

河南科迪乳业股份有限公司

审计报告

天平审[2022]0390 号

目录

<u>序号</u>	<u>内容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4-4
3	合并利润表	5-5
4	合并现金流量表	6-6
5	合并所有者权益变动表	7-9
6	母公司资产负债表	10-10
7	母公司利润表	11-11
8	母公司现金流量表	12-12
9	母公司所有者权益变动表	13-15
10	财务报表附注	16-130



浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地 址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电 话：0571-56832573
传 真：0571-88862995
网 址：www.zjtp.com

审 计 报 告

天平审[2022]0390 号

河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南科迪乳业股份有限公司（以下简称科迪乳业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度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。

我们不对后附的科迪乳业公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

1、 2016-2018 年虚假记载事项

如财务报表附注“五、4”所述，科迪乳业公司根据 2021 年 9 月 16 日中国证监会河南监管局出具的《行政处罚决定书》（〔2021〕1 号），将 2016-2018 年度累计虚增利润 29,982.87 万元冲减控股股东科迪集团资金占用款。由于涉及虚假记载持续时间长、客户供应商众多、单笔交易金额小、分范围广、公司未提供完整的与上述事项相关的资料，我们无法获取充分、适当的审计证据就上述事项对财务报表的影响、是否需要作出调整发表意见。

2、 函证受限

由于科迪乳业公司未能提供确切的函证地址与联系人、部分银行印鉴章不符

等原因，导致部分银行及往来与收入函证程序无法执行。我们无法获取充分、适当的审计证据，不能确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

科迪乳业公司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，管理层负责评估科迪乳业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，除非管理层计划清算科迪乳业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科迪乳业公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对科迪乳业公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科迪乳业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

会计师事务所
附送

(此页无正文，为科迪乳业公司天平审[2022] 0390 号《审计报告》之签字盖章页。)

特殊普通合伙)
专用章



浙江天平会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：
(项目合伙人)

覃振碧

中国注册会计师：

张同

2022 年 4 月 29 日

合并资产负债表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,034,164,272.68	短期借款	五、16	1,191,500,000.00	806,500,000.00	776,420,727.83
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五、2	990,000.00			应付票据	五、17			1,000,402.75
应收账款	五、3	6,793,999.63	54,405,274.48	73,429,296.06	应付账款	五、18	175,436,674.83	149,348,049.40	61,229,583.25
应收款项融资					预收款项	五、19	70,565,050.42	25,032,478.20	13,314,621.32
预付款项	五、4	28,665,819.21	24,681,714.37	19,479,787.41	合同负债				
其他应收款	五、5	2,804,780.93	9,017,364.09	12,910,320.15	应付职工薪酬	五、20	15,458,932.97	10,205,931.93	6,656,897.05
其中：应收利息					应交税费	五、21	26,359,146.89	6,116,627.54	7,781,850.26
应收股利					其他应付款	五、22	348,423,015.63	218,666,240.96	131,952,443.36
存货	五、6	76,999,916.53	91,312,138.31	74,168,571.02	其中：应付利息	五、22	749,635.77	101,321.80	
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	五、23	6,158,374.14	87,576,465.97	19,449,190.15
其他流动资产	五、7	25,788,680.16	24,275,265.00	6,117,930.92	其他流动负债				
流动资产合计		1,813,628,430.72	1,152,401,823.57	1,220,270,178.24	流动负债合计		1,833,901,194.88	1,303,445,794.00	1,017,805,715.97
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款	五、24	6,141,151.05	6,887,902.19	67,786,465.64
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款	五、25	3,500,000.00	3,500,000.00	107,905,341.83
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	五、8	1,388,806,571.53	1,347,211,746.46	971,651,894.10	预计负债				
在建工程	五、9	18,232,573.68	113,360,166.04	198,494,191.10	递延收益	五、26	10,799,462.88	12,014,266.80	13,269,070.72
生产性生物资产	五、10	62,870,340.48	79,010,192.10	92,252,301.69	递延所得税负债	五、14	3,527,541.99	3,840,248.10	4,152,954.21
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产					非流动负债合计		23,968,155.92	26,242,417.09	193,113,832.40
无形资产	五、11	48,802,676.91	49,930,928.57	51,025,830.17	负债合计		1,857,869,350.80	1,329,688,211.09	1,210,919,548.37
开发支出					所有者权益：				
商誉	五、12	30,928,342.34	55,754,606.28	93,106,870.81	股本	五、27	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00	576,246,209.00
长期待摊费用	五、13	1,118,248.89	4,396,499.41	7,253,847.74	其他权益工具				
递延所得税资产	五、14	5,286,206.79	4,180,927.26	2,461,266.47	其中：优先股				
其他非流动资产	五、15	36,105,563.88	46,490,314.17	36,066,663.45	永续债				
非流动资产合计		1,592,150,524.50	1,700,335,380.29	1,452,312,865.53	资本公积	五、28	6,318,678.34	6,318,678.34	524,940,266.34
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五、29	49,575,995.24	47,054,998.83	41,814,384.15
					未分配利润	五、30	397,147,133.84	374,807,518.60	318,662,635.91
					归属于母公司所有者权益合计		1,547,909,604.42	1,523,048,992.77	1,461,663,495.40
					少数股东权益				
					所有者权益合计		1,547,909,604.42	1,523,048,992.77	1,461,663,495.40
资产总计		3,405,778,955.22	2,852,737,203.86	2,672,583,043.77	负债和所有者权益总计		3,405,778,955.22	2,852,737,203.86	2,672,583,043.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		987,901,406.90	1,028,598,071.64	468,560,893.34
其中：营业收入	五、31	987,901,406.90	1,028,598,071.64	468,560,893.34
二、营业总成本		949,324,422.99	940,247,723.51	472,762,083.43
其中：营业成本	五、31	789,951,391.97	782,782,480.73	340,876,843.92
税金及附加	五、32	12,118,083.91	11,004,561.44	6,572,303.01
销售费用	五、33	66,239,801.04	67,379,187.82	47,217,206.80
管理费用	五、34	34,914,704.84	33,545,265.35	32,791,414.52
研发费用				
财务费用	五、35	46,100,441.23	45,536,228.17	45,304,315.18
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益	五、36	3,470,003.96	1,504,803.92	
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				
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）		-	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-22,693,860.03	-35,267,047.26	-26,205,314.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	7,679.08		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,360,806.92	54,588,104.79	-30,406,504.33
加：营业外收入	五、39	33,107,934.60	34,055,399.52	36,045,286.45
减：营业外支出	五、40	3,707,543.54	4,227,522.71	3,737,860.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,761,197.98	84,415,981.60	1,900,921.93
减：所得税费用	五、41	4,201,373.89	9,206,455.80	1,232,623.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
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）		44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 河南科迪乳业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		1,629,301,522.83	1,434,287,167.31	905,183,648.38
收到的税费返还			464,292.12	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	19,304,207.78	9,442,943.15	8,353,316.30
经营活动现金流入小计		1,648,605,730.61	1,444,194,402.58	913,536,964.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,611,838.69	920,272,295.98	552,296,283.68
支付给职工以及为职工支付的现金		71,956,868.07	66,947,487.57	53,060,973.10
支付的各项税费		59,075,267.09	93,473,094.54	63,469,942.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	58,849,400.54	36,240,885.80	32,179,317.96
经营活动现金流出小计		1,198,493,374.39	1,116,933,763.89	701,006,516.80
经营活动产生的现金流量净额		450,112,356.22	327,260,638.69	212,530,447.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		100,000,000.00		
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		20,455,009.00	20,782,722.00	20,311,088.00
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		120,455,009.00	20,782,722.00	20,311,088.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,814,782.64	364,504,515.79	58,499,714.85
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				102,860,345.68
支付其他与投资活动有关的现金	五、42			15,730,000.00
投资活动现金流出小计		104,814,782.64	364,504,515.79	177,090,060.53
投资活动产生的现金流量净额		15,640,226.36	-343,721,793.79	-156,778,972.53
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				379,475,381.56
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		1,291,500,000.00	936,500,000.00	992,107,019.81
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	4,746,196.15	2,962,279.71
筹资活动现金流入小计		1,291,500,000.00	941,246,196.15	1,374,544,681.08
偿还债务支付的现金		961,228,715.32	925,919,183.53	889,920,490.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,332,353.07	58,349,768.66	59,998,286.51
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	五、42	1,816,347.25	24,969,891.47	50,339,698.94
筹资活动现金流出小计		1,034,377,415.64	1,009,238,843.66	1,000,258,475.85
筹资活动产生的现金流量净额		257,122,584.36	-67,992,647.51	374,286,205.23
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		722,875,166.94	-84,453,802.61	430,037,680.58
加: 期初现金及现金等价物余额		948,710,067.32	1,033,163,869.93	603,125,739.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,033,163,419.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34				47,054,998.83	374,807,518.60	1,523,048,992.77	-	1,523,048,992.77
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、本年初余额	1,094,867,797.00	-	-	-	6,318,678.34	-	-	-	47,054,998.83	374,807,518.60	1,523,048,992.77	-	1,523,048,992.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,520,996.41	22,339,615.24	24,860,611.65	-	24,860,611.65
(一) 综合收益总额										44,559,824.09	44,559,824.09	-	44,559,824.09
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,520,996.41	-22,220,208.85	-19,699,212.44	-	-19,699,212.44
1. 提取盈余公积									2,520,996.41	-2,520,996.41	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,699,212.44	-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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	1,094,867,797.00	-	-	-	6,318,678.34	-	-	-	49,575,995.24	397,147,133.84	1,547,909,604.42	-	1,547,909,604.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	576,246,209.00			524,940,266.34					41,814,384.15	318,662,635.91	1,461,663,495.40	-	1,461,663,495.40
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、本年初余额	576,246,209.00	-	-	524,940,266.34	-	-	-	-	41,814,384.15	318,662,635.91	1,461,663,495.40	-	1,461,663,495.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	518,621,588.00	-	-	-518,621,588.00	-	-	-	-	5,240,614.68	56,144,882.69	61,385,497.37	-	61,385,497.37
(一) 综合收益总额										75,209,525.80	75,209,525.80	-	75,209,525.80
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,240,614.68	-19,064,643.11	-13,824,028.43	-	-13,824,028.43
1. 提取盈余公积									5,240,614.68	-5,240,614.68	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,824,028.43	-13,824,028.43	-	-13,824,028.43
3. 其他											-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	518,621,588.00	-	-	-518,621,588.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	518,621,588.00			-518,621,588.00							-	-	-
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. 本年提取											-	-	-
2. 本年使用											-	-	-
(六) 其他											-	-	-
四、本年年末余额	1,094,867,797.00	-	-	6,318,678.34	-	-	-	-	47,054,998.83	374,807,518.60	1,523,048,992.77	-	1,523,048,992.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 河南科迪乳业股份有限公司

