



河南科迪乳业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,752,554,752.15	1,671,585,234.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	159,250,000.00	990,000.00
应收账款	28,268,505.93	6,793,999.63
应收款项融资		
预付款项	20,812,513.49	28,665,819.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,588,664.46	2,804,780.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,571,409.89	76,999,916.53
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	716,233.18	1,580,380.79
流动资产合计	2,026,812,079.10	1,789,420,131.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,351,697,714.20	1,388,806,571.53
在建工程	18,020,011.84	18,232,573.68
生产性生物资产	54,190,371.99	62,870,340.48
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,219,276.45	48,802,676.91
开发支出		
商誉	30,928,342.34	30,928,342.34
长期待摊费用	1,030,175.34	1,118,248.89
递延所得税资产	8,464,100.32	5,286,206.79
其他非流动资产	28,177,882.67	36,105,563.88
非流动资产合计	1,540,727,875.15	1,592,150,524.50
资产总计	3,567,539,954.25	3,381,570,655.85
流动负债：		
短期借款	1,192,312,858.70	1,191,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,100,000.00	
应付账款	265,851,025.01	175,436,674.83
预收款项	65,570,923.78	70,565,050.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,854,581.37	15,458,932.97
应交税费	88,046,383.50	77,108,273.26
其他应付款	57,263,551.34	48,593,312.69
其中：应付利息	3,031,343.91	749,635.77
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		6,158,374.14
其他流动负债		
流动负债合计	1,691,999,323.70	1,584,820,618.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,141,151.05	6,141,151.05
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,192,060.92	10,799,462.88
递延所得税负债	3,371,188.94	3,527,541.99
其他非流动负债		

非流动负债合计	23,204,400.91	23,968,155.92
负债合计	1,715,203,724.61	1,608,788,774.23
所有者权益：		
股本	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,318,678.34	6,318,678.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,659,129.08	70,659,129.08
一般风险准备		
未分配利润	680,490,625.22	600,936,277.20
归属于母公司所有者权益合计	1,852,336,229.64	1,772,781,881.62
少数股东权益		
所有者权益合计	1,852,336,229.64	1,772,781,881.62
负债和所有者权益总计	3,567,539,954.25	3,381,570,655.85

法定代表人：张清海

主管会计工作负责人：胡文猛

会计机构负责人：李健全

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,017,092,712.01	1,467,981,339.54
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	159,250,000.00	990,000.00
应收账款	29,871,561.66	5,242,652.72
应收款项融资		
预付款项	586,329,166.07	109,732,965.26
其他应收款	162,258,088.05	147,138,932.69

其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,284,881.11	56,769,365.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		750,785.21
流动资产合计	2,003,086,408.90	1,788,606,041.18
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	194,744,017.69	194,744,017.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,071,413,344.19	1,100,910,612.56
在建工程	16,705,319.80	16,705,319.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,853,213.95	25,132,987.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,178,027.67	3,761,296.06
其他非流动资产	28,162,882.67	36,090,563.88
非流动资产合计	1,343,056,805.97	1,377,344,797.46
资产总计	3,346,143,214.87	3,165,950,838.64
流动负债：		
短期借款	1,159,612,858.70	1,165,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	244,874,027.94	150,395,876.94
预收款项	65,228,964.69	67,088,200.28
合同负债		
应付职工薪酬	18,220,698.31	13,177,151.39
应交税费	87,519,125.48	76,527,784.50
其他应付款	50,940,661.74	42,828,911.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		6,158,374.14
其他流动负债		
流动负债合计	1,626,396,336.86	1,521,176,298.67
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,213,332.80	2,476,666.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,213,332.80	2,476,666.20
负债合计	1,628,609,669.66	1,523,652,964.87
所有者权益：		
股本	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	31,439,596.03	31,439,596.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,877,084.44	58,877,084.44
未分配利润	532,349,067.74	457,113,396.30
所有者权益合计	1,717,533,545.21	1,642,297,873.77
负债和所有者权益总计	3,346,143,214.87	3,165,950,838.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	634,692,523.54	579,534,985.71
其中：营业收入	634,692,523.54	579,534,985.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	544,712,287.60	513,016,923.75
其中：营业成本	466,516,678.18	435,637,576.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,171,286.36	5,686,474.44
销售费用	29,564,348.97	30,311,213.21
管理费用	15,457,625.12	17,428,320.87
研发费用		
财务费用	27,002,348.97	23,953,338.28
其中：利息费用	34,751,751.94	24,372,256.08
利息收入	7,803,077.66	762,481.40

加：其他收益	2,530,761.36	2,852,049.96
投资收益（损失以“－”号填列）	587.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,041,561.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		362,350.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,125.46	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,468,898.36	69,732,462.24
加：营业外收入	4,757,104.58	2,867,663.68
减：营业外支出	4,469,131.34	1,912,346.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	91,756,871.60	70,687,779.16
减：所得税费用	12,202,523.58	5,855,406.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,554,348.02	64,832,372.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	79,554,348.02	64,832,372.67
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	79,554,348.02	64,832,372.67
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,554,348.02	64,832,372.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,554,348.02	64,832,372.67
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.07	0.06
(二) 稀释每股收益	0.07	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张清海

主管会计工作负责人：胡文猛

会计机构负责人：李健全

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	594,938,301.00	541,667,430.93
减：营业成本	437,563,957.44	413,703,902.98
税金及附加	5,663,806.86	5,209,234.53
销售费用	23,654,349.68	24,618,146.74
管理费用	10,166,653.33	10,676,887.39
研发费用		
财务费用	26,186,044.62	23,147,805.09
其中：利息费用	33,850,113.60	23,517,520.61
利息收入	7,762,202.05	755,474.80
加：其他收益	263,333.40	263,333.40
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-965,538.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		462,852.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,001,284.24	65,037,640.18
加：营业外收入	289,094.00	260,136.70
减：营业外支出	3,934,668.25	294,808.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,355,709.99	65,002,968.19
减：所得税费用	12,120,038.55	6,334,954.23

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,235,671.44	58,668,013.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	75,235,671.44	58,668,013.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	75,235,671.44	58,668,013.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	691,978,862.19	724,130,932.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,965,736.91	4,865,425.43
经营活动现金流入小计	702,944,599.10	728,996,357.93
购买商品、接受劳务支付的现金	330,579,540.39	432,298,514.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,735,643.69	37,962,048.76
支付的各项税费	40,885,459.97	38,701,849.59

