估计为基础，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月分别计入管理费用38,799.84元、349,504.61元、311,924.70元和148,725.08元；相应增加2019年、2020年和2021年少数股东权益20,897.64元、160,850.55元、51,183.31元和0元，增加资本公积（其他资本公积）17,902.20元、188,654.06元、260,741.39元和148,725.08元。

2. 2020年9月，根据合伙人决议，谢尚委等员工按每股3.00元对员工持股平台杭州青牛企业管理合伙企业（有限合伙）增资6,100,000股（对应本公司6,100,000股）。根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，按照权益工具的公允价值（每股6.6283元计算）与其实际支付价款的差额确认授予总额为22,132,630.00元。公司对上述股份支付费用按照5年进行摊销，各资产负债表日公司对上述可行权权益工具数量的最佳估计为基础2020年、2021年和2022年1-6月各期分别计入管理费用1,475,508.67元、4,039,507.33元和471,679.00元，相应增加2020年、2021年和2022年1-6月少数股东权益77,040.91元、110,058.43元和0.00元，增加资本公积（其他资本公积）1,398,467.76元、3,929,448.90元和471,679.00元。

3. 2020年9月，根据合伙人决议，谢尚委等员工按每股3.00元对员工持股平台杭州犊牛企业管理合伙企业（有限合伙）增资7,150,000股（对应本公司7,150,000股）；根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，按照权益工具的公允价值（每股6.6283元计算）与其实际支付价款的差额确认授予总额为25,942,345.00元。公司对上述股份支付费用按照5年进行摊销，各资产负债表日公司对上述可行权权益工具数量的最佳估计为基础，2020年、2021年和2022年1-6月各期分别计入管理费用1,729,489.67元、

5,043,337.00 元和 2,406,772.33 元，相应增加 2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月少数股东权益 546,059.15 元、755,895.83 元和 0.00 元，增加资本公积（其他资本公积）1,183,430.52 元、4,287,441.17 元和 2,406,772.33 元。

4. 2022 年 6 月，徐晓波将其持有的员工持股平台杭州青牛 14.20% 股权按每股 3.83 元的价格转让给王月强等员工。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，按照权益工具的公允价值（每股 27.6310 元计算）与其实际支付价款的差额确认授予总额为 18,850,886.21 元。公司对上述股份支付费用按照 5 年进行摊销，各资产负债表日公司对上述可行权权益工具数量的最佳估计为基础 2022 年 1-6 月计入管理费用 314,181.44 元，相应增加资本公积（其他资本公积）314,181.44 元。

5. 2022 年 6 月，徐晓波将其持有的员工持股平台杭州犊牛 3.76% 股权按每股 3.83 元的价格转让给王月强等员工。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，按照权益工具的公允价值（每股 27.6310 元计算）与其实际支付价款的差额确认授予总额为 5,607,969.73 元。公司对上述股份支付费用按照 5 年进行摊销，各资产负债表日公司对上述可行权权益工具数量的最佳估计为基础 2022 年 1-6 月计入管理费用 93,466.16 元，相应增加资本公积（其他资本公积）93,466.16 元。

十二、承诺及或有事项

（一）广西牧兴贸易有限公司系康宏牧业、波波牧业等子公司供应商，因其供应的部分货物未达约定标准而产生纠纷，康宏牧业等子公司在纠纷期间暂缓支付相应款项。广西牧兴贸易有限公司就此纠纷向河北省故城县人民法院提起诉讼。2022 年 7 月，河北省故城县人民法院就康宏牧业与广西牧兴贸易有限公司买卖合同纠纷一案判决康宏牧业等子公司支付广西牧兴贸易有限公司货款 2,381,212.46 元和相应利息损失，并冻结康宏牧业银行存款 5,042,401.42 元，康宏牧业已根据一审判决计提预计负债 147,023.68 元。截至本财务报表批准报出之日，康宏牧业已向河北省衡水市中级人民法院提起上诉。

（二）2022 年 1 月，公司与君乐宝乳业集团有限公司（以下简称君乐宝乳业公司）签订《反担保协议》，按照公司对君宏牧业 49.00% 的出资比例，对君乐宝乳业公司向君宏牧业的银行借款担保提供反担保，截至本财务报表批准报出日，担保借款金额为 7,000.00 万元，其中 5,000.00 万元到期日为 2023 年 1 月 3 日，2,000.00 万元到期日为 2023 年 2 月 9 日。