2016年度

项目	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	273,400,000.00				448,311,093.78				41,814,384.15	332,675,208.79	1,096,200,686.72	1,096,200,686.72	
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、本年初余额	273,400,000.00	-	-	-	448,311,093.78	-	-	-	41,814,384.15	332,675,208.79	1,096,200,686.72	1,096,200,686.72	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	302,846,209.00	-	-	-	76,629,172.56	-	-	-	-	-14,012,572.88	365,462,808.68	365,462,808.68	
(一) 综合收益总额										668,298.24	668,298.24	668,298.24	
(二) 所有者投入和减少资本	29,446,209.00	-	-	-	350,029,172.56	-	-	-	-	-	379,475,381.56	379,475,381.56	
1. 所有者投入的普通股	29,446,209.00				350,029,172.56						379,475,381.56	379,475,381.56	
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										-14,680,871.12	-14,680,871.12	-14,680,871.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,680,871.12	-14,680,871.12	-14,680,871.12	
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	273,400,000.00	-	-	-	-273,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	273,400,000.00				-273,400,000.00								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	576,246,209.00	-	-	-	524,940,266.34	-	-	-	41,814,384.15	318,662,635.91	1,461,663,495.40	1,461,663,495.40	

海张

会计机构负责人：王芳芳

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1,467,981,339.54	936,163,401.17	1,026,848,088.05	短期借款		1,165,000,000.00	780,000,000.00	760,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		990,000.00			应付票据				
应收账款	十三、1	5,242,652.72	52,340,955.82	69,142,829.38	应付账款		150,395,876.94	211,094,652.70	93,162,050.17
应收款项融资					预收款项		67,088,200.28	24,337,403.04	10,776,980.98
预付款项		109,732,965.26	24,173,012.74	19,334,397.64	合同负债				
其他应收款	十三、2	147,138,932.69	181,963,790.36	191,367,651.88	应付职工薪酬		13,177,151.39	8,000,057.16	5,027,728.64
其中：应收利息					应交税费		25,778,658.13	5,961,000.27	7,327,783.77
应收股利					其他应付款		342,658,614.36	215,115,932.22	126,685,760.28
存货		56,769,365.76	67,971,336.71	47,074,751.46	其中：应付利息		621,077.16		
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		6,158,374.14	87,576,465.97	14,449,190.15
其他流动资产		24,959,084.58	23,458,846.34	5,521,421.41	其他流动负债				
流动资产合计		1,812,814,340.55	1,286,071,343.14	1,359,289,139.82	流动负债合计		1,770,256,875.24	1,332,085,511.36	1,017,429,493.99
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				60,449,190.22
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	十三、3	194,744,017.69	226,128,517.69	266,674,717.69	永续债				
其他权益工具投资					租赁负债				
其他非流动金融资产					长期应付款				104,405,341.83
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产		1,100,910,612.56	1,137,303,329.40	841,704,215.42	预计负债				
在建工程		16,705,319.80	22,585,625.83	26,861,982.07	递延收益		2,476,666.20	3,003,333.00	3,529,999.80
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产					非流动负债合计		2,476,666.20	3,003,333.00	168,384,531.85
无形资产		25,132,987.47	25,692,534.91	26,252,081.95	负债合计		1,772,733,541.44	1,335,088,844.36	1,185,814,025.84
开发支出					所有者权益：				
商誉					股本		1,094,867,797.00	1,094,867,797.00	576,246,209.00
长期待摊费用				166,666.85	其他权益工具				
递延所得税资产		3,761,296.06	3,946,854.20	2,193,285.17	其中：优先股				
其他非流动资产		36,090,563.88	45,275,484.17	36,004,663.45	永续债				
非流动资产合计		1,377,344,797.46	1,460,932,346.20	1,199,857,612.60	资本公积		31,439,596.03	31,439,596.03	550,061,184.03
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		37,793,950.60	35,272,954.19	30,032,339.51
					未分配利润		253,324,252.94	250,334,497.76	216,992,994.04
					所有者权益合计		1,417,425,596.57	1,411,914,844.98	1,373,332,726.58
资产总计		3,190,159,138.01	2,747,003,689.34	2,559,146,752.42	负债和所有者权益总计		3,190,159,138.01	2,747,003,689.34	2,559,146,752.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、4	903,883,369.81	938,996,335.03	406,257,898.35
减：营业成本	十三、4	737,583,440.58	736,654,132.48	317,568,115.16
税金及附加		11,010,391.86	9,869,360.70	5,762,797.92
销售费用		53,953,074.50	54,573,538.73	36,007,331.30
管理费用		20,579,586.70	18,420,477.74	20,748,192.00
研发费用				
财务费用		44,190,843.13	43,665,956.08	43,791,602.08
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		537,218.84	526,666.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5			6,343,719.98
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				
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）		-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,188,875.71	-38,596,497.11	-25,050,604.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,914,376.17	37,743,038.99	-36,327,024.27
加：营业外收入		23,919,638.74	24,476,238.75	24,032,409.53
减：营业外支出		819,133.21	254,290.28	213,575.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,014,881.70	61,964,987.46	-12,508,190.56
减：所得税费用		5,804,917.67	9,558,840.63	1,532,748.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,209,964.03	52,406,146.83	-14,040,938.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		25,209,964.03	52,406,146.83	-14,040,938.77
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		1,438,270,584.61	1,340,148,898.03	821,421,916.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		11,249,199.01	4,715,203.04	5,309,694.19
经营活动现金流入小计		1,449,519,783.62	1,344,864,101.07	826,731,610.97
购买商品、接受劳务支付的现金		907,388,849.38	848,464,570.96	489,145,769.58
支付给职工以及为职工支付的现金		49,442,930.97	42,310,702.39	36,891,901.95
支付的各项税费		55,080,469.61	86,642,087.69	58,386,424.92
支付其他与经营活动有关的现金		42,483,775.82	28,855,534.00	25,237,660.44
经营活动现金流出小计		1,054,396,025.78	1,006,272,895.04	609,661,756.89
经营活动产生的现金流量净额		395,123,757.84	338,591,206.03	217,069,854.08
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		100,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				6,343,719.98
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		100,000,000.00	-	6,343,719.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,996,968.56	359,073,042.09	51,458,223.39
投资支付的现金		100,000,000.00		105,600,000.00
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				20,730,000.00
投资活动现金流出小计		103,996,968.56	359,073,042.09	177,788,223.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,996,968.56	-359,073,042.09	-171,444,503.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				379,475,381.56
取得借款收到的现金		1,265,000,000.00	910,000,000.00	950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		472,790,000.00	460,745,793.40	430,090,000.00
筹资活动现金流入小计		1,737,790,000.00	1,370,745,793.40	1,759,565,381.56
偿还债务支付的现金		933,981,964.18	904,049,082.47	842,210,148.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,767,499.48	56,761,851.39	58,515,180.17
支付其他与筹资活动有关的现金		593,349,387.25	480,137,710.36	426,370,519.08
筹资活动现金流出小计		1,597,098,850.91	1,440,948,644.22	1,327,095,847.70
筹资活动产生的现金流量净额		140,691,149.09	-70,202,850.82	432,469,533.86
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		531,817,938.37	-90,684,686.88	478,094,884.53
加：期初现金及现金等价物余额		936,163,401.17	1,026,848,088.05	548,753,203.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,467,981,339.54	936,163,401.17	1,026,848,088.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度											
项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				35,272,954.19	250,334,497.76	1,411,914,844.98
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	1,094,867,797.00	-	-	-	31,439,596.03	-	-	-	35,272,954.19	250,334,497.76	1,411,914,844.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	2,520,996.41	2,989,755.18	5,510,751.59
(一) 综合收益总额									25,209,964.03	25,209,964.03	25,209,964.03
(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		-	-	-	-	-	-	-	2,520,996.41	-22,220,208.85	-19,699,212.44
1. 提取盈余公积									2,520,996.41	-2,520,996.41	-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,094,867,797.00	-	-	-	31,439,596.03	-	-	-	37,793,950.60	253,324,252.94	1,417,425,596.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2017年度											
项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	576,246,209.00				550,061,184.03				30,032,339.51	216,992,994.04	1,373,332,726.58
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	576,246,209.00	-	-	-	550,061,184.03	-	-	-	30,032,339.51	216,992,994.04	1,373,332,726.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	518,621,588.00	-	-	-	-518,621,588.00	-	-	-	5,240,614.68	33,341,503.72	38,582,118.40
(一) 综合收益总额							-	-		52,406,146.83	52,406,146.83
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,240,614.68	-19,064,643.11	-13,824,028.43
1. 提取盈余公积									5,240,614.68	-5,240,614.68	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,824,028.43	-13,824,028.43
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	518,621,588.00	-	-	-	-518,621,588.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	518,621,588.00				-518,621,588.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,094,867,797.00	-	-	-	31,439,596.03	-	-	-	35,272,954.19	250,334,497.76	1,411,914,844.98

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2016年度

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	273,400,000.00				473,432,011.47				30,032,339.51	245,714,803.93	1,022,579,154.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	273,400,000.00	-	-	-	473,432,011.47	-	-	-	30,032,339.51	245,714,803.93	1,022,579,154.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	302,846,209.00	-	-	-	76,629,172.56	-	-	-	-	-28,721,809.89	350,753,571.67
(一) 综合收益总额							-			-14,040,938.77	-14,040,938.77
(二) 所有者投入和减少资本	29,446,209.00	-	-	-	350,029,172.56	-	-	-	-	-	379,475,381.56
1. 所有者投入的普通股	29,446,209.00				350,029,172.56						379,475,381.56
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,680,871.12	-14,680,871.12
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,680,871.12	-14,680,871.12
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	273,400,000.00	-	-	-	-273,400,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	273,400,000.00				-273,400,000.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	576,246,209.00	-	-	-	550,061,184.03	-	-	-	30,032,339.51	216,992,994.04	1,373,332,726.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南科迪乳业股份有限公司

财务报表附注

2016-2018 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称: 河南科迪乳业股份有限公司

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

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)。

河南科迪乳业股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为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。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司及孙公司

序 号	公司全称	公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	河南科迪生物工程有限公司	科迪生物	100.00	-
2	河南科迪商丘现代牧场有限公司	科迪牧场	100.00	-
3	科迪巨尔乳业洛阳有限公司	巨尔乳业	100.00	-
4	洛阳巨尔牧业有限公司	巨尔牧业	-	100.00
5	洛阳巨澳牧场有限公司	巨澳牧场	-	100.00

说明：1、巨尔牧业为本公司之全资子公司巨尔乳业的全资子公司；

2、巨澳牧场为公司之全资子公司巨尔乳业的全资子公司。

上述子公司及孙公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司 2016 年 4 月 30 日收购科迪巨尔乳业洛阳有限公司全部股权，为非同一控制下企业合并，本年纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营能力评价

公司于 2021 年 9 月 16 日收到中国证券监督管理委员会河南证监局的《行政处罚及市场禁入决定书》（2021）1 号和《市场禁入决定书》（2021）1 号，公司《2016 年年度报告》、《2017 年年度报告》、《2018 年年度报告》存在虚构利润以及向控股股东科迪食品集团股份有限公司（以下简称科迪集团）及其关联方提供资金；公司在未经过决策审批程序或授权程序的情况下，向科迪集团及其关联方提供担保的违法违规事实。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司根据目前实际情况，采取下列应对措施：

（1）控股股东资金占用

公司控股股东科迪集团通过采取现金、承债、资产等方式筹措资金已归还公司部分资金占用，同时积极履行还款义务。规范资金收支审批流程，防止控股股东或实际控制人违规占用公司资金。

（2）违规担保

公司董事会将全力督促控股股东及被担保方制定切实可行的计划，尽快通过有效途径偿还借款、消除公司担保责任。公司将进一步加强治理结构，规范公司治理，完善公司担保管理制度和印章管理制度，切实防范控股股东利用公司名义违规对外担保的行为。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、