支付其他与经营活动有关的现金	29,007,534.81	23,779,077.85
经营活动现金流出小计	432,208,178.86	532,741,490.90
经营活动产生的现金流量净额	270,736,420.24	196,254,867.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	587.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,304,278.00	7,692,293.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,304,865.73	7,692,293.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,072,620.76	1,978,167.77
投资支付的现金		100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	
投资活动现金流出小计	1,122,620.76	101,978,167.77
投资活动产生的现金流量净额	7,182,244.97	-94,285,874.77
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	284,849,929.08	429,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,430,000.00
筹资活动现金流入小计	284,849,929.08	459,930,000.00
偿还债务支付的现金	290,333,059.70	344,131,749.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,215,166.70	44,104,742.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	159,250,850.00	21,025,469.27
筹资活动现金流出小计	481,799,076.40	409,261,961.68

筹资活动产生的现金流量净额	-196,949,147.32	50,668,038.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	80,969,517.89	152,637,030.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,671,585,234.26	948,710,067.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,752,554,752.15	1,101,347,097.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	642,354,458.31	676,189,452.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,782,055.58	1,460,991.22
经营活动现金流入小计	650,136,513.89	677,650,443.57
购买商品、接受劳务支付的现金	287,893,491.06	663,172,921.99
支付给职工以及为职工支付的现金	21,711,325.70	27,048,943.06
支付的各项税费	38,795,058.99	37,889,136.62
支付其他与经营活动有关的现金	24,692,061.72	20,762,592.87
经营活动现金流出小计	373,091,937.47	748,873,594.54
经营活动产生的现金流量净额	277,044,576.42	-71,223,150.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	881,988.00	1,428,167.62
投资支付的现金		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	881,988.00	101,428,167.62
投资活动产生的现金流量净额	-881,988.00	-101,428,167.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	276,949,929.08	420,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,041,027,000.00	281,210,000.00
筹资活动现金流入小计	1,317,976,929.08	701,210,000.00
偿还债务支付的现金	288,633,059.70	317,155,915.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,229,355.33	43,370,682.32
支付其他与筹资活动有关的现金	1,725,165,730.00	8,805,469.27
筹资活动现金流出小计	2,045,028,145.03	369,332,067.43
筹资活动产生的现金流量净额	-727,051,215.95	331,877,932.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-450,888,627.53	159,226,613.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,467,981,339.54	936,163,401.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,017,092,712.01	1,095,390,015.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34				70,659,129.08		600,936,277.20		1,772,781.881.62	1,772,781.881.62	
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	1,094 ,867, 797.0 0				6,318, 678.34				70,659 ,129.0 8		600,93 6,277. 20		1,772, 781,88 1.62		1,772, 781,88 1.62
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)											79,554 ,348.0 2		79,554 ,348.0 2		79,554 ,348.0 2
(一)综合收益 总额											79,554 ,348.0 2		79,554 ,348.0 2		79,554 ,348.0 2
(二)所有者投 入和减少资本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 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. 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、本期期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34				70,659,129.08		680,490,625.22		1,852,336,229.64		1,852,336,229.64

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,094 ,867, 797.0 0				6,318, 678.34				59,681 ,591.8 8		502,48 7,794. 82		1,663, 355,86 2.04		1,663,3 55,862. 04
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	1,094,867,797.00				6,318,678.34				59,681,591.88		502,487,794.82		1,663,355,862.04		1,663,355,862.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,133,160.23		45,133,160.23		45,133,160.23
（一）综合收益总额											64,832,372.67		64,832,372.67		64,832,372.67
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-19,699,212.44		-19,699,212.44		-19,699,212.44
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											-19,699,212.44		-19,699,212.44		-19,699,212.44
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34			59,681,591.88		547,620,955.05		1,708,489,022.27		1,708,489,022.27	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	457,113,396.30		1,642,297,873.77
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	457,113,396.30		1,642,297,873.77

额	67,797.00				96.03				84.44	3,396.30		873.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										75,235,671.44		75,235,671.44
（一）综合收益总额										75,235,671.44		75,235,671.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本期期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	532,349,067.74		1,717,533,545.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				47,899,547.24	378,014,773.98		1,552,221,714.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				47,899,547.24	378,014,773.98		1,552,221,714.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										38,968,801.52		38,968,801.52
(一)综合收益总额										58,668,013.96		58,668,013.96
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-19,699,212.44		-19,699,212.44	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,699,212.44		-19,699,212.44	
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、本期期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				47,899,547.24	416,983,575.50		1,591,190,515.77

三、公司基本情况

(一)公司概况

公司名称：河南科迪乳业股份有限公司（以下简称：公司或本公司）

注册地址：河南省虞城县产业集聚区工业大道18号

登记机关：河南省工商行政管理局

统一社会信用代码：91410000770869001P

法定代表人：张清海

注册资本：人民币1,094,867,797.00元

（二）经营范围

公司经营范围：乳制品、乳饮料、饮料的生产与销售(凭许可证经营)；从事货物及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三）历史沿革

本公司前身河南科迪乳业有限公司，是由科迪食品集团股份有限公司与河南省农业综合开发公司共同投资设立的有限责任公司。2011年7月21日，经河南科迪乳业有限公司临时股东会审议通过，以截止2011年5月31日经审计后的净资产按1:0.724的折股比例折为19,015万股股份，整体变更为股份有限公司，2011年7月28日在河南省工商行政管理局登记注册，注册号为410000100052600，注册资本（股本）为19,015万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1189号文《关于核准河南科迪乳业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司采用网下配售及网上按市值申购方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）6,840万股，（每股面值1元，每股发行价格为6.85元），于2015年6月30日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后公司的股本为人民币27,340万元。

根据2015年度股东大会决议，公司以2015年末总股份27,340万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2016年4月29日实施完毕，转增后注册资本为人民币54,680万元，实收资本为人民币54,680万元。根据公司2016年第二次临时股东大会的决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2588号文《关于核准河南科迪乳业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行了29,446,209股新股，增加注册资本29,446,209.00元，变更后的注册资本为人民币576,246,209.00元。

根据2016年度股东大会决议，公司以2016年末总股份576,246,209股为基数，将以资本公积金转增公司注册资本，每10股转增9股，并于2017年4月28日实施完毕，转增后注册资本为人民币1,094,867,797.00元，实收资本为人民币1,094,867,797.00元。

本期纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司情况如下

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南科迪生物工程有限公司	全资	100.00	100.00
河南科迪商丘现代牧场有限公司	全资	100.00	100.00
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	全资	100.00	100.00
洛阳巨尔牧业有限公司	孙公司	100.00	100.00
洛阳巨澳牧场有限公司	孙公司	100.00	100.00