（三）2022 年 2 月，公司与君乐宝乳业公司签订《反担保协议》，按照公司对君康牧业 49.00% 的出资比例，对君乐宝乳业公司向君康牧业的银行借款担保提供反担保，截至本财务报表批准报出日，担保借款金额为 5,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 2 月 27 日。

十三、资产负债表日后事项

根据认养一头牛（松原）牧业有限公司（以下简称松原牧业）章程，公司出资 20,000 万元设立松原牧业，松原牧业已于 2022 年 7 月 4 日办妥了工商设立登记手续。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对纯牛奶、酸奶、奶粉和生牛乳等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

（1）2022 年 1-6 月

项 目	纯牛奶	酸奶	奶粉	生牛乳	其他	合 计
主营业务收入	953,861,722.13	351,822,457.79	86,306,089.48	84,060,195.84	47,994,628.13	1,524,045,093.37
主营业务成本	600,459,171.73	275,645,998.67	55,521,315.06	62,083,017.41	42,964,554.30	1,036,674,057.17

（2）2021 年度

项 目	纯牛奶	酸奶	奶粉	生牛乳	其他	合 计
主营业务收入	1,428,183,455.83	728,270,753.88	183,246,323.39	112,107,416.27	60,566,920.40	2,512,374,869.77
主营业务成本	980,232,576.67	545,055,323.67	128,148,055.10	83,917,023.80	50,019,985.50	1,787,372,964.74

（3）2020 年度

项 目	纯牛奶	酸奶	奶粉	生牛乳	其他	合 计
主营业务收入	751,598,982.26	615,565,888.18	44,234,054.27	125,727,623.20	70,785,117.80	1,607,911,665.71
主营业务成本	525,880,628.14	422,371,036.56	29,230,579.25	82,325,132.63	53,046,546.30	1,112,853,922.88

（4）2019 年度

项 目	纯牛奶	酸奶	生牛乳	其他	合 计
主营业务收入	243,323,437.56	353,019,505.03	224,350,632.89	25,973,484.78	846,667,060.26
主营业务成本	144,979,574.55	209,187,378.44	127,766,668.03	17,990,434.73	499,924,055.75

（二）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表
-----	-------

	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	27,089,498.11	-27,089,498.11	
合同负债		24,133,672.03	24,133,672.03
其他流动负债		2,955,826.08	2,955,826.08

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		505,825,799.46	505,825,799.46
租赁负债		567,738,994.91	567,738,994.91
一年内到期的非流动负债		32,237,052.73	32,237,052.73
长期待摊费用	23,363,305.24	-1,121,575.03	22,241,730.21
应付账款	243,037,997.30	-9,359,086.59	233,678,910.71
预付款项	64,630,174.32	-333,333.30	64,296,841.02

(四) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022年1-6月	2021年度
短期租赁费用	50,051.97	673,486.42

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	14,602,690.91	26,018,585.36
与租赁相关的总现金流出	136,039,459.18	132,553,486.66

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(五) 根据本公司与华夏畜牧公司于 2020 年 3 月签订的股权转让协议, 华夏畜牧公司将其持有的三河百宏 100% 股权以 100 万元的价格转让给本公司, 三河百宏已于 2020 年 3 月 30 日办妥工商变更手续。2020 年 3 月, 本公司、三河百宏及华夏畜牧公司一同签订了关于三河百宏牧场的租赁协议, 租赁期限为 2020 年 3 月 1 日至 2035 年 2 月 28 日。根据上述协议约定, 三河百宏牧场租赁协议届满或者三方解除租赁协议时, 华夏畜牧公司将按照 100 万元价格回购三河百宏 100% 股权。在上述租赁期间, 三河百宏新增及产生的净资产归本公司享有。未经华夏畜牧公司同意, 三河百宏不得增加或减少注册资本、转让股权, 不得用华夏畜牧公司的资产对外担保或抵押。若本公司未按协议约定转让三河百宏股权, 造成华夏畜牧公司损失的, 本公司需按协议约定收购华夏畜牧土地及其他资产。根据本次交易的实质, 本公司将支付的 100 万股权交易款列报长期应收款, 将租赁时点三河百宏公司净资产列报长期应付款。

(六) 根据呼伦贝尔牧业与呼伦贝尔优然牧业示范牧场有限责任公司签订的《资产转让协议书》, 呼伦贝尔牧业于 2022 年 3 月 16 日将其持有的生物资产及相应饲料、设备设施等资产作价 13,818.55 万元全部转让给呼伦贝尔优然牧业示范牧场有限责任公司并完成了上述资产交割。呼伦贝尔牧业将配合呼伦贝尔优然牧业示范牧场有限责任公司完成呼伦贝尔农垦那吉屯牧场转租事项, 并终止与呼伦贝尔农垦那吉屯乳业有限责任公司的租赁协议, 自交割日起该牧场相关的成本费用由呼伦贝尔优然牧业示范牧场有限责任公司承担。