负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 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）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，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其他表明应收款项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款项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款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值且不存在回收风险的应收款项，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款项，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款项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款项的确定依据、坏账准备计提方法

A.本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征相似性和相关性对金融资产进行分组，本公司对应收款项按账龄组合、关联方组合进行分类。

B.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各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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款项，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，按照应收款项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款项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，并且不准备对应收款项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款项价值已恢复，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款项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款项，确认为坏账，经公司董事会或股东会审议批准后予以核销。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、包装物、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格

为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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。初始

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 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。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
运输设备	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

因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用与其他同类别固定资产一致的折旧方法。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

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。

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同

时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，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。

(2) 生物资产的分类

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。

①消耗性生物资产

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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

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。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的差额计入当期损益。

本公司生物资产包括生产性生物资产成熟性-成乳牛。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

(3) 生产性生物资产的使用寿命和折旧方法

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。本公司生产性生物资产成熟性-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。

成熟性-成乳牛估计的使用年限以及残值率，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业：			
成熟性-成乳牛	5	3	19.4

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 无形资产

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

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。本公司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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊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。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪

缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付

职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。

22. 收入

(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。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25. 租赁

(1) 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（通常占租赁资产使用寿命的 75%以上）；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%以上）；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 经营租赁的会计处理

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。

（3）融资租赁的会计处理

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。

26. 重大会计判断和估计

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) 租赁的归类

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、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、11、13、16、17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税税额	5、7
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

2. 税收优惠

(1) 增值税：本公司鲜奶产品销项税税率为 11%，其他乳制品销项税税率为 17%，工业用品进项税税率为 17%，收购农副产品进项税税率为 11%，依据财税【2018】32 号文件的规定自 2018 年 5 月 1 日起本公司销售产品原适用 17%和 11%税率的，税率调整为 16%和 10%，工业用品进项税税率为 16%，收购农产品进项税税率为 10%。根据财税【2012】38 号文件的规定，自 2012 年 7 月 1 日起本公司农产品增值税进项税额按照《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》的规定抵扣，以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额，若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分结转下期继续抵扣。

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）。本公司之子公司科迪生物、科迪牧场及本公司之孙公司巨尔牧业从事奶牛、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以及本公司之子公司科迪生物、科迪牧场及本公司之孙公司巨尔牧业从事牲畜饲养和农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	79,248.84	131,413.56	97,978.24
银行存款	1,671,505,985.42	948,578,653.76	1,033,065,441.51
其他货币资金	-	-	1,000,852.93
合计	1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,034,164,272.68

其他货币资金中 1,000,852.93 元系子公司巨尔乳业为承兑汇票存入的保证金。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	-	-	1,000,852.93
合 计	-	-	1,000,852.93

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	990,000.00	-	-
合计	990,000.00	-	-

(2) 公司不存在已质押的应收票据。

(3) 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

项 目	2018 年 12 月 31 日 终止确认金额	2017 年 12 月 31 日 终止确认金额	2016 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	1,900,000.00	-	-
合计	1,900,000.00	-	-

(4) 公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	5,460,462.42	76.67	328,132.79	6.01	5,132,329.63
组合 2: 合并范围外关联方	1,661,670.00	23.33	-	-	1,661,670.00
组合小计	7,122,132.42	100.00	328,132.79	4.61	6,793,999.63
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,122,132.42	100.00	328,132.79	4.61	6,793,999.63

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	52,507,173.22	92.00	2,665,304.29	5.08	49,841,868.93
组合 2: 合并范围外关联方	4,563,405.55	8.00	-	-	4,563,405.55
组合小计	57,070,578.77	100.00	2,665,304.29	4.67	54,405,274.48
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,070,578.77	100.00	2,665,304.29	4.67	54,405,274.48

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	74,929,117.75	97.06	3,768,795.99	5.03	71,160,321.76
组合 2: 合并范围外关联方	2,268,974.30	2.94	-	-	2,268,974.30
组合小计	77,198,092.05	100.00	3,768,795.99	4.88	73,429,296.06

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,198,092.05	100.00	3,768,795.99	4.88	73,429,296.06

坏账准备计提的具体说明：

①各期末，按单项计提坏账准备的说明：无。

②各期末，按组合 1：账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,444,284.78	222,214.23	5.00
1 至 2 年	973,169.71	97,316.97	10.00
2 至 3 年	43,007.93	8,601.59	20.00
合计	5,460,462.42	328,132.79	6.01
账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,177,772.83	2,608,888.65	5.00
1 至 2 年	170,172.39	17,017.24	10.00
2 至 3 年	134,052.00	26,810.40	20.00
3 至 4 年	25,176.00	12,588.00	50.00
合计	52,507,173.22	2,665,304.29	5.08
账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,677,631.75	3,732,443.99	5.00
1 至 2 年	139,452.00	13,945.20	10.00
2 至 3 年	112,034.00	22,406.80	20.00
合计	74,929,117.75	3,768,795.99	5.03

③各期末，按组合 2：合并范围外关联方计提坏账准备的应收账款：无。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(2) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

A.2018 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
科迪食品集团电子商务有限公司	1,562,872.00	1 年以内	21.94	-
河南大张实业有限公司	729,037.10	1 年以内	10.24	36,451.86
商丘市古城区经销商 谢丹丹	398,276.93	1 至 2 年	5.59	39,827.69
洛阳华媒云商科技有限公司	309,501.70	1 年以内	4.35	15,475.09
洛阳丹尼斯量贩有限公司	204,277.73	1 年以内	2.87	10,213.89
合计	3,203,965.46	—	44.99	101,968.53

B.2017 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
科迪食品集团电子商务有限公司	4,412,833.45	1 年以内	7.73	-
河南省商丘市区及虞城县经销商董胜利	2,557,763.44	1 年以内	4.48	127,888.17
山东省淄博市临淄区经销商宗成波	816,876.60	1 年以内	1.43	40,843.83
河南省商丘市和谐商贸有限公司	698,825.60	1 年以内	1.22	34,941.28
河南省永城市东城区经销商张永萍	646,397.19	1 年以内	1.13	32,319.86
合计	9,132,696.28	—	15.99	235,993.14

C.2016 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
河南省商丘市区及虞城县经销商董胜利	3,958,403.59	1 年以内	5.13	197,920.18
	66,474.00	2 至 3 年	0.08	13,294.80
漯河市惠学为康商贸有限公司嵩县分公司	3,234,728.79	1 年以内	4.19	161,736.44
科迪食品集团电子商务有限公司	1,866,975.50	1 年以内	2.42	-
河南省夏邑县经销商申美英	1,226,949.87	1 年以内	1.59	61,347.49
河南省民权县经销商李长新	1,041,349.00	1 年以内	1.35	52,067.45
合计	11,394,880.75	—	14.76	486,366.36

(3) 本公司报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,107,858.66	94.57	15,627,775.38	63.32	16,430,419.93	84.35
1 至 2 年	1,557,960.55	5.43	9,053,938.99	36.68	3,049,367.48	15.65
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	28,665,819.21	100.00	24,681,714.37	100.00	19,479,787.41	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项, 未及时结算的主要原因系未到结算期。

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款项情况

A.2018 年

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,202,679.60 元, 占预付款项期末末余额合计数的比例为 21.62%。

B.2017 年

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 6,724,793.23 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 27.25%。

C.2016 年

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占期末余额比例 (%)
商丘市大京九包装有限公司	材料款	5,319,891.78	1年以内	27.31
光夏包装(厦门)有限公司	材料款	758,522.88	1年以内	3.89
	材料款	200,000.00	1至2年	1.03
北京易典饮品技术研究所	材料款	752,952.32	1年以内	3.87
徐州市凯舜乳业有限公司	材料款	223,359.80	1年以内	1.15
	材料款	436,979.68	1至2年	2.23
武汉格瑞贸易有限公司	材料款	592,006.15	1至2年	3.04
合 计	—	8,283,712.61	—	42.52

(3) 各期末, 预付款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,804,780.93	9,017,364.09	12,910,320.15
合计	2,804,780.93	9,017,364.09	12,910,320.15

(2) 其他应收款

①按坏账计提方法分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	3,244,575.84	99.98	440,490.91	13.58	2,804,084.93
组合 2: 合并范围外关联方	696.00	0.02	-	-	696.00
组合小计	3,245,271.84	100.00	440,490.91	13.57	2,804,780.93
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,245,271.84	100.00	440,490.91	13.57	2,804,780.93

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,997,424.00	57.45	-	-	5,997,424.00
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	4,415,747.33	42.30	1,422,012.44	32.20	2,993,734.89
组合 2: 合并范围外关联方	26,205.20	0.25	-	-	26,205.20
组合小计	4,441,952.53	42.55	1,422,012.44	32.01	3,019,940.09
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,439,376.53	100.00	1,422,012.44	13.62	9,017,364.09

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
-----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	15,205,362.96	99.29	2,403,738.01	15.81	12,801,624.95
组合 2: 合并范围外关联方	108,695.20	0.71	-	-	108,695.20
组合小计	15,314,058.16	100.00	2,403,738.01	15.70	12,910,320.15
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,314,058.16	100.00	2,403,738.01	15.70	12,910,320.15

坏账准备计提的具体说明:

A.各期末,按单项计提坏账准备的其他应收款:无。

B.各期末,按组合 1:账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,381,070.62	69,053.53	5.00
1 至 2 年	42,636.67	4,263.67	10.00
2 至 3 年	1,812,868.55	362,573.71	20.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
合计	3,244,575.84	440,490.91	13.58
账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	409,993.87	20,499.69	5.00
1 至 2 年	333,955.10	33,395.51	10.00
2 至 3 年	1,957,859.17	391,571.83	20.00
3 至 4 年	1,315,353.15	657,676.58	50.00
4 至 5 年	398,586.04	318,868.83	80.00
合计	4,415,747.33	1,422,012.44	32.20
账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,035,736.37	51,786.82	5.00
1 至 2 年	6,015,499.40	601,549.94	10.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	7,755,541.15	1,551,108.23	20.00
3 至 4 年	398,586.04	199,293.02	50.00
合计	15,205,362.96	2,403,738.01	15.81

C.各期末,按组合 2:合并范围外关联方计提坏账准备的其他应收款:无。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

②按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	864,864.06	6,356,024.00	13,916,431.00
备用金	28,000.00	41,497.36	173,928.57
往来款	505,011.28	265,778.60	494,334.20
其他	1,847,396.50	3,776,076.57	729,364.39
合计	3,245,271.84	10,439,376.53	15,314,058.16

③按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

A.2018 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
长安国际信托股份有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	26.19	42,500.00
北京易典饮品技术研究所	材料款	389,290.77	2 至 3 年	12.00	77,858.15
陕西海创实业发展有限公司	材料款	349,208.31	2 至 3 年	10.76	69,841.66
内蒙古大丰源轻工机械有限公司	材料款	280,000.00	2 至 3 年	8.63	56,000.00
青岛利康包装有限公司	材料款	229,579.01	2 至 3 年	7.07	45,915.80
合计	—	2,098,078.09	—	64.65	292,115.61