说明：1、洛阳巨尔牧业有限公司为本公司之全资子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司的全资子公司。

2、洛阳巨澳牧场有限公司为本公司之全资子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司的全资子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，

则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营会计处理方法 公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划

分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(3) 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6、金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11、应收票据

12、应收账款

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收帐款账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收帐款发生减值的，计提减值准备：

（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付本金或利息发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收帐款发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收帐款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末余额前五名的应收帐款确认为单项金额重大的应收帐款。

本公司对单项金额重大的应收帐款单独进行减值测试，单独测试未发生减值且不存在回收风险的应收帐款，不需要计提坏账准备；单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收帐款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，不再包括在具有类似信用风险特征的应收帐款组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收帐款的确定依据、坏账准备计提方法

①本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试发生减值的应收帐款，按信用风险特征相似性和相关性对金融资产进行分组，本公司对应收帐款按账龄组合进行分类。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

本公司根据账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

应收帐款账龄	坏账准备计提比例（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款

本公司将期末余额前五名以外的应收帐款确认为单项金额不重大的应收帐款。

本公司对于单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收帐款，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

预付账款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏账准备；在合同对方未按期交货且超过时间一年以上时，按照应收帐款的风险特征计提坏账准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏账准备。

公司与集团内部关联方之间的应收帐款一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收帐款进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的

款项计提相应的坏账准备。

公司对无回收风险或回收风险极低的保证金不计提坏账准备。

3、坏账准备的转回及核销

如有客观证据表明该应收帐款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收帐款在转回日的摊余成本。

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回，或因债务人逾期未履行偿债义务超过且有明显特征表明无法收回的应收帐款，确认为坏账，经公司董事会或股东会审议批准后予以核销。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 周转材料按照五五摊销法计入成本费用。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，及本公司已经就一项处置计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核

算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。2、固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。（4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

①当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暂停资本化：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停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化，在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

27、生物资产

1、生物资产的确定标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产通常分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产三大类。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2、生物资产取得时按照实际成本计量，消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

3、公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和

折旧方法。

成熟性生产性生物资产-成乳牛采用年限平均法计提折旧，未成熟性生产性生物资产不提折旧。

成乳牛的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	净残率(%)	年折旧率(%)
成熟性-成乳牛	5	3	19.4

4、生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产或消耗性生物资产类别的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，按照单项资产、资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起，在其预计使用寿命内按直线法分期平均摊销。期末对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

2.无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，可证明其有用性；（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。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值准备以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1、股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

3、权益工具公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

收入确认的具体方式：公司将商品交付给对方并经验收确认后，确认收入实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当调整归类为与收益相关的政府补助。

5、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反应。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包

括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人时：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

公司作为承租人时：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人时：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司作为承租人时：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌

价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、折旧和摊销

本公司对固定资产、生产性生物资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、租赁归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	10%、16%、13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南科迪乳业股份有限公司	25%
河南科迪生物工程有限公司	免交企业所得税
河南科迪商丘现代牧场有限公司	免交企业所得税
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	25%
洛阳巨尔牧业有限公司	免交企业所得税

2、税收优惠

1、增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第538号）第十五条第一款规定、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定及《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）。本公司之子公司河南科迪生物工程有限公司、河南科迪商丘现代牧场有限公司及本公司之孙公司洛阳巨尔牧业有限公司从事奶牛、鲜奶、奶牛胚胎的生产和销售业务免征增值税。

2、所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司从事农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司之子公司河南科迪生物工程有限公司、河南科迪商丘现代牧场有限公司及本公司之孙公司洛阳巨尔牧业有限公司从事牲畜饲养及农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	435,789.03	79,248.84
银行存款	1,752,118,963.12	1,671,505,985.42
合计	1,752,554,752.15	1,671,585,234.26

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000.00	
其中：		
合计	50,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	159,250,000.00	990,000.00
合计	159,250,000.00	990,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,695,996.20	5.70%			1,695,996.20	1,661,670.00	23.33%			1,661,670.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,029,195.81	94.30%	1,456,686.08	5.20%	26,572,509.73	5,460,462.42	76.67%	328,132.79	6.01%	5,132,329.63
其中:										
合计	29,725,192.01	100.00%	1,456,686.08		28,268,505.93	7,122,132.42	100.00%	328,132.79		6,793,999.63

按单项计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科迪食品集团电子商务有限公司	854,054.00			关联方
科迪便利连锁商贸有限责任公司	603,054.60			关联方
合计	1,457,108.60		--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,993,304.14	1,349,665.22	5.00%
1 至 2 年	1,001,574.74	100,157.47	10.00%
2 至 3 年	34,316.93	6,863.39	20.00%
合计	28,029,195.81	1,456,686.08	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,993,304.14
1 至 2 年	1,001,574.74
2 至 3 年	34,316.93
合计	28,029,195.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	328,132.79	1,128,553.29			1,456,686.08
合计	328,132.79	1,128,553.29			1,456,686.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合	坏账准备期末
------	------	----	------------	--------

			计数的比例（%）	余额
河南大张实业有限公司	1,488,859.75	1年以内	5.01	74,442.99
科迪食品集团电子商务有限公司	854,054.00	1年以内	2.87	
科迪便利连锁商贸有限责任公司	603,054.60	1年以内	2.03	
洛阳华媒云商科技有限公司	562,319.44	1年以内	1.89	28,115.97
洛阳丹尼斯量贩有限公司	412,364.71	1年以内	1.39	20,618.24
合 计	3,920,652.50		13.19	123,177.20

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,424,837.42	93.33%	27,102,074.13	94.54%
1 至 2 年	1,387,676.07	6.67%	1,563,745.08	5.46%
合计	20,812,513.49	--	28,665,819.21	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为9,561,229.65元，占预付款项期末余额合计数的比例为45.94%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,588,664.46	2,804,780.93
合计	2,588,664.46	2,804,780.93

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	864,500.00	866,864.06
备用金	233,043.16	
材料款	1,390,178.22	1,883,965.97
其他	454,441.91	494,441.81
合计	2,942,163.29	3,245,271.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	69,053.53	371,437.38		440,490.91
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		64,538.35		64,538.35
本期计提	12,485.19			12,485.19
本期转回		99,477.27		99,477.27
2019 年 6 月 30 日余额	81,538.72	271,960.11		353,498.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,290,767.06
1 至 2 年	37,938.17
2 至 3 年	1,402,833.32
3 年以上	8,000.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	2,000.00
合计	2,739,538.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	440,490.91	12,485.19	99,477.27	353,498.83