(七) 2021 年 6 月, 波波牧业以北京天牧达进出口有限公司违反《委托代理进口合同约定, 没有按时交付牛只为由, 向故城县人民法院提起诉讼, 请求判决北京天牧达进出口有限公司赔偿公司损失共计 16,946,147.00 元。2022 年 7 月, 河北省衡水市中级人民法院就上述合同纠纷作出了民事二审判决, 判决北京天牧达种源科技有限公司给付波波牧业违约金 4,301,665.00 元。

(八) 2022 年 6 月, 公司与吉林省公主岭市人民政府签订了《高端肉牛良种繁育融合示范产业园基础设施建设项目合作协议》。根据协议约定, 项目计划分三期建设, 一期建设 2 万头牛规模的良种繁育基地、2 万头育肥基地和肉牛屠宰食品加工基地, 二期、三期的建设再依据实际情况另行商定。为了保证项目的顺利推进, 公司预付给公主岭市人民政府 8,000 万元作为预付租赁费, 在实际运行后予以抵减第一年起相应年度租金。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

2022年6月30日及2021年12月31日期末均无应收账款。

1) 类别明细情况

种类	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,492,239.33	100.00	474,611.97	5.00	9,017,627.36
合计	9,492,239.33	100.00	474,611.97	5.00	9,017,627.36

(续上表)

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,524,162.34	100.00	2,556,055.21	7.20	32,968,107.13
合计	35,524,162.34	100.00	2,556,055.21	7.20	32,968,107.13

2) 报告期内无单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

2022年6月30日及2021年12月31日期末均无应收账款。

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,492,239.33	474,611.97	5.00	35,524,162.34	2,556,055.21	7.20
小计	9,492,239.33	474,611.97	5.00	35,524,162.34	2,556,055.21	7.20

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,492,239.33	474,611.97	5.00	32,404,773.99	1,620,238.70	5.00
1-2年				3,119,388.35	935,816.51	30.00
小计	9,492,239.33	474,611.97	5.00	35,524,162.34	2,556,055.21	7.20

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内			9,492,239.33	32,404,773.99
1-2年				3,119,388.35
合 计			9,492,239.33	35,524,162.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	474,611.97	-474,611.97						
小 计	474,611.97	-474,611.97						

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备[注]	2,556,055.21	-399,444.16				160,302.02	1,521,697.06	474,611.97
小 计	2,556,055.21	-399,444.16				160,302.02	1,521,697.06	474,611.97

[注] 根据公司 2020 年 11 月 21 日股东会决议，公司将与牧场业务相关的整体资产（包含资产、负债及相关人员）以 2020 年 11 月 30 日为基准日按账面净值全部无偿划转至全资子公司康宏牧业，其中划转应收账款余额 107,311,489.17 元，划转应收账款-坏账准备 1,521,697.06 元

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,341,475.17	1,214,580.04						2,556,055.21
小 计	1,341,475.17	1,214,580.04						2,556,055.21

2) 报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

核销的应收账款金额			160,302.02	
-----------	--	--	------------	--

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
故城县教育局	9,492,239.33	100.00	474,611.97
小 计	9,492,239.33	100.00	474,611.97

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
故城县教育局	8,874,926.14	24.98	443,746.31
光明乳业股份有限公司	4,377,566.16	12.32	218,878.31
光明乳业(德州)有限公司	4,355,580.05	12.26	217,779.00
武汉光明乳品有限公司	3,244,384.69	9.13	162,219.23
郑州光明乳业有限公司	3,131,076.76	8.81	156,553.84
小 计	23,983,533.80	67.50	1,199,176.69

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	643,423,353.03	100.00	200,644.20	0.03	643,222,708.83
合 计	643,423,353.03	100.00	200,644.20	0.03	643,222,708.83

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	878,153,232.32	100.00	198,000.00	0.02	877,955,232.32
合 计	878,153,232.32	100.00	198,000.00	0.02	877,955,232.32

(续上表)

种类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	308,660,717.15	100.00	5,234,041.29	1.70	303,426,675.86
合计	308,660,717.15	100.00	5,234,041.29	1.70	303,426,675.86

(续上表)