B.2017 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
海尔融资租赁(中国)有限公司	保证金	5,130,000.00	2 至 3 年	49.14	-
河南三信电器销售有限公司	材料款	1,258,123.00	2 至 3 年	12.05	251,624.60
		1,034,217.50	3 至 4 年	9.91	517,108.75
远东国际租赁有限公司	保证金	867,424.00	2 至 3 年	8.31	-
济南贝克汉邦食品科技有限公司	材料款	398,586.04	4 至 5 年	3.82	318,868.83

商丘市万鼎商贸有限公司	材料款	386,665.61	2 至 3 年	3.70	77,333.12
合计	—	9,075,016.15	—	86.93	1,164,935.30

C.2016 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
远东国际租赁有限公司	保证金	227,424.00	1 年以内	1.48	43,371.20
	保证金	640,000.00	1 至 2 年	4.18	746,590.70
	保证金	7,465,907.00	2 至 3 年	48.75	670,000.00
海尔融资租赁(中国)有限公司(江苏新美星)	保证金	5,130,000.00	1 至 2 年	33.50	256,500.00
济南贝克汉邦食品科技有限公司	材料款	398,586.04	3 至 4 年	2.60	299,234.68
国网河南虞城县供电公司	保证金	271,000.00	1 年以内	1.77	13,550.00
郑州澳华达商贸有限公司	材料款	165,000.00	2 至 3 年	1.08	33,000.00
合计	—	14,297,917.04	—	93.36	2,062,246.58

④本公司报告期无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应账款情况。

⑤公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑥公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,772,783.93	-	35,772,783.93
包装物	26,937,564.08	-	26,937,564.08
在产品	1,790,691.39	-	1,790,691.39
库存商品	11,779,790.89	1,105,513.32	10,674,277.57
委托加工物资	1,425,180.89	-	1,425,180.89
周转材料	399,418.67	-	399,418.67
合计	78,105,429.85	1,105,513.32	76,999,916.53
项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,366,154.17	-	44,366,154.17
包装物	27,908,662.31	-	27,908,662.31
在产品	1,107,369.57	-	1,107,369.57
库存商品	16,614,716.17	-	16,614,716.17
委托加工物资	330,176.66	-	330,176.66
消耗性生物资产	8,000.00	-	8,000.00
周转材料	977,059.43	-	977,059.43
合计	91,312,138.31	-	91,312,138.31

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,125,828.39	-	39,125,828.39
包装物	20,478,053.52	-	20,478,053.52
在产品	2,206,766.61	-	2,206,766.61
库存商品	11,770,789.73	-	11,770,789.73
委托加工物资	32,736.15	-	32,736.15
消耗性生物资产	16,000.00	-	16,000.00
周转材料	538,396.62	-	538,396.62
合计	74,168,571.02	-	74,168,571.02

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	1,186,289.12	-	-	-	1,186,289.12
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	-	1,186,289.12	-	-	-	1,186,289.12

7. 其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	24,767,930.88	22,087,290.41	6,044,518.25
待抵扣进项税	911,564.31	2,031,789.90	-
其他	109,184.97	156,184.69	73,412.67

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	25,788,680.16	24,275,265.00	6,117,930.92

8. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	1,388,806,571.53	1,347,211,746.45	971,651,894.10
固定资产清理	-	-	-
合计	1,388,806,571.53	1,347,211,746.45	971,651,894.10

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2018 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	904,963,470.17	645,574,507.69	16,687,556.61	22,747,931.03	1,589,973,465.50
2.本期增加金额	73,509,892.26	44,026,060.87	347,857.43	525,355.53	118,409,166.09
(1) 购置	193,537.26	23,969,312.75	347,857.43	525,355.53	25,036,062.97
(2) 在建工程转入	73,316,355.00	20,056,748.12	-	-	93,373,103.12
3.本期减少金额	-	4,938,495.79	691,064.00	-	5,629,559.79
(1) 处置或报废	-	4,938,495.79	691,064.00	-	5,629,559.79
4.2018 年 12 月 31 日	978,473,362.43	684,662,072.77	16,344,350.04	23,273,286.56	1,702,753,071.80
二、累计折旧：					
1.2017 年 12 月 31 日	69,890,200.04	163,007,578.89	3,923,855.46	4,920,650.55	241,742,284.94
2.本期增加金额	29,300,891.73	41,755,111.11	1,567,521.39	4,005,678.61	76,629,202.84
(1) 计提	29,300,891.73	41,755,111.11	1,567,521.39	4,005,678.61	76,629,202.84
3.本期减少金额	-	4,892,803.32	481,618.30	-	5,374,421.62
(1) 处置或报废	-	4,892,803.32	481,618.30	-	5,374,421.62
4.2018 年 12 月 31 日	99,191,091.77	199,869,886.68	5,009,758.55	8,926,329.16	312,997,066.16
三、减值准备：					
1.2017 年 12 月 31 日	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	70,000.00	-	-	70,000.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	70,000.00	-	-	70,000.00
4.2018 年 12 月 31 日	-	949,434.11	-	-	949,434.11

四、固定资产账面价值:

1.2018 年 12 月 31 日	879,282,270.66	483,842,751.98	11,334,591.49	14,346,957.40	1,388,806,571.53
2. 2017 年 12 月 31 日	835,073,270.13	481,547,494.69	12,763,701.15	17,827,280.48	1,347,211,746.46

B.2017 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
-----	--------	------	------	------	----

一、账面原值:

1.2016 年 12 月 31 日	556,999,254.89	582,466,270.86	8,183,925.13	9,694,688.83	1,157,344,139.71
2.本期增加金额	348,435,451.80	70,050,599.86	8,503,631.48	13,053,242.20	440,042,925.34
(1) 购置	903,049.46	19,618,497.63	760,315.18	3,376,935.29	24,658,797.56
(2) 在建工程转入	347,532,402.34	50,432,102.23	7,743,316.30	9,676,306.91	415,384,127.78
3.本期减少金额	471,236.52	6,942,363.03	-	-	7,413,599.55
(1) 处置或报废	471,236.52	6,942,363.03	-	-	7,413,599.55
4.2017 年 12 月 31 日	904,963,470.17	645,574,507.69	16,687,556.61	22,747,931.03	1,589,973,465.50

二、累计折旧:

1.2016 年 12 月 31 日	53,876,353.18	125,776,008.80	2,724,074.92	2,296,374.60	184,672,811.50
2.本期增加金额	16,277,532.24	37,497,329.68	1,199,780.54	2,624,275.95	57,598,918.41
(1) 计提	16,277,532.24	37,497,329.68	1,199,780.54	2,624,275.95	57,598,918.41
3.本期减少金额	263,685.38	265,759.59	-	-	529,444.97
(1) 处置或报废	263,685.38	265,759.59	-	-	529,444.97
4.2017 年 12 月 31 日	69,890,200.04	163,007,578.89	3,923,855.46	4,920,650.55	241,742,284.94

三、减值准备:

1.2016 年 12 月 31 日	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11

四、固定资产账面价值:

1.2017 年 12 月 31 日	835,073,270.13	481,547,494.69	12,763,701.15	17,827,280.48	1,347,211,746.46
2. 2016 年 12 月 31 日	503,122,901.71	462,469,332.54	5,459,850.21	599,809.64	971,651,894.10

C.2016 年

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2015 年 12 月 31 日	194,243,442.40	139,416,619.82	4,334,635.43	-	337,994,697.65
2.本期增加金额	362,755,812.49	450,595,333.46	4,748,287.95	2,467,506.41	820,566,940.31
(1) 购置	53,005,917.82	120,154,790.24	4,748,287.95	2,467,506.41	180,376,502.42
(2) 在建工程转入	309,749,894.67	330,440,543.22	-	-	640,190,437.89
3.本期减少金额	-	318,500.00	898,998.25	-	1,217,498.25
(1) 处置或报废	-	318,500.00	898,998.25	-	1,217,498.25
4.2016 年 12 月 31 日	556,999,254.89	589,693,453.28	8,183,925.13	2,467,506.41	1,157,344,139.71
二、累计折旧：					
1.2015 年 12 月 31 日	31,303,868.53	57,650,700.77	1,520,617.03	-	90,475,186.33
2.本期增加金额	22,585,495.04	68,866,657.19	1,632,967.56	1,867,696.77	94,952,816.56
(1) 计提	22,585,495.04	68,866,657.19	1,632,967.56	1,867,696.77	94,952,816.56
3.本期减少金额	13,010.39	312,671.33	429,509.67	-	755,191.39
(1) 处置或报废	13,010.39	312,671.33	429,509.67	-	755,191.39
4.2016 年 12 月 31 日	53,876,353.18	126,204,686.63	2,724,074.92	1,867,696.77	184,672,811.50
三、减值准备：					
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11
(1) 计提	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	1,019,434.11	-	-	1,019,434.11
四、固定资产账面价值：					
1.2016 年 12 月 31 日	503,122,901.71	462,469,332.54	5,459,850.21	599,809.64	971,651,894.10
2. 2015 年 12 月 31 日	162,939,573.87	81,765,919.05	2,814,018.40	-	247,519,511.32

②暂时闲置的固定资产情况

A.2018 年

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	37,580,654.06	29,465,144.80	949,434.11	7,166,075.15	
合计	37,580,654.06	29,465,144.80	949,434.11	7,166,075.15	

B.2017 年

无。

C.2016 年

无。

③融资租赁租入的固定资产情况

A.2018 年

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	237,305,119.07	38,610,655.78	-	198,694,463.29	
合计	237,305,119.07	38,610,655.78	-	198,694,463.29	

B.2017 年

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	191,340,171.52	8,648,335.60	-	182,691,835.92	
合计	191,340,171.52	8,648,335.60	-	182,691,835.92	

C.2016 年

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	266,448,561.84	9,781,549.81	-	256,667,012.03	
合计	266,448,561.84	9,781,549.81	-	256,667,012.03	

9. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	18,232,573.68	113,360,166.04	198,494,191.10
工程物资	-	-	-
合计	18,232,573.68	113,360,166.04	198,494,191.10

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
饮用水生产线	12,193,919.66	-	12,193,919.66
低温乳品改扩建及冷链物流建设项目等	4,511,400.14	-	4,511,400.14
巨尔澳牛牧场项目	1,082,786.06	-	1,082,786.06
挤奶站	224,324.60	-	224,324.60

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
屋顶包爱克林设备	220,143.22	-	220,143.22
合计	18,232,573.68	-	18,232,573.68
项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
科迪乳业现代牧场建设项目	89,254,097.12	-	89,254,097.12
饮用水生产线	12,174,969.39	-	12,174,969.39
低温乳品改扩建及冷链物流建设项目等	10,634,981.04	-	10,634,981.04
巨尔澳牛牧场项目	984,554.74	-	984,554.74
全自动软包装机	311,563.75	-	311,563.75
合计	113,360,166.04	-	113,360,166.04
项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
科迪乳业现代牧场建设项目	170,745,953.71	-	170,745,953.71
饮用水生产线	12,004,067.59	-	12,004,067.59
低温乳品改扩建及冷链物流建设项目等	11,055,163.77	-	11,055,163.77
年产 20 万吨液态奶项目	3,802,750.71	-	3,802,750.71
巨尔澳牛牧场项目	886,255.32	-	886,255.32
合计	198,494,191.10	-	198,494,191.10