合计	440,490.91	12,485.19	99,477.27	353,498.83
----	------------	-----------	-----------	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长安国际信托股份有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	28.89%	42,500.00
北京易典饮品技术研究所	材料款	389,290.77	2-3 年	13.23%	77,858.15
陕西海创实业发展有限公司	材料款	349,208.31	2-3 年	11.87%	69,841.66
青岛利康包装有限公司	材料款	229,579.01	2-3 年	7.80%	45,915.80
科迪食品集团电子商务有限公司	往来款	129,699.94	1 年以内	4.41%	
合计	--	1,947,778.03	--	66.20%	236,115.61

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	129,699.94	4.41			129,699.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,739,538.55	93.11	353,498.83	12.90	2,386,039.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	72,924.80	2.48	0.00		72,924.80
合 计	2,942,163.29	100.00	353,498.83		2,588,664.46
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,244,575.84	99.98	440,490.91	13.58	2,804,084.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	696.00	0.02			696.00
合 计	3,245,271.84	100.00	440,490.91		2,804,780.93

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	31,569,792.55		31,569,792.55	37,197,964.82		37,197,964.82
在产品	1,096,803.50		1,096,803.50	1,790,691.39		1,790,691.39
库存商品	3,487,319.52		3,487,319.52	11,860,566.69	1,186,289.12	10,674,277.57
周转材料	1,031,293.50		1,031,293.50	1,004,411.89		1,004,411.89
包装物	25,386,200.82		25,386,200.82	26,332,570.86		26,332,570.86
合计	62,571,409.89		62,571,409.89	78,186,205.65	1,186,289.12	76,999,916.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,186,289.12			1,186,289.12		
合计	1,186,289.12			1,186,289.12		

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(5) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,569,792.55		31,569,792.55	37,197,964.82		37,197,964.82
在产品	1,096,803.50		1,096,803.50	1,790,691.39		1,790,691.39
库存商品	3,487,319.52		3,487,319.52	11,860,566.69	1,186,289.12	10,674,277.57
周转材料	1,031,293.50		1,031,293.50	1,004,411.89		1,004,411.89
包装物	25,386,200.82		25,386,200.82	26,332,570.86		26,332,570.86
合计	62,571,409.89		62,571,409.89	78,186,205.65	1,186,289.12	76,999,916.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(6) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,186,289.12			1,186,289.12		
合计	1,186,289.12			1,186,289.12		

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以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。

(7) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(8) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	156,601.67	109,184.97
预缴企业所得税	559,631.51	559,631.51
增值税待抵扣进项税		911,564.31
合计	716,233.18	1,580,380.79

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,351,697,714.20	1,388,806,571.53
合计	1,351,697,714.20	1,388,806,571.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	978,473,362.43	684,662,072.77	16,344,350.04	23,273,286.56	1,702,753,071.80
2.本期增加金额	5,836,311.44	1,588,472.89	61,500.00	24,087.98	7,510,372.31
（1）购置	64,883.60	1,588,472.89	61,500.00	24,087.98	1,738,944.47
（2）在建工程转入	5,771,427.84				5,771,427.84
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	6,051,133.10		26,000.00		6,077,133.10
（1）处置或报废	6,051,133.10		26,000.00		6,077,133.10
4.期末余额	978,258,540.77	686,250,545.66	16,379,850.04	23,297,374.54	1,704,186,311.01
二、累计折旧					
1.期初余额	99,191,091.77	199,869,886.68	5,009,758.55	8,926,329.16	312,997,066.16
2.本期增加金额	15,259,823.84	23,143,793.85	715,435.69	328,182.92	39,447,236.30
（1）计提	15,259,823.84	23,143,793.85	715,435.69	328,182.92	39,447,236.30
3.本期减少金额	880,439.76		24,700.00		905,139.76

(1) 处置或报废	880,439.76		24,700.00		905,139.76
4.期末余额	113,570,475.85	223,013,680.53	5,700,494.24	9,254,512.08	351,539,162.70
三、减值准备					
1.期初余额		949,434.11			949,434.11
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		949,434.11			949,434.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	864,688,064.92	462,287,431.02	10,679,355.80	14,042,862.46	1,351,697,714.20
2.期初账面价值	879,282,270.66	483,842,751.98	11,334,591.49	14,346,957.40	1,388,806,571.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	42,355,582.36	31,916,536.46	949,434.11	9,489,611.79	
合 计	42,355,582.36	31,916,536.46	949,434.11	9,489,611.79	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,020,011.84	18,232,573.68
合计	18,020,011.84	18,232,573.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巨尔澳牛牧场项目	1,094,548.82		1,094,548.82	1,082,786.06		1,082,786.06
饮用水生产线	12,193,919.66		12,193,919.66	12,193,919.66		12,193,919.66
低温乳品改扩建项目及冷链物流建设项目	4,511,400.14		4,511,400.14	4,511,400.14		4,511,400.14
其他	220,143.22		220,143.22	444,467.82		444,467.82
合计	18,020,011.84		18,020,011.84	18,232,573.68		18,232,573.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
饮用水生产线	6,000.00	12,193,919.66				12,193,919.66	78.36%	90	212.23			其他

合计	6,000.00	12,193,919.66				12,193,919.66	--	--	212.23			--
----	----------	---------------	--	--	--	---------------	----	----	--------	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		72,397,224.32			72,397,224.32
2.本期增加金额		18,949,066.04			18,949,066.04
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		28,895,829.89			28,895,829.89
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		62,450,460.47			62,450,460.47
二、累计折旧					
1.期初余额		9,526,883.84			9,526,883.84
2.本期增加金额		3,835,039.90			3,835,039.90

(1)计提					
3.本期减少金额		5,101,835.26			5,101,835.26
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		8,260,088.48			8,260,088.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		54,190,371.99			54,190,371.99
2.期初账面价值		62,870,340.48			62,870,340.48

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,079,292.61			124,555.56	57,203,848.17
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,079,292.61			124,555.56	57,203,848.17
二、累计摊销					
1.期初余额	8,364,838.72			36,332.54	8,401,171.26
2.本期增加金额	575,772.66			7,627.80	583,400.46
(1) 计提	575,772.66			7,627.80	583,400.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,940,611.38			43,960.34	8,984,571.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,138,681.23			80,595.22	48,219,276.45
2.期初账面价值	48,714,453.89			88,223.02	48,802,676.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	117,912,490.72					117,912,490.72
合计	117,912,490.72					117,912,490.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
科迪巨尔乳业洛 阳有限公司	86,984,148.38					86,984,148.38
合计	86,984,148.38					86,984,148.38