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,670,771.96	100.00	3,130,461.64	5.52	53,540,310.32
合计	56,670,771.96	100.00	3,130,461.64	5.52	53,540,310.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	633,172,469.03			867,955,232.32		
政府款项组合	10,000,000.00			10,000,000.00		
账龄组合	250,884.00	200,644.20	79.97	198,000.00	198,000.00	100.00
其中：1年以内	52,884.00	2,644.20	5.00			
1-2年						
2-3年						
3年以上	198,000.00	198,000.00	100.00	198,000.00	198,000.00	100.00
小计	643,423,353.03	200,644.20	0.03	878,153,232.32	198,000.00	0.02

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	283,567,758.73			149,345.00		
政府款项组合						
账龄组合	25,092,958.42	5,234,041.29	20.86	56,521,426.96	3,130,461.64	5.54
其中：1年以内	9,729,784.94	486,489.25	5.00	55,873,465.78	2,793,673.29	5.00
1-2年	15,165,173.48	4,549,552.04	30.00	440,961.18	132,288.35	30.00

2-3年				5,000.00	2,500.00	50.00
3年以上	198,000.00	198,000.00	100.00	202,000.00	202,000.00	100.00
小计	308,660,717.15	5,234,041.29	1.70	56,670,771.96	3,130,461.64	5.52

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
1年以内	252,157,395.13	712,131,627.69	293,297,543.67	56,022,810.78
1-2年	289,282,658.66	165,823,604.63	15,165,173.48	440,961.18
2-3年	101,785,299.24			5,000.00
3年以上	198,000.00	198,000.00	198,000.00	202,000.00
小计	643,423,353.03	878,153,232.32	308,660,717.15	56,670,771.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	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)	
期初数			198,000.00	198,000.00
期初数在本期				
--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	2,644.20			2,644.20
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,644.20		198,000.00	200,644.20

② 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	486,489.25	4,549,552.04	198,000.00	5,234,041.29
期初数在本期				
--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	-486,489.25	-4,549,552.04		-5,036,041.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			198,000.00	198,000.00

③ 2020 年度

项 目	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)	
期初数	2,793,673.29	132,288.35	204,500.00	3,130,461.64
期初数在本期				
--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	-2,307,184.04	4,417,263.69	-6,500.00	2,103,579.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	486,489.25	4,549,552.04	198,000.00	5,234,041.29

④ 2019 年度

项 目	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)	
期初数	721,076.24	128,957.01	203,620.00	1,053,653.25
期初数在本期				
--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	2,072,597.05	3,331.34	880.00	2,076,808.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,793,673.29	132,288.35	204,500.00	3,130,461.64

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期内无其他应收款核销情况。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	10,198,000.00	10,198,000.00	1,208,000.00	1,248,000.00
资金拆借及往来款	633,172,469.03	867,955,232.32	307,313,044.58	49,836,083.85
应收暂付款			139,672.57	5,404,252.11
备用金及其他	52,884.00			182,436.00
合计	643,423,353.03	878,153,232.32	308,660,717.15	56,670,771.96

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
波波牧业	往来款	344,953,528.85	[注 1]	53.61	
山东康远	往来款	121,350,000.00	1 年以内	18.86	
三河百宏	往来款	99,864,429.05	[注 2]	15.52	
康荣农牧	往来款	31,070,000.00	1 年以内	4.83	
康贝牧业	往来款	10,693,524.83	1 年以内	1.66	

小 计		607,931,482.73		94.48	
-----	--	----------------	--	-------	--

[注 1] 其中 1 年以内 46,250,000.00 元，1-2 年 254,964,421.12 元。2-3 年 43,739,107.73 元

[注 2] 其中 1 年以内 7,500,000.00 元，1-2 年 34,318,237.54 元，2-3 年 58,046,191.51 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
波波牧业	往来款	324,253,528.85	[注 1]	36.92	
山东乳业	往来款	304,378,975.63	[注 2]	34.66	
三河百宏	往来款	125,064,429.05	[注 3]	14.24	
呼伦贝尔牧业	往来款	65,266,865.81	1 年以内	7.43	
康贝牧业	往来款	48,487,268.61	[注 4]	5.52	
小 计		867,451,067.95		98.77	