②重要在建工程项目变动情况

A.2018 年

项目名称	预算数(万元)	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
饮用水生产线	6,000.00	12,174,969.39	18,950.27	-	-	12,193,919.66
科迪乳业现代牧场建设	22,452.00	89,254,097.12	1,549,388.17	90,803,485.29	-	-
低温乳品改扩建及冷链物流建设	34,223.41	10,410,656.44	2,591,481.84	397,073.09	8,093,665.05	4,511,400.14
挤奶站	/	224,324.60	-	-	-	224,324.60
巨尔澳牛牧场	2,105.12	984,554.74	98,231.32	-	-	1,082,786.06
全自动软包装机	/	311,563.75	1,860,980.99	2,172,544.74	-	-
屋顶包爱克林设备	/	-	220,143.22	-	-	220,143.22
合计	—	113,360,166.04	6,339,175.81	93,373,103.12	8,093,665.05	18,232,573.68

(续上表)

单位: 万元

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
饮用水生产线	78.36	90.00	212.23	1.90	5.75	自筹
科迪乳业现代牧场建设	76.74	100.00	182.60	8.66	3.68	募集 自筹
低温乳品改扩建及冷链物流建设	/	100.00	/	/	/	定向 募集
挤奶站	/		/	/	/	自筹
巨尔澳牛牧场	/	10.00	/	/	/	定向 募集
全自动软包装机	/	100.00	/	/	/	自筹
屋顶包爱克林设备	/		/	/	/	自筹
合计	—	—	394.83	10.56	—	—

B.2017 年

项目名称	预算数(万 元)	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31
科迪乳业现代牧场建设	22,452.00	170,745,953.71	169,483.68	81,425,740.00	235,600.27	89,254,097.12
饮用水生产线	6,000.00	12,004,067.59	170,901.80	-	-	12,174,969.39
低温乳品改扩建及冷链物流建设	34,223.41	11,055,163.77	348,842,778.09	348,870,610.39	392,350.43	10,634,981.04
年产 20 万吨液态奶自建生产线	3,000.00	3,802,750.71	13,669,500.39	17,472,251.10	-	-
巨尔澳牛牧场	2,105.12	886,255.32	98,299.42	-	-	984,554.74
全自动软包装机	/	-	311,563.75	-	-	311,563.75
合计	—	198,494,191.10	363,262,527.13	447,768,601.49	627,950.70	113,360,166.04

(续上表)

单位：万元

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
科迪乳业现代牧场建设	76.05	95.00	173.94	-7.03	3.68	募集 自筹
饮用水生产线	78.33	90.00	210.33	17.09	5.75	自筹
低温乳品改扩建及冷链物流建设	100.08	100.00	/	/	/	定向 募集
年产 20 万吨液态奶自建生产线	41.35	100.00	/	/	/	自筹
巨尔澳牛牧场	4.68	10.00	/	/	/	定向 募集
全自动软包装机	/	/	/	/	/	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

C.2016 年

项目名称	预算数 (万元)	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31
年产 20 万吨液态奶项目	37,029.00	321,171,827.37	23,094,192.74	344,266,020.11	-	-
年产 20 万吨发酵型酸奶工程	30,971.00	258,599,501.29	-	258,599,501.29	-	-
科迪乳业现代牧场建设	22,452.00	149,093,936.24	21,652,017.47	-	-	170,745,953.71
饮用水生产线	6,000.00	47,885,511.89	1,443,472.19	37,324,916.49	-	12,004,067.59
低温乳品改扩建及冷链物流建设	34,223.41	-	11,055,163.77	-	-	11,055,163.77
年产 20 万吨液态奶自建生产线	3,000.00	-	3,802,750.71	-	-	3,802,750.71
巨尔澳牛牧场	2,105.12	-	886,255.32	-	-	886,255.32
合计	—	776,750,776.79	61,933,852.20	640,190,437.89	-	198,494,191.10

(续上表)

单位：万元

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
年产 20 万吨液态奶项目	100.11	100.00	445.66	-	-	公开募集
年产 20 万吨发酵型酸奶工程	83.50	100.00	449.45	13.20	5.91	自筹
科迪乳业现代牧场建设	76.05	95.00	180.97	71.29	3.68	募集自筹
饮用水生产线	82.23	90.00	193.24	70.80	5.75	自筹
低温乳品改扩建及冷链物流建设	1.44	1.00	-	-	-	定向募集
年产 20 万吨液态奶自建生产线	36.48	10.00	-	-	-	自筹
巨尔澳牛牧场	4.21	5.00	-	-	-	定向募集
合计	—	—	1,269.32	155.29	—	—

③在建工程项目减值准备情况

报告期内，公司在建工程未发生减值迹象。

10. 生产性生物资产

A.2018 年

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、账面原值合计	93,399,325.46	46,995,910.98	67,998,012.12	72,397,224.32
其中：成熟性	54,462,128.99	23,037,308.84	40,167,206.00	37,332,231.83
未成熟性	38,937,196.47	23,958,602.14	27,830,806.12	35,064,992.49

二、累计折旧合计	14,389,133.35	13,297,421.32	18,159,670.83	9,526,883.84
其中：成熟性	14,389,133.35	13,297,421.32	18,159,670.83	9,526,883.84
未成熟性	-	-	-	-
三、账面净值合计	79,010,192.11	33,698,489.66	49,838,341.29	62,870,340.48
其中：成熟性	40,072,995.64	9,739,887.52	22,007,535.17	27,805,347.99
未成熟性	38,937,196.47	23,958,602.14	27,830,806.12	35,064,992.49
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：成熟性	-	-	-	-
未成熟性	-	-	-	-
五、账面价值合计	79,010,192.11	33,698,489.66	49,838,341.29	62,870,340.48
其中：成熟性	40,072,995.64	9,739,887.52	22,007,535.17	27,805,347.99
未成熟性	38,937,196.47	23,958,602.14	27,830,806.12	35,064,992.49

B.2017 年

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、账面原值合计	106,881,012.24	43,662,079.47	57,143,766.25	93,399,325.46
其中：成熟性	50,087,432.25	24,704,263.57	20,329,566.83	54,462,128.99
未成熟性	56,793,579.99	18,957,815.90	36,814,199.42	38,937,196.47
二、累计折旧合计	14,628,710.55	10,518,804.60	10,758,381.80	14,389,133.35
其中：成熟性	14,628,710.55	10,518,804.60	10,758,381.80	14,389,133.35
未成熟性	-	-	-	-
三、账面净值合计	92,252,301.69	33,143,274.87	46,385,384.45	79,010,192.11
其中：成熟性	35,458,721.70	14,185,458.97	9,571,185.03	40,072,995.64
未成熟性	56,793,579.99	18,957,815.90	36,814,199.42	38,937,196.47
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：成熟性	-	-	-	-
未成熟性	-	-	-	-
五、账面价值合计	92,252,301.69	33,143,274.87	46,385,384.45	79,010,192.11
其中：成熟性	35,458,721.70	14,185,458.97	9,571,185.03	40,072,995.64
未成熟性	56,793,579.99	18,957,815.90	36,814,199.42	38,937,196.47

C.2016 年

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、账面原值合计	95,345,413.23	67,451,714.23	55,916,115.22	106,881,012.24
其中：成熟性	39,099,747.65	25,339,887.98	14,352,203.38	50,087,432.25
未成熟性	56,245,665.58	42,111,826.25	41,563,911.84	56,793,579.99

二、累计折旧合计	11,788,087.43	11,095,566.44	8,254,943.32	14,628,710.55
其中：成熟性	11,788,087.43	11,095,566.44	8,254,943.32	14,628,710.55
未成熟性	-	-	-	-
三、账面净值合计	83,557,325.80	56,356,147.79	47,661,171.90	92,252,301.69
其中：成熟性	27,311,660.22	14,244,321.54	6,097,260.06	35,458,721.70
未成熟性	56,245,665.58	42,111,826.25	41,563,911.84	56,793,579.99
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：成熟性	-	-	-	-
未成熟性	-	-	-	-
五、账面价值合计	83,557,325.80	56,356,147.79	47,661,171.90	92,252,301.69
其中：成熟性	27,311,660.22	14,244,321.54	6,097,260.06	35,458,721.70
未成熟性	56,245,665.58	42,111,826.25	41,563,911.84	56,793,579.99

11. 无形资产

A.2018 年

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2017 年 12 月 31 日	57,079,292.61	118,555.56	57,197,848.17
2.本期增加金额	-	6,000.00	6,000.00
(1) 购置	-	6,000.00	6,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	57,079,292.61	124,555.56	57,203,848.17
二、累计摊销：			
1.2017 年 12 月 31 日	7,245,792.66	21,126.94	7,266,919.60
2.本期增加金额	1,119,046.06	15,205.60	1,134,251.66
(1) 计提	1,119,046.06	15,205.60	1,134,251.66
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	8,364,838.72	36,332.54	8,401,171.26
三、减值准备：			
1.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值:			
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	48,714,453.89	88,223.02	48,802,676.91
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	49,833,499.95	97,428.62	49,930,928.57

B.2017 年

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值:			
1.2016 年 12 月 31 日	57,079,292.61	112,555.56	57,191,848.17
2.本期增加金额	-	6,000.00	6,000.00
(1) 购置	-	6,000.00	6,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	57,079,292.61	118,555.56	57,197,848.17
二、累计摊销:			
1.2016 年 12 月 31 日	6,159,246.66	6,771.34	6,166,018.00
2.本期增加金额	1,086,546.00	14,355.60	1,100,901.60
(1) 计提	1,086,546.00	14,355.60	1,100,901.60
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	7,245,792.66	21,126.94	7,266,919.60
三、减值准备:			
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值:			
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	49,833,499.95	97,428.62	49,930,928.57
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	50,920,045.95	105,784.22	51,025,830.17

C.2016 年

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
-----	-------	-------	----

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2015 年 12 月 31 日	27,026,262.04	28,000.00	27,054,262.04
2.本期增加金额	57,079,292.61	84,555.56	57,163,848.17
(1) 购置	57,079,292.61	84,555.56	57,163,848.17
3.本期减少金额	27,026,262.04	-	27,026,262.04
(1) 处置	27,026,262.04	-	27,026,262.04
4.2016 年 12 月 31 日	57,079,292.61	112,555.56	57,191,848.17
二、累计摊销：			
1.2015 年 12 月 31 日	1,126,094.25	466.67	1,126,560.92
2.本期增加金额	6,519,596.82	6,304.67	6,525,901.49
(1) 计提	6,519,596.82	6,304.67	6,525,901.49
3.本期减少金额	1,486,444.41	-	1,486,444.41
(1) 处置	1,486,444.41	-	1,486,444.41
4.2016 年 12 月 31 日	6,159,246.66	6,771.34	6,166,018.00
三、减值准备：			
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值：			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	50,920,045.95	105,784.22	51,025,830.17
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	25,900,167.79	27,533.33	25,927,701.12

说明：2016 年 9 月，公司之子公司洛阳巨尔乳业有限公司以“洛市国用(2010)第 04017680 号”国有土地使用权为抵押物(使用权面积 8998.8 m²)，抵押给交通银行股份有限公司洛阳分行，取得借款 300 万元。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成	处置	
洛阳巨尔乳业有限公司	117,912,490.72	-	-	117,912,490.72

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		企业合并形成	处置	
合计	117,912,490.72	-	-	117,912,490.72
被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成	处置	
洛阳巨尔乳业有限公司	117,912,490.72	-	-	117,912,490.72
合计	117,912,490.72	-	-	117,912,490.72
被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成	处置	
洛阳巨尔乳业有限公司	-	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