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	科迪巨尔乳业洛阳有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	42,004,757.66
商誉的账面价值	30,928,342.34
分摊至本资产组或资产组组合的商誉分摊方法	全部分摊至科迪巨尔乳业洛阳有限公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,933,100.00
本公司所持有的科迪巨尔乳业洛阳有限公司与商誉相关的资产组可回收金额	72,933,100.00
本期需补提商誉减值准备金额	0.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，2018年末现金流量预测使用的折现率14.15%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括，产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
管道燃气建设费	657,725.37		58,904.40		598,820.97
其他	460,523.52	111,150.45	140,319.60		431,354.37
合计	1,118,248.89	111,150.45	199,224.00		1,030,175.34

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,714,608.48	678,652.12	2,704,422.56	676,105.64
可抵扣亏损	5,170,694.64	1,292,673.66	5,170,694.64	1,292,673.66
预提费用	25,971,098.16	6,492,774.54	13,269,709.96	3,317,427.49
合计	33,856,401.28	8,464,100.32	21,144,827.16	5,286,206.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,484,755.76	3,371,188.94	14,110,167.96	3,527,541.99
合计	13,484,755.76	3,371,188.94	14,110,167.96	3,527,541.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,464,100.32		5,286,206.79
递延所得税负债		3,371,188.94		3,527,541.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	28,177,882.67	28,011,898.83
待抵扣增值税进项税		8,093,665.05
合计	28,177,882.67	36,105,563.88

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,800,000.00	26,500,000.00
保证借款	1,164,512,858.70	1,165,000,000.00
合计	1,192,312,858.70	1,191,500,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 152,662,929.62 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司 郑州分行	50,000,000.00	5.22%	2019 年 05 月 17 日	7.83%
兴业银行股份有限公司 郑州分行	50,000,000.00	5.22%	2019 年 05 月 22 日	7.83%
兴业银行股份有限公司 郑州分行	50,000,000.00	5.22%	2019 年 06 月 21 日	7.83%
中原银行股份有限公司 虞城利民支行	2,662,929.62	5.22%	2019 年 04 月 25 日	7.83%
合计	152,662,929.62	--	--	--

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	246,427,728.52	152,363,190.21
长期资产款	16,319,884.62	13,255,113.66
劳务款	3,058,187.95	9,611,070.74
其他	45,223.92	207,300.22
合计	265,851,025.01	175,436,674.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司	5,900,000.00	履约中
合计	5,900,000.00	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	65,190,909.72	70,034,712.75
1 至 2 年	345,369.66	499,557.67
2 年以上	34,644.40	30,780.00
合计	65,570,923.78	70,565,050.42

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,313,116.97	36,650,772.72	30,239,978.56	21,723,911.13
二、离职后福利-设定提存计划	145,816.00	1,914,541.23	1,929,686.99	130,670.24
合计	15,458,932.97	38,565,313.95	32,169,665.55	21,854,581.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,739,971.39	34,464,552.66	28,132,995.00	15,071,529.05
2、职工福利费		709,804.72	709,804.72	
3、社会保险费	258,044.16	754,730.30	759,634.46	253,140.00
其中：医疗保险费	4,561.92	679,723.42	684,285.34	
工伤保险费		25,104.60	25,104.60	
生育保险费	342.24	49,902.28	50,244.52	
新型农村合作医疗	253,140.00			253,140.00
4、住房公积金	3,600.00	422,041.90	418,441.90	7,200.00
5、工会经费和职工教育经费	6,311,501.42	299,643.14	219,102.48	6,392,042.08
合计	15,313,116.97	36,650,772.72	30,239,978.56	21,723,911.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,396.48	1,867,610.94	1,882,756.70	250.72
2、失业保险费	419.52	46,930.29	46,930.29	419.52
4、新型农村社会养老保险	130,000.00			130,000.00
合计	145,816.00	1,914,541.23	1,929,686.99	130,670.24

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,787,745.33	19,519,905.47
城市维护建设税	1,341,040.42	1,340,544.46
教育费附加	841,840.41	800,063.69
地方教育费附加	561,226.92	533,375.77
房产税	2,424,909.58	1,955,467.25
土地使用税	1,929,943.69	1,558,222.20
应交所得税	51,713,546.81	50,749,126.37
其他	446,130.34	651,568.05
合计	88,046,383.50	77,108,273.26

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,031,343.91	749,635.77
其他应付款	54,232,207.43	47,843,676.92
合计	57,263,551.34	48,593,312.69

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		180,951.32
短期借款应付利息	3,031,343.91	568,684.45
合计	3,031,343.91	749,635.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	8,924,147.78	9,510,337.78
市场运营费	35,930,952.28	23,546,129.55
承运押金	860,000.00	3,181,634.60
土地租赁费	4,211,185.60	3,020,623.28
往来款	550,000.00	3,058,128.40
其他	3,755,921.77	5,526,823.31
合计	54,232,207.43	47,843,676.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,158,374.14
合计		6,158,374.14

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,141,151.05	6,141,151.05
合计	6,141,151.05	6,141,151.05

长期借款分类的说明：

说明：抵押借款为2005年12月8日洛阳市洛龙区财政局（债权人）与本公司之子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司（以下简称“科迪巨尔”）（债务人）签订了“关于亚洲开发银行贷款豫西农业综合开发项目转贷协议”以白马寺厂房、土地58亩（价值1083.77万元）和1014.975万元的资产作抵押。之后洛阳市高新区财政局与科迪巨尔签署了“关于亚洲开发银行贷款豫西农业综合开发项目省市区财政原转贷协议的补充协议”，依据《洛阳市人民政府市长办公会会议纪要》（[2007]106号）的内容，科迪巨尔原通过洛龙区财政局担保承担的亚行贷款及其他与洛龙区有关的债权债务相应清算划转高新区财政局，科迪巨尔根据洛阳市财政局债务科下发的洛阳市亚行豫西项目还本付息通知单逐期还本付息。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

							提利息	销			
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
洛阳市财政局	3,500,000.00	3,500,000.00
减：一年内到期长期应付款		
合 计	3,500,000.00	3,500,000.00

其他说明：

说明：洛阳市财政局为公司之子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司2003年根据洛阳市城市发展规划，由郊区白马寺（原厂址）搬迁至高新区辛店工业园区，由于搬迁造成流动资金暂时困难，洛阳市政府为扶持农业产业化龙头企业，依据2003年1