[注 1] 其中 1 年以内 267,208,460.00 元，1-2 年 57,045,068.85 元

[注 2] 其中 1 年以内 288,439,532.38 元，1-2 年 15,939,443.25 元

[注 3] 其中 1 年以内 35,833,397.54 元，1-2 年 89,231,031.51 元

[注 4] 其中 1 年以内 44,764,744.03 元，1-2 年 3,722,524.58 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
波波牧业	往来款	128,684,484.32	1 年以内	41.69	
三河百宏	往来款	90,111,031.51	1 年以内	29.19	
康宏牧业	往来款	40,434,361.34	1 年以内	13.10	
君宏牧业	资金拆借及往来款	23,745,285.85	[注]	7.69	4,726,057.66
山东乳业	往来款	18,863,117.67	1 年以内	6.11	
小 计		301,838,280.69		97.78	4,726,057.66

[注] 其中 1 年以内 9,590,112.37 元，1-2 年 14,155,173.48 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
君宏牧业	资金拆借及往来款	49,588,437.48	[注]	87.50	2,530,741.87
河北诚明佳胜机械设备有限公司	应收暂付款	3,575,350.00	1 年以内	6.31	178,767.50

三河市奶牛养殖有限公司	押金保证金	1,028,630.00	1年以内	1.82	51,431.50
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	1.76	50,000.00
故城县郑口镇贾黄村村委会	押金保证金	198,000.00	3年以上	0.35	198,000.00
小计		55,390,417.48		97.74	3,008,940.87

[注] 其中1年以内 49,383,157.48 元, 1-2年 205,280.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,327,104,179.40		1,327,104,179.40	1,054,329,634.78		1,054,329,634.78
对联营企业投资	218,950,801.55		218,950,801.55	197,240,807.63		197,240,807.63
合计	1,546,054,980.95		1,546,054,980.95	1,251,570,442.41		1,251,570,442.41

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	305,724,379.33		305,724,379.33	136,057,995.70		136,057,995.70
对联营企业投资	149,933,288.38		149,933,288.38	114,824,991.68		114,824,991.68
合计	455,657,667.71		455,657,667.71	250,882,987.38		250,882,987.38

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州一头牛	504,809,634.78	231,774,544.62		736,584,179.40		
康宏牧业	223,000,000.00			223,000,000.00		
内蒙古牧业	101,000,000.00			101,000,000.00		
波波牧业	70,000,000.00			70,000,000.00		
康贝牧业	85,120,000.00			85,120,000.00		
呼伦贝尔牧业	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东牧业		40,000,000.00		40,000,000.00		
山东乳业	20,400,000.00			20,400,000.00		

一头牛食品		1,000,000.00		1,000,000.00		
三河百宏						
康荣农牧[注]						
海勃日戈牧业[注]						
衡水乳品[注]						
一头牛食品[注]						
小 计	1,054,329,634.78	272,774,544.62		1,327,104,179.40		

[注]公司尚未履行出资

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州一头牛	60,204,379.33	444,605,255.45		504,809,634.78		
波波牧业	20,000,000.00	50,000,000.00		70,000,000.00		
山东乳业	20,400,000.00			20,400,000.00		
康贝牧业	85,120,000.00			85,120,000.00		
康宏牧业	120,000,000.00	103,000,000.00		223,000,000.00		
内蒙古牧业		101,000,000.00		101,000,000.00		
呼伦贝尔牧业		50,000,000.00		50,000,000.00		
三河百宏						
山东牧业[注]						
小 计	305,724,379.33	748,605,255.45		1,054,329,634.78		

[注]公司尚未履行出资

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州一头牛	10,537,995.70	49,666,383.63		60,204,379.33		
波波牧业	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东乳业	20,400,000.00			20,400,000.00		
康贝牧业	85,120,000.00			85,120,000.00		
康宏牧业		120,000,000.00		120,000,000.00		
三河百宏						
山东牧业[注 1]						
河北峰星人乳业有限公司[注 2]						

小 计	136,057,995.70	169,666,383.63		305,724,379.33		
-----	----------------	----------------	--	----------------	--	--

[注 1] 公司尚未履行出资

[注 2] 公司尚未履行出资，该公司已于 2020 年 7 月注销

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州一头牛	10,500,000.00	37,995.70		10,537,995.70		
波波牧业	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东乳业		20,400,000.00		20,400,000.00		
康贝牧业		85,120,000.00		85,120,000.00		
河北峰星人乳业有限公司[注]						
小 计	30,500,000.00	105,557,995.70		136,057,995.70		

[注] 公司尚未履行出资

(3) 对联营企业投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
君宏牧业	121,075,052.16			10,052,576.25	
君康牧业	76,165,755.47			11,657,417.67	
合 计	197,240,807.63			21,709,993.92	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					131,127,628.41	
君康牧业					87,823,173.14	
合 计					218,950,801.55	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