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
		计提	转回	
洛阳巨尔乳业有限公司	62,157,884.44	24,826,263.94	-	86,984,148.38
合计	62,157,884.44	24,826,263.94	-	86,984,148.38
被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		计提	转回	
洛阳巨尔乳业有限公司	24,805,619.91	37,352,264.53	-	62,157,884.44
合计	24,805,619.91	37,352,264.53	-	62,157,884.44
被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		计提	转回	
洛阳巨尔乳业有限公司	-	24,805,619.91	-	24,805,619.91
合计	-	24,805,619.91	-	24,805,619.91

(3) 商誉账面价值

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
洛阳巨尔乳业有限公司	55,754,606.28	-	24,826,263.94	30,928,342.34
合计	55,754,606.28	-	24,826,263.94	30,928,342.34
被投资单位名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
洛阳巨尔乳业有限公司	93,106,870.81	-	37,352,264.53	55,754,606.28
合计	93,106,870.81	-	37,352,264.53	55,754,606.28
被投资单位名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
洛阳巨尔乳业有限公司	-	93,106,870.81	-	93,106,870.81
合计	-	93,106,870.81	-	93,106,870.81

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

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	55,754,606.28
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	97,759,363.94
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	24,826,263.94
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

②商誉减值测试的过程与方法、结论

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，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。

13. 长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地补偿费	3,126,957.65	-	3,126,957.65	-	-
管道燃气建设费	775,534.17	-	117,808.80	-	657,725.37
其他	494,007.59	209,012.68	242,496.75	-	460,523.52
合计	4,396,499.41	209,012.68	3,487,263.20	-	1,118,248.89
项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
奶牛养殖基地改造	300,000.37	-	300,000.37	-	-
土地补偿费	6,253,915.37	-	3,126,957.72	-	3,126,957.65
管道燃气建设费	699,932.00	176,407.77	100,805.60	-	775,534.17

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
其他	-	595,854.72	101,847.13	-	494,007.59
合计	7,253,847.74	772,262.49	3,629,610.82	-	4,396,499.41
项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
奶牛养殖基地改造	1,100,000.29	-	799,999.92	-	300,000.37
土地补偿费	9,380,873.09	-	3,126,957.72	-	6,253,915.37
管道燃气建设费	-	792,236.00	92,304.00	-	699,932.00
合计	10,480,873.38	792,236.00	4,019,261.64	-	7,253,847.74

14. 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

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	830,968.40	207,742.10
信用减值准备	1,873,454.16	468,363.54
可抵扣亏损	5,170,694.64	1,292,673.66
预提项目	13,269,709.96	3,317,427.49
合计	21,144,827.16	5,286,206.79
项 目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	820,192.63	205,048.16
信用减值准备	4,087,316.73	1,021,799.54
预提项目	11,816,318.26	2,954,079.56
合计	16,723,827.62	4,180,927.26
项 目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	820,192.63	205,048.16
信用减值准备	6,172,534.00	1,543,133.50
预提项目	2,852,339.24	713,084.81
合计	10,044,307.35	2,461,266.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------

	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	14,110,167.96	3,527,541.99
合计	14,110,167.96	3,527,541.99
2017年12月31日		
项 目	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	15,360,992.40	3,840,248.10
合计	15,360,992.40	3,840,248.10
2016年12月31日		
项 目	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	16,611,816.84	4,152,954.21
合计	16,611,816.84	4,152,954.21

15. 其他非流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付工程设备款	28,011,898.83	46,490,314.17	36,066,663.45
在建工程待抵扣进项税款	8,093,665.05	-	-
合计	36,105,563.88	46,490,314.17	36,066,663.45

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	1,165,000,000.00	780,000,000.00	760,000,000.00
抵押借款	26,500,000.00	26,500,000.00	3,000,000.00
委托借款	-	-	13,420,727.83
合计	1,191,500,000.00	806,500,000.00	776,420,727.83

①各期末保证借款明细情况

A.2018年

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	保证人
中国民生银行郑州商都路支行	流贷	2018-9-3	2019-9-3	3,500.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云
中国民生银行郑州商都路支行	流贷	2018-9-4	2019-9-4	3,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云
中国民生银行郑州商都路支行	流贷	2018-9-26	2019-9-26	500.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有

					限责任公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2018-4-9	2019-4-9	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2018-5-30	2019-5-30	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2018-12-24	2019-5-24	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	流贷	2018-5-18	2019-5-17	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	流贷	2018-5-23	2019-5-22	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	流贷	2018-6-22	2019-6-21	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
上海浦东发展银行郑州分行营业部	流贷	2018-9-4	2019-9-3	2,000.00	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
上海浦东发展银行郑州分行营业部	流贷	2018-9-5	2019-9-4	2,000.00	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
广发银行郑州金水路支行	流贷	2018-11-7	2019-5-7	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
广发银行郑州金水路支行	流贷	2018-11-8	2019-5-8	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
广发银行郑州金水路支行	流贷	2018-11-9	2019-5-9	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
广发银行郑州金水路支行	流贷	2018-11-12	2019-5-12	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
华夏银行郑州分行营业部	流贷	2018-8-16	2019-8-16	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
华夏银行郑州分行营业部	流贷	2018-8-17	2019-8-17	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行郑州分行营业部	流贷	2018-3-21	2019-3-20	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行郑州分行营业部	流贷	2018-11-20	2019-11-18	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平顶山银行郑州分行	流贷	2018-11-27	2019-11-26	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平顶山银行郑州分行	流贷	2018-11-27	2019-11-26	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中信银行商丘分行营业部	流贷	2018-11-29	2019-11-29	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中信银行商丘分行营业部	流贷	2018-12-5	2019-12-5	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云

恒丰银行股份有限公司郑州分行	流贷	2018-12-4	2019-12-4	5,000.00	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
中原银行虞城利民支行	流贷	2018-4-25	2019-4-25	5,000.00	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
郑州银行股份有限公司管城支行	流贷	2018-11-6	2019-11-5	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司管城支行	流贷	2018-11-7	2019-11-6	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司管城支行	流贷	2018-11-8	2019-11-7	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中国光大银行郑州东风支行	流贷	2018-5-10	2019-5-9	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中国光大银行郑州东风支行	流贷	2018-4-28	2019-4-27	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
河南农投产业投资有限公司	流贷	2018-11-30	2019-11-30	20,000.00	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
长安国际信托股份有限公司	流贷	2018-11-15	2019-11-15	8,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
合 计	—	—	—	116,500.00	—

B.2017 年

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	保证人
中国民生银行郑州商都路支行	流贷	2017-9-1	2018-9-1	3,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
中国民生银行郑州商都路支行	流贷	2017-9-4	2018-9-4	5,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2017-1-10	2018-1-9	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2017-4-13	2018-4-13	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行东风路支行	流贷	2017-6-8	2018-6-8	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	流贷	2017-5-23	2018-5-22	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海
兴业银行股份有限公司郑州分行营业部	流贷	2017-5-16	2018-5-15	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海
上海浦东发展银行郑州分行营业部	流贷	2017-9-6	2018-9-5	4,000.00	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
广发银行郑州金水路支行	流贷	2017-11-17	2018-11-17	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海
华夏银行郑州分行营业部	流贷	2017-8-18	2018-8-18	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海
平安银行郑州分行营业部	流贷	2017-9-22	2018-3-21	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行郑州分行营业部	流贷	2017-10-19	2018-10-17	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云

平安银行郑州分行营业部	流贷	2017-11-9	2018-11-8	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中信银行商丘分行营业部	流贷	2017-11-22	2018-11-22	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中信银行商丘分行营业部	流贷	2017-12-4	2018-12-4	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
恒丰银行股份有限公司郑州分行	流贷	2017-12-11	2018-12-11	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、科迪速冻食品有限公司
浙商银行郑州分行营业部	流贷	2017-9-29	2018-3-28	5,000.00	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
中原银行虞城利民支行	流贷	2017-4-25	2018-4-25	5,000.00	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
郑州银行股份有限公司管城支行	流贷	2017-11-9	2018-11-8	10,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
合 计	—	—	—	78,000.00	—

C.2016 年

单位: 万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	保证人
中信银行股份有限公司商丘分行营业部	流贷	2016.11.22	2017.11.22	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、王宇骅
中信银行股份有限公司商丘分行营业部	流贷	2016.12.07	2017.12.07	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、王宇骅
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	流贷	2016.08.18	2017.08.18	1,000.00	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
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	流贷	2016.11.17	2017.11.17	5,000.00	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
招商银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.04.12	2017.04.12	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅
招商银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.06.17	2017.06.09	1,500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅
兴业银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.05.23	2017.05.22	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
兴业银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.05.18	2017.05.17	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
华夏银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.08.17	2017.08.17	4,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.09.26	2017.09.25	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.10.18	2017.10.17	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司商丘分行	流贷	2016.04.07	2017.04.06	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司商丘分行	流贷	2016.05.26	2017.05.25	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
恒丰银行股份有限公司	流贷	2016.12.09	2017.12.09	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、

郑州分行					河南科迪速冻食品有限公司
中国民生银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.03.11	2017.03.11	5,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
中国民生银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.03.15	2017.03.15	3,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云、
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.10.09	2017.10.08	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南科迪面业有限公司、张清海
中原银行股份有限公司商丘分行	流贷	2016.04.12	2017.04.12	5,000.00	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
渤海银行股份有限公司郑州分行	流贷	2016.11.17	2017.11.16	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
合 计	—	—	—	76,000.00	—

②各期末抵押借款明细情况

A. 2018 年

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金 额	抵押物
交通银行股份有限公司洛阳分行	流贷	2018-7-9	2019-7-5	1,700.00	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流贷	2018-2-7	2019-2-7	600.00	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流贷	2018-6-28	2019-2-7	350.00	土地使用权、房产
合 计	—	—	—	2,650.00	—

说明：a1、上表中公司在交通银行股份有限公司洛阳分行借款 1,700.00 万元，签订了编号 C180702GR4130456 的保证合同和编号为 C180702MG4130455 的抵押合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司，担保最高额度为 3,000.00 万元；抵押担保的最高债权额为 3,544.04 万元，抵押物是编号为豫(2018)洛阳市不动产权第 10615246 号、豫(2018)洛阳市不动产权第 10615247 号、豫(2018)洛阳市不动产权第 10615248 号、豫(2018)洛阳市不动产权第 10615249 号、豫(2018)洛阳市不动产权第 10615066 号、豫(2018)洛阳市不动产权第 10615065 号的房产及土地使用权。

a2、上表中公司在中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行共借款 950.00 万元，签订了编号为 BNCL20E2018001 最高额保证合同和编号：DNCL20E2018001 的最高额抵押合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司，担保最高额度为 950.00 万元；抵押物是编号为豫(2018)洛阳市不动产权第 10615237 号的房产及土地使用权。

B. 2017 年

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金 额	抵押物
交通银行股份有限公司洛阳分行	流贷	2017-5-25	2018-5-15	1,000.00	土地使用权、房产
交通银行股份有限公司洛阳分行	流贷	2017-9-8	2018-7-15	300.00	土地使用权、房产
交通银行股份有限公司洛阳分行	流贷	2017-7-19	2018-7-15	400.00	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流贷	2017-1-23	2018-1-25	950.00	土地使用权、房产
合 计	—	—	—	2,650.00	—