月23日洛阳市政府副食品价格调节基金征管办公室“洛市价金（2003）3号”《关于洛阳市巨尔乳业有限公司使用价格调节基金的通知》的文件，于 2003年4月25日由财政局拨入资金350.00万元，无偿使用到期收回。

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,799,462.88		607,401.96	10,192,060.92	政府补助
合计	10,799,462.88		607,401.96	10,192,060.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乳品安全质量检测系统建设项目	1,076,666.62			63,333.36			1,013,333.26	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	699,999.79			100,000.02			599,999.77	与资产相关
农副产品(低温乳制品)冷链物流系统改造项目	699,999.79			100,000.02			599,999.77	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	3,935,196.68			71,428.56			3,863,768.12	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区(场)建设项目资金 2012	948,000.00			24,000.00			924,000.00	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	3,439,600.00			248,640.00			3,190,960.00	与资产相关
合 计	10,799,462.88			607,401.96			10,192,060.92	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,094,867,797.00						1,094,867,797.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,318,678.34			6,318,678.34
合计	6,318,678.34			6,318,678.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,659,129.08			70,659,129.08
合计	70,659,129.08			70,659,129.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	600,936,277.20	502,487,794.82
调整后期初未分配利润	600,936,277.20	502,487,794.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,554,348.02	129,125,232.02
减：提取法定盈余公积		10,977,537.20
应付普通股股利		19,699,212.44
期末未分配利润	680,490,625.22	600,936,277.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,528,198.27	462,887,457.24	573,654,623.91	430,206,490.49
其他业务	1,164,325.27	3,629,220.94	5,880,361.80	5,431,086.46
合计	634,692,523.54	466,516,678.18	579,534,985.71	435,637,576.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,529,400.84	1,252,152.90
教育费附加	901,041.79	739,847.40
房产税	1,509,514.49	1,473,702.98
土地使用税	944,553.16	958,699.47
地方教育费附加	600,694.52	493,231.60
其他	686,081.56	768,840.09
合计	6,171,286.36	5,686,474.44

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场运营费	19,159,902.82	17,511,427.86
工资福利费	7,085,955.87	7,687,549.02
差旅费	904,084.55	1,308,801.71
社会保险费	756,787.76	525,766.40
广告宣传费	636,502.67	597,008.18
业务招待费	46,323.00	76,569.06

其他	974,792.30	2,604,090.98
合计	29,564,348.97	30,311,213.21

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	8,693,456.61	9,179,139.75
社会保险费	1,194,422.70	1,443,634.76
折旧摊销费用	2,829,979.74	3,082,627.47
业务招待费	169,013.18	164,467.65
中介服务费	532,869.94	251,814.98
办公会议费	122,938.83	138,922.98
土地使用费	499,011.06	456,593.94
修理费	143,459.41	240,419.86
工会经费及职工教育经费	69,128.35	117,601.65
其他费用	1,203,345.30	2,353,097.83
合计	15,457,625.12	17,428,320.87

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,751,751.94	24,437,405.48
减：利息资本化		65,149.40
减：利息收入	7,803,077.66	762,481.40
汇兑损益		192,740.82
减：汇兑损益资本化		40,437.03
手续费	35,376.69	191,039.81

其他	18,298.00	220.00
合计	27,002,348.97	23,953,338.28

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
乳品安全质量检测系统建设项目	63,333.36	63,333.36
农副产品冷链物流系统改造项目	100,000.02	100,000.02
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	100,000.02	100,000.02
中央财政现代农业生产发展资金	71,428.56	71,428.56
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	24,000.00	24,000.00
河南省先进制造业专项引导补贴资金	248,640.00	248,640.00
粮改饲补贴资金	1,923,359.40	2,244,648.00
合 计	2,530,761.36	2,852,049.96

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	587.73	
合计	587.73	

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	86,992.08	
应收账款坏账损失	-1,128,553.29	
合计	-1,041,561.21	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		362,350.32
合计		362,350.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失合计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失合计	-1,125.46	
其中：固定资产处置	-1,125.46	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失合计		
非货币性资产交换利得或损失合计		
合 计	-1,125.46	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得合计	3,775,046.58	1,818,362.98	3,775,046.58
其中：无形资产毁损报废利得			
生产性生物资产毁损报废利得	3,775,046.58	1,818,362.98	3,775,046.58
与企业日常活动无关的政府补助	35,000.00		35,000.00
其他	947,058.00	1,049,300.70	947,058.00
合计	4,757,104.58	2,867,663.68	4,757,104.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
三品一标农产品及农业标准化生产示范基地奖补资金						10,000.00		与收益相关
解决农业产业化发展相关奖励资金						25,000.00		与收益相关
合 计						35,000.00		

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失合计	534,336.54	1,627,185.13	534,336.54
其中：固定资产毁损报废损失			
生产性生物资产毁损报废损失	534,336.54	1,627,185.13	534,336.54

对外捐赠			
其他	3,934,794.80	285,161.63	3,934,794.80
合计	4,469,131.34	1,912,346.76	4,469,131.34

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,536,770.16	6,706,304.49
递延所得税费用	-3,334,246.58	-850,898.00
合计	12,202,523.58	5,855,406.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	91,756,871.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,939,217.90
子公司适用不同税率的影响	1,100,290.40
非应税收入的影响	-10,706,004.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,069,600.52
所得税费用	12,202,523.58

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,958,359.40	2,244,648.00
客户保证金	322,585.00	

利息收入	7,803,077.66	763,529.55
奶牛保险赔偿	504,000.00	496,000.00
其他	377,714.85	1,361,247.88
合计	10,965,736.91	4,865,425.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中列支的现金	389,670.79	16,295,123.62
管理费用中列支的现金	684,043.06	955,604.77
财务费用中列支的现金	116,049.82	73,011.53
营业外支出中列支的现金	3,926,728.48	210,360.69
往来款中列支的现金	23,891,042.66	6,244,977.24
合计	29,007,534.81	23,779,077.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	50,000.00	
合计	50,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
虞城县牧源养殖专业合作社		30,430,000.00
合计		30,430,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息		1,805,469.27
其他	159,250,850.00	19,220,000.00
合计	159,250,850.00	21,025,469.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,554,348.02	64,832,372.67
加：资产减值准备	1,041,561.21	-362,350.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,282,276.20	42,227,410.73
无形资产摊销	583,400.46	550,850.00
长期待摊费用摊销	199,224.00	1,731,587.92
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）	-3,599,458.03	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-269,781.54
财务费用（收益以“—”号填列）	34,700,823.78	24,198,405.76
投资损失（收益以“—”号填列）	-587.73	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,177,893.53	-734,945.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-156,353.05	-156,353.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,428,506.64	-15,293,944.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	35,400,376.99	-179,763,315.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	69,031,247.22	259,926,197.65
其他	-551,051.94	-631,267.36
经营活动产生的现金流量净额	270,736,420.24	196,254,867.03