君宏牧业	81,027,177.15			40,047,875.01	
君康牧业	68,906,111.23			7,259,644.24	
合 计	149,933,288.38			47,307,519.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					121,075,052.16	
君康牧业					76,165,755.47	
合 计					197,240,807.63	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
君宏牧业	56,879,580.26			24,147,596.89	
君康牧业	57,945,411.42	14,700,000.00		-3,739,300.19	
合 计	114,824,991.68	14,700,000.00		20,408,296.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					81,027,177.15	
君康牧业					68,906,111.23	
合 计					149,933,288.38	

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
君宏牧业	40,081,560.15	18,620,000.00		-1,821,979.89	
君康牧业		58,800,000.00		-854,588.58	
合 计	40,081,560.15	77,420,000.00		-2,676,568.47	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
君宏牧业					56,879,580.26	
君康牧业					57,945,411.42	
合计					114,824,991.68	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入			18,384,493.95	15,814,196.51
合计			18,384,493.95	15,814,196.51
其中：与客户之间的合同产生的收入			18,384,493.95	

(续上表)

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	306,800,178.65	178,814,102.08	317,018,829.91	164,912,042.14
其他业务收入	60,152,213.07	56,872,731.52	16,722,444.58	15,585,091.63
合计	366,952,391.72	235,686,833.60	333,741,274.49	180,497,133.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	366,952,391.72		333,741,274.49	

2. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,709,993.92	47,307,519.25	20,408,296.70	-2,676,568.47
拆借资金收益	1,419,989.26	6,428,536.58	2,821,453.29	966,606.35
银行理财产品收益	2,739,893.45			26,482.19
合计	25,869,876.63	53,736,055.83	23,229,749.99	-1,683,479.93

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	15.27	32.68	35.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85	13.60	27.60	34.39

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.48			0.19	0.48		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.43			0.14	0.43		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,143,124.11	140,397,239.09
非经常性损益	B	17,884,251.12	15,325,698.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,258,872.99	125,071,540.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,682,884,621.52	558,059,668.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		597,782,147.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		175,292,303.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		1,564,200,032.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	I1		-136,575,383.19

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		8
	因收购子公司少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2		-224,749,016.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		5
	因股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	3,434,824.01	8,477,631.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	6
	报告月份数	K	6	12
	加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,718,673,595.58	919,361,315.56
	加权平均净资产收益率	M=A/L	2.51%	15.27%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.85%	13.60%

(续上表)

项 目	序号	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	145,239,449.13	107,780,845.03
非经常性损益	B	22,579,888.49	4,594,077.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	122,659,560.64	103,186,767.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	353,989,146.25	246,190,399.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	25,041,418.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	41,700,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	因收购子公司少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	-10,680,897.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	因收购子公司少数股权引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	因股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	2,770,552.34

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6	6
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	444,402,697.17	300,089,772.64
加权平均净资产收益率		M=A/L	32.68%	35.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	27.60%	34.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	68,143,124.11	140,397,239.09
非经常性损益	B	17,884,251.12	15,325,698.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,258,872.99	125,071,540.41
期初股份总数	D	364,235,330.00	226,000,000.00
因净资产转股等增加股份数	E		40,125,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1		32,090,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		8
发行新股或债转股等增加股份数	F2		9,410,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		5
发行新股或债转股等增加股份数	F3		56,610,330.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		0
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	364,235,330.00	291,439,166.67
基本每股收益	O=A/L	0.19	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	P=C/L	0.14	0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年6月末比2020年末

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产		70,000,000.00	-100.00%	主要系本期不再持有交易性金融资产。
应收账款	232,888,493.55	150,609,607.73	54.63%	主要系随着销售规模扩大,相应的应收账款增加。
预付账款	76,654,882.03	54,757,907.80	43.60%	主要系随着销售规模扩大,相应的预付货款增加。
其他非流动资产	88,187,118.92	1,613,074.40	5367.02%	主要系预付租赁款项增加。
短期借款	502,000,000.00	45,035,867.33	1014.67%	主要系已贴现未到期票据规模增加。
其他应付款	103,313,344.67	61,461,131.90	68.10%	主要系随着销售规模扩大,相应的未支付经营费用增加。
长期应付款	40,601,644.31	69,603,544.82	-41.67%	主要系应付售后租回融资款减少。