说明：b1、上表中公司在交通银行洛阳支行共借款 17,000,000.00 元，签订了编号为 C170517GR4139288 的保证合同和编号为 C170517MG4139293 的抵押合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司、张清海，担保最高额度为 19,850,000.00 元。抵押担保的最高债权额为 19,850,000.00 元，抵押物是编号为洛市国用（2016）第 04003333 号的土地使用权，编号为洛房权证市字第 00420598 号、洛房权证市字第 00420584 号、洛房权证市字第 00420583 号、洛房权证市字第 00420582 号、洛房权证市字第 00420581 号、洛房权证市字第 00420568 号的房产。

b2、2017 年 1 月，公司在中行南昌路支行借款 9,500,000.00 元，签订了编号为 DNCL201701001 的抵押合同，抵押物是编号为洛市国用（2009）第 04020873 号的土地使用权和编号为洛房权证市字第 00420585 号的工业用房。

C. 2016 年

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金 额	抵押物
交通银行股份有限公司洛阳分行	流贷	2016.09.05	2017.08.10	300.00	土地使用权
合 计	—	—	—	300.00	—

说明：c、2016 年 9 月，公司之子公司洛阳巨尔乳业有限公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订编号 C160901MG4133610 抵押合同，抵押物为公司“洛市国用（2010）第 04017680 号”国有土地使用权，使用权面积 8998.8 m²。

③委托借款明细情况

C. 2016 年

受托人	借款性质	借款起始日	借款终止日	金 额	委托人
洛阳市市区联社辛店分社	流贷	2016-5-27	2017-5-28	6,985,363.92	洛阳巨尔乳业有限公司工会委员会
洛阳市市区联社辛店分社	流贷	2016-5-27	2017-5-28	6,435,363.91	洛阳巨尔乳业有限公司工会委员会

合 计	—	—	—	13,420,727.83	—
-----	---	---	---	---------------	---

说明：上述委托借款，是公司之子公司洛阳巨尔乳业有限公司作为借款人、洛阳巨尔乳业有限公司工会委员会作为委托人、洛阳市市区联社辛店分社作为受托人，于 2016 年 5 月 27 日共同签订编号为：2016 字 001 号、2016 字 002 号的人民币委托贷款合同。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

各期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	1,000,402.75
合计	-	-	1,000,402.75

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	159,076,749.26	94,478,597.01	40,934,588.90
应付工程设备款	12,964,442.63	52,838,315.62	20,253,735.85
应付费用	3,186,110.78	1,999,967.72	41,258.50
其他	209,372.16	31,169.05	-
合计	175,436,674.83	149,348,049.40	61,229,583.25

(2) 按账龄列示

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	157,662,741.21	89.87	141,357,800.26	94.65	59,176,982.12	96.65
1 至 2 年	10,339,798.43	5.89	7,529,376.32	5.04	1,210,190.81	1.98
2 至 3 年	7,356,417.69	4.19	352,265.67	0.24	830,365.32	1.35
3 年以上	77,717.50	0.04	108,607.15	0.07	12,045.00	0.02
合计	175,436,674.83	100.00	149,348,049.40	100.00	61,229,583.25	100.00

(3) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	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	5,900,000.00	-	履约中

单位名称	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
合计	5,900,000.00	5,900,000.00	-	—

19. 预收款项

(1) 按性质列示

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	70,565,050.42	25,032,478.20	13,314,621.32
合计	70,565,050.42	25,032,478.20	13,314,621.32

(2) 按账龄列示

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,065,528.65	99.29	24,884,911.97	99.41	13,182,676.25	99.01
1至2年	473,311.67	0.67	147,566.23	0.59	124,161.07	0.93
2至3年	26,210.10	0.04	-	-	7,784.00	0.06
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	70,565,050.42	100.00	25,032,478.20	100.00	13,314,621.32	100.00

(3) 各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

A.2018年

①应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	10,162,217.25	77,258,425.75	72,107,526.03	15,313,116.97
二、离职后福利-设定提存计划	43,714.68	3,695,665.85	3,593,564.53	145,816.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	10,205,931.93	80,954,091.60	75,701,090.56	15,458,932.97

②短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,204,750.21	71,354,286.25	66,819,065.07	8,739,971.39
二、职工福利费	-	1,676,613.95	1,676,613.95	-
三、社会保险费	136,140.00	1,672,901.12	1,550,996.96	258,044.16

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	-	1,236,907.20	1,232,345.28	4,561.92
工伤保险费	-	230,519.46	230,519.46	-
生育保险费	-	88,474.46	88,132.22	342.24
新型农村合作医疗	136,140.00	117,000.00	-	253,140.00
四、住房公积金	-	984,109.50	980,509.50	3,600.00
五、工会经费和职工教育经费	5,821,327.04	1,570,514.93	1,080,340.55	6,311,501.42
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,162,217.25	77,258,425.75	72,107,526.03	15,313,116.97

③设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	43,295.16	3,428,507.79	3,456,406.47	15,396.48
2.失业保险费	419.52	137,158.06	137,158.06	419.52
3.新型农村社会养老保险	-	130,000.00	-	130,000.00
合计	43,714.68	3,695,665.85	3,593,564.53	145,816.00

B.2017 年

①应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	6,656,897.05	69,345,844.50	65,840,524.30	10,162,217.25
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,704,396.11	3,660,681.43	43,714.68
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,656,897.05	73,050,240.61	69,501,205.73	10,205,931.93

②短期薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,197,729.06	62,682,399.73	60,675,378.58	4,204,750.21
二、职工福利费	-	1,574,440.02	1,574,440.02	-
三、社会保险费	136,140.00	1,592,762.90	1,592,762.90	136,140.00
其中：医疗保险费	-	1,305,728.63	1,305,728.63	-
工伤保险费	-	194,358.82	194,358.82	-

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
生育保险费	-	92,675.45	92,675.45	-
新型农村合作医疗	136,140.00	-	-	136,140.00
四、住房公积金	-	1,361,801.90	1,361,801.90	-
五、工会经费和职工教育经费	4,323,027.99	2,134,439.95	636,140.90	5,821,327.04
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,656,897.05	69,345,844.50	65,840,524.30	10,162,217.25

③设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,592,250.78	3,548,955.62	43,295.16
2.失业保险费	-	112,145.33	111,725.81	419.52
3.新型农村社会养老保险	-	-	-	-
合计	-	3,704,396.11	3,660,681.43	43,714.68

C.2016 年

①应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	5,142,371.70	50,555,873.95	49,041,348.60	6,656,897.05
二、离职后福利-设定提存计划	900.00	3,843,947.50	3,844,847.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,143,271.70	54,399,821.45	52,886,196.10	6,656,897.05

②短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,652,899.24	44,879,810.84	45,334,981.02	2,197,729.06
二、职工福利费	-	552,669.14	552,669.14	-
三、社会保险费	38,970.00	1,572,053.05	1,474,883.05	136,140.00
其中：医疗保险费	-	1,123,430.44	1,123,430.44	-
工伤保险费	-	186,559.60	186,559.60	-
生育保险费	-	88,843.01	88,843.01	-
新型农村合作医疗	38,970.00	173,220.00	76,050.00	136,140.00

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
四、住房公积金	-	1,139,338.00	1,139,338.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,450,502.46	2,412,002.92	539,477.39	4,323,027.99
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,142,371.70	50,555,873.95	49,041,348.60	6,656,897.05

③设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,481,019.89	3,481,019.89	-
2.失业保险费	-	206,171.61	206,171.61	-
3.新型农村社会养老保险	900.00	156,756.00	157,656.00	-
合计	900.00	3,843,947.50	3,844,847.50	-

21. 应交税费

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	19,519,905.47	3,230,074.75	5,559,961.09
城市维护建设税	1,340,544.46	173,341.21	202,256.19
教育费附加	800,063.69	104,004.71	118,175.16
地方教育费附加	533,375.77	69,336.49	78,783.44
企业所得税	-	-	-
房产税	1,955,467.25	743,737.11	515,574.04
土地使用税	1,558,222.20	1,308,466.56	794,439.62
印花税	382,522.47	265,920.71	479,670.41
个人所得税	85,279.97	221,746.00	32,990.31
其他	183,765.61	-	-
合计	26,359,146.89	6,116,627.54	7,781,850.26

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	749,635.77	101,321.80	-
其他应付款	347,673,379.86	218,564,919.16	131,952,443.36
合计	348,423,015.63	218,666,240.96	131,952,443.36

(2) 应付利息

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	180,951.32	101,321.80	-
短期借款应付利息	568,684.45	-	-
合计	749,635.77	101,321.80	-

各期末无已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按性质列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	6,183,640.00	6,309,160.00	2,481,550.00
押金	6,545,583.38	4,083,089.28	2,962,415.78
市场运营费	21,855,891.45	7,876,019.66	3,963,461.62
预提费用	8,125,804.45	12,437,363.67	3,288,693.72
往来款	302,906,779.34	187,154,273.20	118,436,065.48
其他	2,055,681.24	705,013.35	820,256.76
合计	347,673,379.86	218,564,919.16	131,952,443.36

②按账龄列示

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	338,769,553.04	97.44	216,405,292.70	99.01	129,942,078.31	98.48
1 至 2 年	7,741,730.88	2.23	1,061,313.94	0.49	1,043,210.05	0.79
2 至 3 年	168,477.42	0.05	194,780.00	0.09	105,264.23	0.08
3 年以上	993,618.52	0.28	903,532.52	0.41	861,890.77	0.65
合计	347,673,379.86	100.00	218,564,919.16	100.00	131,952,443.36	100.00

③各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,158,374.14	59,726,322.43	19,449,190.15
一年内到期的长期应付款项	-	27,850,143.54	-
合计	6,158,374.14	87,576,465.97	19,449,190.15

说明：(1) 2018 年，一年内到期的长期借款为在瑞典商业银行公共有限公司上海分行的借

款，到期日为 2018 年 12 月 27 日（2019 年 4 月偿还），期末余额 897,303.61 美元，按 2018 年 12 月 28 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 6.8632 计算折合人民币 6,158,374.14 元。

（2）2017 年，一年内到期的长期借款，其中：人民币借款期末余额 48,000,000.00 元；美元借款期末余额 1,794,607.21 美元，按 2017 年 12 月 29 日的人民币汇率中间价 6.5342 计算折合人民币 11,726,322.43 元。

（3）2016 年，一年内到期的长期借款，其中：人民币借款期末余额 7,000,000.00 元；美元借款期末余额 1,794,607.21 美元，按 2016 年 12 月 31 日的人民币汇率中间价 6.9370 计算折合人民币 12,449,190.15 元。

24. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	6,141,151.05	6,887,902.19	19,786,465.64
保证借款	-	-	48,000,000.00
合计	6,141,151.05	6,887,902.19	67,786,465.64

说明：2017、2018 年，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。

2016 年，上述抵押借款中 12,449,190.22 元为本公司以机器设备作为抵押物的银行借款，同时由 EKN（瑞典出口信贷担保局）、科迪食品集团股份有限公司提供保证担保；7,337,275.42 元为公司之子公司洛阳巨尔乳业股份有限公司以厂房、土地作为抵押物的银行借款。