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,752,554,752.15	1,101,347,097.90
减：现金的期初余额	1,671,585,234.26	948,710,067.32
现金及现金等价物净增加额	80,969,517.89	152,637,030.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,752,554,752.15	1,671,585,234.26
其中：库存现金	435,789.03	130,653.92
可随时用于支付的银行存款	1,752,118,963.12	1,101,216,443.98
三、期末现金及现金等价物余额	1,752,554,752.15	1,671,585,234.26

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,106,459.65	子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司银行借款抵押
无形资产	21,488,258.67	子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司银行借款抵押
合计	37,594,718.32	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
畜牧业粮改饲项目政府补助	1,923,359.40	其他收益	1,923,359.40
乳品安全质量检测系统建设项目	63,333.36	其他收益	63,333.36
农副产品冷链物流系统改造项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	100,000.02	其他收益	100,000.02
中央财政现代农业生产发展资金	71,428.56	其他收益	71,428.56
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	24,000.00	其他收益	24,000.00
南省先进制造业专项引导补贴资金	248,640.00	其他收益	248,640.00
农业局奖励政策补助	35,000.00	其他收益	35,000.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

报告期内合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南科迪生物工程 有限公司	河南虞城	河南省虞城县利 民乡虞单路西侧	原奶生产销售	100.00%		同一控制下企业 合并
河南科迪商丘现 代牧场有限公司	河南虞城	虞城县利民镇工 业园区虞单路北 侧 18 号	原奶生产销售	100.00%		出资设立
科迪巨尔乳业洛 阳有限公司	河南洛阳	洛阳市高新技术 产业开发区河洛 路 209 号	乳制品生产销售	100.00%		非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响

公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司在与赊销客户签订相关协议之前，会进行尽职调查，对信用风险进行评估，根据客户的资产财务状况、历史信用记录核定相应的信用期限，经过审批后签订相关协议，并在执行过程中实时监控，确保公司货款及时回收。公司通过对已有客户信用评级的年度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）市场风险

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

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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2、汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，监控现金余额以及对未来12个月现金流量进行滚动预测。公司建立资金监控管理制度，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，降低现金流量波动的影响；同时实时监控资金流向，严格控制资金流动风险，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
科迪食品集团股份有限公司	河南虞城	食品加工制造	5,000,000,000	44.27%	44.27%

本企业的母公司情况的说明

说明：张清海先生、许秀云女士分别持有科迪食品集团股份有限公司60.00%和39.83%的股权,合计持有股权99.83%，本公司的实际控制人为张清海、许秀云夫妇。

本企业最终控制方是张清海、许秀云夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南省农业综合开发公司	股东之一
虞城县新时代奶牛养殖扶贫专业合作社联合社	法定代表关联
科迪便利连锁商贸有限责任公司	同一控制人
河南省科迪面业有限公司	同一控制人
河南科迪速冻食品有限公司	同一控制人
河南科迪罐头食品有限公司	同一控制人
河南科迪大磨坊食品有限公司	同一控制人
河南省科迪便民超市有限公司	同一控制人
科迪食品集团电子商务有限公司	同一控制人
五大连池市小兴安岭山珍特产开发有限公司	同一控制人
五大连池市国水冷矿泉开发有限公司	同一控制人
科迪集团上海实业有限公司	同一控制人
五大连池市非转基因大豆开发有限公司	同一控制人
五大连池市绿色大米开发有限公司	同一控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南科迪大磨坊食品有限公司	采购材料	85,388.00		否	424,460.00
河南省科迪面业有限公司	采购材料			否	10,372.50
河南科迪速冻食品有限公司	采购材料	83,294.15		否	236,813.14
科迪食品集团电子商务有限公司	采购材料	6,205.50		否	48,840.00
科迪食品集团股份有限公司	采购材料	613.52		否	

合 计		175,501.17		否	720,485.64
-----	--	------------	--	---	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科迪食品集团股份有限公司	销售产品	356,432.40	1,029,797.85
河南省科迪面业有限公司	销售产品	6,891.28	15,158.98
河南科迪速冻食品有限公司	销售产品	67,719.82	311,607.34
科迪食品集团电子商务有限公司	销售产品	4,342,379.07	14,542,319.64
河南科迪大磨坊有限公司	销售产品	382.30	4,589.61
科迪便利连锁商贸有限责任公司	销售产品	2,445,196.85	
许秀云	销售产品		616.21
合 计		7,219,001.72	15,904,089.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团有限公司、河南科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	35,000,000.00	2019 年 09 月 03 日	2021 年 09 月 03 日	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团有限公司、河南科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	30,000,000.00	2019 年 09 月 04 日	2021 年 09 月 04 日	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团有限公司、河南科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	5,000,000.00	2019 年 09 月 26 日	2021 年 09 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	5,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 25 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	7,500,000.00	2019 年 10 月 03 日	2021 年 10 月 03 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	7,500,000.00	2019 年 10 月 02 日	2021 年 10 月 02 日	否
科迪食品股份有限公司、张清海、许秀云	50,000,000.00	2019 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 17 日	否
科迪食品股份有限公司	50,000,000.00	2019 年 05 月 22 日	2021 年 05 月 22 日	否

司、张清海、许秀云				
科迪食品股份有限公司、张清海、许秀云	50,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 21 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海	20,000,000.00	2019 年 09 月 03 日	2021 年 09 月 03 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海	20,000,000.00	2019 年 09 月 04 日	2021 年 09 月 04 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	79,949,900.00	2020 年 05 月 08 日	2022 年 05 月 08 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	20,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2021 年 08 月 16 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	20,000,000.00	2019 年 08 月 17 日	2021 年 08 月 17 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2022 年 03 月 13 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2022 年 03 月 13 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2022 年 03 月 13 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2022 年 03 月 13 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2022 年 03 月 13 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	20,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 18 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	30,000,000.00	2019 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 29 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	50,000,000.00	2019 年 12 月 05 日	2021 年 12 月 05 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海	50,000,000.00	2019 年 12 月 04 日	2021 年 12 月 04 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食	2,662,900.00	2019 年 04 月 25 日	2021 年 04 月 25 日	否