2. 2021年末/2021年度比2020年末/2020年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,169,875,622.68	80,478,465.61	1353.65%	主要系公司本期增资扩股及经营积累资金增加所致。
交易性金融资产	70,000,000.00	134,106.75	52097.22%	主要系公司本期购买的理财产品增加所致。
应收账款	150,609,607.73	68,206,620.06	120.81%	主要系随着销售规模扩大,相应的应收账款增加。
存货	452,312,127.99	287,618,601.74	57.26%	主要系随着销售规模扩大,相应的备货增加。
其他流动资产	30,085,927.35	6,476,339.96	364.55%	主要系公司本期资产购置及备货增加,相应的待抵扣增值税进项税增加。
固定资产	482,570,901.32	236,837,742.88	103.98%	主要系为扩大生产,子公司资产购置增加。
生产性生物资产	796,551,840.43	374,182,350.03	112.77%	主要系子公司三河百宏、波波牧业、呼伦贝尔牧业本期外购牛群增加所致。
使用权资产	515,305,460.50		100.00%	主要系根据新租赁准则,将租赁事项计入使用权资产所致。
其他非流动资产	1,613,074.40	66,716,796.52	-97.58%	主要系上期预付生物资产采购款,本期相关牛群已到牧场结转至生产性生物资产所致。
短期借款	45,035,867.33	246,372,526.00	-81.72%	主要系本期公司归还借款所致。
应付账款	350,159,169.25	243,037,997.30	43.58%	主要系公司销售规模扩大,原材料备货增加,相应的应付原材料采购款增加所致。
应付职工薪酬	36,169,625.10	27,563,448.85	31.22%	主要系公司人员增加,相应的职工薪酬增长。
其他应付款	61,461,131.90	107,927,219.36	-43.05%	主要系公司本期归还应付资金拆借款所致。

一年内到期的非流动负债	148,331,307.06	48,328,658.28	206.92%	主要系根据新租赁准则，确认使用权资产同时确认1年内到期的租赁负债所致。
租赁负债	485,603,354.32		100.00%	主要系根据新租赁准则，确认使用权资产同时确认租赁负债。
长期应付款	69,603,544.82	10,415,480.12	568.27%	主要系公司本期签订售后租回融资协议，相应的应付融资款项增加所致。
实收资本	364,235,330.00	226,000,000.00	61.17%	主要系公司本期收到股东增资款。
资本公积	2,203,388,578.02	109,473,362.86	1912.72%	主要系公司股东溢价增资、股份支付等计入资本公积所致。
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	2,566,127,463.36	1,649,716,846.81	55.55%	主要系公司整体规模扩大，知名度提升，相应的销售增长。
营业成本	1,837,175,418.54	1,152,211,803.96	59.45%	主要系随着公司销售规模扩大，相应的成本结转增加所致。
税金及附加	8,485,237.79	3,457,275.41	145.43%	主要系随着公司销售规模扩大，相应的应交流转附加税增加所致。
销售费用	483,047,378.44	302,783,033.21	59.54%	主要系为扩大销售，子公司杭州一头牛本期投入的营销推广费大幅增加。
管理费用	98,002,273.59	64,559,869.65	51.80%	主要系公司21年规模进一步扩大，相关办公经费增加，高层管理人员工资增加所致。
研发费用	6,871,319.78	613,896.34	1019.30%	主要系子公司杭州智能从事研发项目，本期研发投入增加所致。
财务费用	57,908,024.06	19,155,020.82	202.31%	主要系根据新租赁准则，本期租赁负债未确认融资费用摊销增加利息支出所致。
投资收益	47,969,781.35	19,945,878.56	140.50%	主要系本期公司权益法核算的长期股权投资收益增加所致。
营业外支出	6,012,052.22	3,776,827.50	59.18%	主要系本期对外捐赠以及生产性生产资产死亡损失增加所致。

3. 2020年末/2020年度比2019年末/2019年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	80,478,465.61	40,516,517.33	98.63%	主要系公司积累的留存收益带来银行存款增加所致。
预付款项	64,630,174.32	18,385,140.77	251.53%	主要系随着销售规模扩大，预付供应商材料款增加所致。
其他应收款	32,546,145.57	58,599,757.50	-44.46%	主要系公司收回君宏牧业往来款。
存货	287,618,601.74	106,846,900.18	169.19%	主要系随着销售规模扩大，相应的备货增加。

其他流动资产	6,476,339.96	627,653.55	931.83%	主要系公司本期备货增加,相应的待抵扣增值税进项税增加。
长期应收款	1,000,000.00		100.00%	主要系应收华夏畜牧公司股权交易款。
固定资产	236,837,742.88	165,249,022.76	43.32%	主要系为扩大生产,子公司资产投入增加。
在建工程	33,315,268.08	3,391,759.51	882.24%	主要系子公司波波牧业牧场建设工程增加。
生产性生物资产	374,182,350.03	236,513,575.82	58.21%	主要系随着部分子公司新增牧场投入运营,相应的牛数量增加所致。
无形资产	11,629,203.18	4,563,862.11	154.81%	主要系公司新购管理软件增加。
长期待摊费用	23,363,305.24	13,924,952.37	67.78%	主要系租入固定资产改良支出增加所致。
递延所得税资产	7,084,544.99	2,674,857.58	164.86%	主要系内部交易未实现毛利确认的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	66,716,796.52	24,409,871.75	173.32%	主要系预付生物资产采购款增加所致。
短期借款	246,372,526.00	186,637,967.31	32.01%	主要系杭州一头牛新增借款所致。
应付账款	243,037,997.30	106,565,699.94	128.06%	主要系公司销售规模扩大,原材料备货增加,相应的应付原材料采购款增加所致。
预收款项		27,089,498.11	-100.00%	系根据新收入准则,将预收账款重分类入合同负债和其他流动负债所致。
合同负债	81,847,729.68			系根据新收入准则,将预收账款重分类入合同负债所致。
应付职工薪酬	27,563,448.85	12,913,701.93	113.44%	主要系公司人员增加,相应的职工薪酬增长
应交税费	7,282,689.10	1,753,352.19	315.36%	主要系公司销售规模扩大,应交企业所得税和增值税增加所致。
一年内到期的非流动负债	48,328,658.28		100.00%	主要系应付融资租赁款增加所致。
其他流动负债	8,729,424.73		100.00%	系根据新收入准则,将预收账款重分类入其他流动负债所致。
长期应付款	10,415,480.12		100.00%	主要系应付融资租赁款增加所致。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明。
营业收入	1,649,716,846.81	864,673,105.73	90.95%	系本期销售规模扩大所致。
营业成本	1,152,211,803.96	516,632,755.98	123.02%	主要系随着公司销售规模扩大,相应的成本结转增加所致
税金及附加	3,457,275.41	1,781,192.68	94.10%	主要系随着公司销售规模扩大,相应的应交流转附加税增加所致。
销售费用	302,783,033.21	194,168,608.13	55.99%	主要系为扩大销售,子公司杭州一头牛本期投入的营销推广费大幅增加。

管理费用	64,559,869.65	24,354,858.65	165.08%	主要系随着公司规模扩大，相应的职工薪酬增加及股份支付所致。
财务费用	19,155,020.82	13,839,086.57	38.41%	主要系银行借款增加，相应的利息支出增加所致。
投资收益	19,945,878.56	-4,480,728.36	-545.15%	主要系本期公司权益法核算的长期股权投资收益增加所致。
信用减值损失	-2,050,822.25	-8,929,184.84	-77.03%	主要系应收账款减少，相应计提的信用减值损失减少所致。
资产减值损失	-599,852.19		-100.00%	主要系存货跌价损失。
资产处置收益	9,109,176.25	-2,477,873.64	-467.62%	主要系生物性资产处置收益增加所致。
营业外收入	561,995.32	73,879.81	660.69%	主要系赔罚款收入及无法支付款项增加所致。
营业外支出	3,776,827.50	2,672,205.23	41.34%	主要系生产性生物资产死亡损失增加所致。



 认养一头牛控股集团股份有限公司
 二〇二二年九月一日





营业执照

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (2/3)

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;信息系统审计;法律、法规规定范围内的其他业务。(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)

登记机关



2022年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

杭州天健会计师事务所
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)2019-2022IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为认养一头牛控股集团股份有限公司2019-2022年IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

联系我们: 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: h464000001 京ICP备: 05033342号 京公网安备: 110401027000090号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppggbg/202011/t20201102_385509.html

仅为认养一头牛控股集团股份有限公司2019-202206IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

55



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 黄加才
性别 男
出生日期 1962-02-17
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 420281196202177239

仅为认为头牛控股集团股份有限公司2019年12月22日印发的
之目的而提供文件的复印件，反用者说明黄加才是在中国
注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他
用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号: 33000010652
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
发证日期: 2007 01 02

491



中国注册会计师协会



姓名 刘芳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-08-16
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 511025198608162804
 Identity card No.

仅为认养一头牛控股集团股份有限公司2019-2022第1期申报之目的而提供文件的复印件，仅用于报账。刘芳是中国注册会计师，未经本人书面同意，复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书编号 330000012247
 No. of Certificate
 发证机构 浙江省注册会计师协会
 Issued by
 发证日期 2010年06月29日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 Year Month Day