品有限公司、张清海、许秀云				
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云、张枫华、马之林	47,000,000.00	2020 年 06 月 26 日	2022 年 06 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	40,000,000.00	2019 年 11 月 05 日	2021 年 11 月 05 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	40,000,000.00	2019 年 11 月 06 日	2021 年 11 月 06 日	否
科迪食品集团股份有限公司，张清海，许秀云	20,000,000.00	2019 年 11 月 07 日	2021 年 11 月 07 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海	40,000,000.00	2020 年 04 月 24 日	2022 年 04 月 24 日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海、许秀云、张枫华	200,000,000.00	2019 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	20,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	30,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 26 日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	80,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 15 日	否
河南科迪速冻食品有限公司	4,900,000.00	2020 年 04 月 24 日	2022 年 04 月 24 日	否
科迪食品集团股份有限公司	17,000,000.00	2019 年 07 月 05 日	2021 年 07 月 05 日	否
科迪食品集团股份有限公司	3,500,000.00	2020 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	否
科迪食品集团股份有限公司	4,300,000.00	2020 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	否
合计	1,189,312,900.00			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,497,725.00	1,321,994.00
合 计	1,497,725.00	1,321,994.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	科迪食品集团电子商务有限公司	854,054.00		1,562,872.00	
应收账款	科迪食品集团股份有限公司	219,570.60		53,868.00	
应收账款	河南科迪速冻食品有限公司	18,342.00		44,930.00	
应收账款	河南省科迪面业有限责任公司	975.00			
应收账款	科迪便利连锁商贸有限公司	603,054.60			
预收账款	许秀云	22.40		22.40	

其他应收款	河南省科迪面业有限责任公司	972.00		696.00	
其他应收款	科迪食品集团股份有限公司	71,952.80			
其他应收款	科迪食品集团电子商务有限公司	129,699.94			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河南科迪大磨坊食品有限公司		7,001.60
其他应付款	科迪食品集团股份有限公司		3,051,126.80
应付账款	河南科迪速冻食品有限公司	12,104.21	
应付账款	河南科迪大磨坊食品有限公司		57,160.00

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐ 适用 ☒ 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

兴业银行股份有限公司郑州分行到期贷款15000.00万元（其中2019年5月17日到期5000.00万元、2019年5月22日到期5000.00万元、2019年6月21日到期5000.00万元）已于2019年8月14日完成续贷。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

中国证监会立案调查事项

本公司于2019年8月16日, 收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(豫调查字2019043号), 因公司涉嫌违法违规, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 决定对科迪乳业立案调查。截至报告出具日, 调查正在进行中, 由于该立案调查尚未有最终结论, 暂时无法判断对公司的影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,055,258.40	19.42%			6,055,258.40	1,661,670.00	30.27%			1,661,670.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,126,515.48	80.58%	1,310,212.22	5.21%	23,816,303.26	3,827,092.90	69.73%	246,110.18	6.43%	3,580,982.72
其中:										
合计	31,181,773.88	100.00%	1,310,212.22		29,871,561.66	5,488,762.90	100.00%	246,110.18		5,242,652.72

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,310,212.22

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	24,117,420.61	1,205,871.04	5.00%
1 至 2 年	974,777.94	97,477.79	10.00%
2 至 3 年	34,316.93	6,863.39	20.00%
3 至 4 年			
合计	25,126,515.48	1,310,212.22	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,172,679.01
1 至 2 年	974,777.94
2 至 3 年	34,316.93
合计	31,181,773.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	246,110.18	1,064,102.04			1,310,212.22
合计	246,110.18	1,064,102.04			1,310,212.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

其中本期收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本公司报告期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备期末 余额
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	4,359,262.20	1年以内	13.98	
科迪食品集团电子商务有限公司	854,054.00	1年以内	2.74	
科迪便利连锁商贸有限责任公司	603,054.60	1年以内	1.93	
商丘市古城区经销商 谢丹丹	398,276.93	1-2年	1.28	39,827.69
山东省菏泽市单县诚酒水经营部 王城（王 星）	351,111.78	1年以内	1.13	35,111.18
合 计	6,565,759.51	1年以内	21.06	74,938.87

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,258,088.05	147,138,932.69
合计	162,258,088.05	147,138,932.69

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	160,285,170.78	144,505,408.58
保证金	850,000.00	852,000.00
材料款	1,390,178.22	1,754,999.67
其他	58,026.00	450,375.20
合计	162,583,375.00	147,562,783.45

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	62,108.07	361,742.69		423,850.76
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

--转入第二阶段		281,535.64		281,535.64
本期计提	913.46			913.46
本期转回		99,477.27		99,477.27
2019 年 6 月 30 日余额	63,021.53	262,265.42		325,286.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,172,679.01
1 至 2 年	974,777.94
2 至 3 年	34,316.93
合计	31,181,773.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	423,850.76	913.46	99,477.27	325,286.95
合计	423,850.76	913.46	99,477.27	325,286.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南科迪商丘现代牧	往来款	117,449,908.06	1 年以内	72.24%	

场有限公司					
河南科迪商丘现代牧场有限公司	往来款	720,588.68	1-2 年	0.44%	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	5,282,101.58	1 年以内	3.25%	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	5,385,891.66	1-2 年	3.31%	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	7,730,000.00	2-3 年	4.75%	
河南科迪生物工程有限公司	往来款	23,643,756.00	1 年以内	14.54%	
长安国际信托股份有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	0.52%	42,500.00
北京易典饮品技术研究所	材料款	389,290.77	2-3 年	0.24%	77,858.15
合计	--	161,451,536.75	--	99.29%	120,358.15

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	291,081,583.32	96,337,565.63	194,744,017.69	291,081,583.32	96,337,565.63	194,744,017.69
合计	291,081,583.32	96,337,565.63	194,744,017.69	291,081,583.32	96,337,565.63	194,744,017.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南科迪生物	65,120,917.69					65,120,917.69	

工程有限公司							
河南科迪商丘现代牧场有限公司	56,690,000.00					56,690,000.00	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	72,933,100.00					72,933,100.00	96,337,565.63
合计	194,744,017.69					194,744,017.69	96,337,565.63

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,883,480.76	434,319,945.82	537,228,930.47	409,290,851.87
其他业务	1,054,820.24	3,244,011.62	4,438,500.46	4,413,051.11
合计	594,938,301.00	437,563,957.44	541,667,430.93	413,703,902.98

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,239,584.58	主要为生产性生物资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,565,761.36	主要为粮改饲项目政府补助资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,987,736.80	其他营业外收支净额
减：所得税影响额	245,209.91	
合计	2,572,399.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他