（2）长期借款按明细列示

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2016.12.31	
					外币金额	人民币金额
瑞典商业银行公共有限公司上海分行	2014.04.30	2018.12.27	美元	3.68	1,794,607.21	12,449,190.22

平顶山银行股份有限公司郑州分行	2016.12.30	2018.12.10	人民币	5.225	-	48,000,000.00
亚洲开发银行			人民币		-	7,337,275.42
合 计	—	—	—	—	1,794,607.21	67,786,465.64

25. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款	3,500,000.00	31,350,143.54	107,905,341.83
小计	3,500,000.00	31,350,143.54	107,905,341.83
减：一年内到期的长期应付款项	-	27,850,143.54	-
合计	3,500,000.00	3,500,000.00	107,905,341.83

(2) 长期应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	7,680,398.27	63,035,904.38
应付投资款	-	20,169,745.27	41,369,437.45
长期借款	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
小计	3,500,000.00	31,350,143.54	107,905,341.83
减：一年内到期的长期应付款	-	27,850,143.54	-
合计	3,500,000.00	3,500,000.00	107,905,341.83

说明 1：2016 年，应付投资款为根据 2015 年 12 月 7 日公司与洛阳巨尔乳业有限公司原股东签署的股权转让协议确认的需根据以后年度洛阳巨尔乳业有限公司实现的经营业绩是否达到协议中的承诺来确定支付的股权转让款。

说明 2：洛阳市财政局为公司之子公司洛阳巨尔乳业有限公司 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。

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	12,014,266.80	-	1,214,803.92	10,799,462.88	政府补助
合计	12,014,266.80	-	1,214,803.92	10,799,462.88	—
项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	13,269,070.72	-	1,254,803.92	12,014,266.80	政府补助
合计	13,269,070.72	-	1,254,803.92	12,014,266.80	—
项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
与资产相关的政府补助	9,672,434.64	4,765,680.00	1,169,043.92	13,269,070.72	政府补助
合计	9,672,434.64	4,765,680.00	1,169,043.92	13,269,070.72	—

(2) 涉及政府补助的项目

A. 2018 年

项 目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
乳品安全质量检测系统建设项目	1,203,333.34	-	126,666.72	1,076,666.62	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	899,999.83	-	200,000.04	699,999.79	与资产相关
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	899,999.83	-	200,000.04	699,999.79	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	4,078,053.80	-	142,857.12	3,935,196.68	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	996,000.00	-	48,000.00	948,000.00	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	3,936,880.00	-	497,280.00	3,439,600.00	与资产相关
合 计	12,014,266.80	—	1,214,803.92	10,799,462.88	—

B. 2017 年

项 目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相
乳品安全质量检测系统建设项目	1,330,000.06	-	126,666.72	1,203,333.34	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	1,099,999.87	-	200,000.04	899,999.83	与资产相关
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	1,099,999.87	-	200,000.04	899,999.83	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	4,220,910.92	-	142,857.12	4,078,053.80	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2011	40,000.00	-	40,000.00		与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	1,044,000.00	-	48,000.00	996,000.00	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	4,434,160.00	-	497,280.00	3,936,880.00	与资产相关

合 计	13,269,070.72	—	1,254,803.92	12,014,266.80	—
-----	---------------	---	--------------	---------------	---

C. 2016 年

补助项目	2015.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
乳品安全质量检测系统建设项目	1,456,666.78	-	126,666.72	1,330,000.06	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	1,299,999.91	-	200,000.04	1,099,999.87	与资产相关
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	1,299,999.91	-	200,000.04	1,099,999.87	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	4,363,768.04	-	142,857.12	4,220,910.92	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2011	160,000.00	-	120,000.00	40,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	1,092,000.00	-	48,000.00	1,044,000.00	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	-	4,765,680.00	331,520.00	4,434,160.00	与资产相关
合 计	9,672,434.64	4,765,680.00	1,169,043.92	13,269,070.72	—

27. 股本

单位：万元

项 目	2017.12.31	本次增减变动（+、-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,486.78	-	-	-	-	-	109,486.78
项 目	2016.12.31	本次增减变动（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,624.62	-	-	51,862.16	-	51,862.16	109,486.78
项 目	2015.12.31	本次增减变动（+、-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,340.00	2,944.62	-	27,340.00	-	30,284.62	57,624.62

28. 资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	6,318,678.34	-	-	6,318,678.34
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	6,318,678.34	-	-	6,318,678.34
项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	500,401,066.34	-	494,082,388.00	6,318,678.34
其他资本公积	24,539,200.00	-	24,539,200.00	-
合 计	524,940,266.34	-	518,621,588.00	6,318,678.34

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	423,771,893.78	350,029,172.56	273,400,000.00	500,401,066.34
其他资本公积	24,539,200.00	-	-	24,539,200.00
合计	448,311,093.78	350,029,172.56	273,400,000.00	524,940,266.34

29. 盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	47,054,998.83	2,520,996.41	-	49,575,995.24
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	47,054,998.83	2,520,996.41	-	49,575,995.24
项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	41,814,384.15	5,240,614.68	-	47,054,998.83
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	41,814,384.15	5,240,614.68	-	47,054,998.83
项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	41,814,384.15	-	-	41,814,384.15
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	41,814,384.15	-	-	41,814,384.15

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	374,807,518.60	318,662,635.91	332,675,208.79
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	374,807,518.60	318,662,635.91	332,675,208.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
减：提取法定盈余公积	2,520,996.41	5,240,614.68	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	19,699,212.44	13,824,028.43	14,680,871.12
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	397,147,133.84	374,807,518.60	318,662,635.91

31. 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	969,102,635.75	772,447,547.28	1,017,111,585.15	771,834,947.23	466,021,043.92	339,119,447.54
其他业务	18,798,771.15	17,503,844.69	11,486,486.49	10,947,533.50	2,539,849.42	1,757,396.38
合计	987,901,406.90	789,951,391.97	1,028,598,071.64	782,782,480.73	468,560,893.34	340,876,843.92

主营业务（分产品）

产品 名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
常温奶制品	479,744,580.85	396,670,372.17	500,086,944.50	392,457,206.44	255,731,071.78	192,828,804.60
低温奶制品	467,991,604.59	352,767,309.97	484,891,564.14	348,525,404.41	184,408,411.40	120,243,463.27
天然饮用水	20,711,952.31	22,164,573.37	31,334,896.51	29,775,162.64	21,180,443.24	22,806,487.19
奶牛	654,498.00	845,291.77	798,180.00	1,077,173.74	1,686,185.00	707,340.50
其他	-	-	-	-	3,014,932.50	2,533,351.98
合计	969,102,635.75	772,447,547.28	1,017,111,585.15	771,834,947.23	466,021,043.92	339,119,447.54

32. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,945,261.05	2,832,786.85	2,187,296.04
教育费附加	1,727,964.90	1,640,770.30	1,268,232.16
地方教育附加	1,151,976.58	1,093,846.90	845,488.12
房产税	3,019,433.11	3,590,013.13	1,131,207.11
城镇土地使用税	1,917,398.98	1,118,183.36	777,128.94
印花税	644,731.95	714,430.87	360,391.48
车船使用税	5,985.72	14,530.03	2,559.16
其他	705,331.62	-	-
合计	12,118,083.91	11,004,561.44	6,572,303.01

33. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
市场维护及促销	2,882,831.86	10,247,486.45	18,777,436.84
广告宣传费	4,483,996.85	4,789,309.01	7,213,281.01

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	16,450,068.86	15,766,376.32	12,642,225.01
物流运输费用	35,212,654.43	32,066,305.73	2,728,564.72
差旅费	3,564,772.95	2,222,537.80	4,268,576.20
业务招待费	197,292.30	404,468.29	211,029.43
会务费	1,468,472.42	114,681.97	210,810.00
折旧费	1,448,028.68	985,062.17	136,887.80
其他	531,682.69	782,960.08	1,028,395.79
合计	66,239,801.04	67,379,187.82	47,217,206.80

34. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,376,268.92	18,870,379.61	15,888,134.27
广告宣传费	329,612.00	139,360.00	4,440,948.06
中介服务费	2,098,508.64	2,772,698.73	2,184,911.63
业务招待费	518,732.68	215,998.50	1,193,213.26
长期待摊费用摊销	119,673.22	2,647,907.81	1,992,377.05
无形资产摊销	-	1,051,908.24	883,744.41
折旧费	6,855,803.12	1,655,803.17	382,203.67
维保费	449,183.15	665,068.02	531,960.15
办公费	312,401.45	652,405.77	491,247.38
差旅费	65,924.06	229,534.16	245,039.03
土地使用费	994,915.00	994,567.95	370,260.02
保险费	345,434.09	1,036,836.13	-
其他	2,448,248.51	2,612,797.26	4,187,375.59
合计	34,914,704.84	33,545,265.35	32,791,414.52

35. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	55,625,082.01	47,502,322.95	46,575,354.33
减：利息收入	10,329,917.67	1,382,207.19	3,143,402.51
利息净支出	45,295,164.34	46,120,115.76	43,431,951.82
汇兑损失	414,015.89	235,600.27	2,148,144.81
减：汇兑收益	40,437.03	1,122,975.47	450,680.79
汇兑净损失	373,578.86	-887,375.20	1,697,464.02
银行手续费	431,425.03	299,174.81	174,480.94

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	273.00	4,312.80	418.40
合 计	46,100,441.23	45,536,228.17	45,304,315.18

36. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
其中：与递延收益相关的政府补助	3,470,003.96	1,504,803.92	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	-	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	-	-	-	—
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目				
其中：个税扣缴税款手续费	-	-	-	—
进项税加计扣除	-	-	-	—
债务重组收益	-	-	-	—
合 计	3,470,003.96	1,504,803.92	-	—

与递延收益相关的政府补助明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
乳品安全质量检测系统建设项目	126,666.72	126,666.72	-
农副产品冷链物流系统改造项目	200,000.04	200,000.04	-
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	200,000.04	200,000.04	-
中央财政现代农业生产发展资金	142,857.12	142,857.12	-
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2011	-	40,000.00	-
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	48,000.00	48,000.00	-
河南省先进制造业专项引导补贴资金	497,280.00	497,280.00	-
洛阳市财政局关于拨付企业技术改造专项资金的通知（低温益生菌酸牛奶生产线技术改造升级）	-	210,000.00	-
洛阳市城市区分散式燃煤锅炉拆除财政资金补贴办法	-	40,000.00	-
粮改饲补贴资金	2,244,648.00	-	-
个税手续费返还	10,552.04	-	-
合 计	3,470,003.96	1,504,803.92	-

37. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-3,318,693.03	-2,085,217.27	579,501.67
二、存货跌价损失	1,186,289.12		

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
三、长期股权投资减值损失	-	-	-
四、固定资产减值损失	-	-	820,192.66
五、在建工程减值损失	-	-	-
六、生产性生物资产减值损失	-	-	-
七、无形资产减值损失	-	-	-
八、商誉减值损失	24,826,263.94	37,352,264.53	24,805,619.91
合计	22,693,860.03	35,267,047.26	26,205,314.24

38. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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的处置利得或损失	7,679.08	-	-
其中：固定资产	7,679.08	-	-
无形资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失	-	-	-
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失	-	-	-
合计	7,679.08	-	-

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	2,341,350.00	2,529,843.92
非流动资产毁损报废利得	7,302,670.99	5,862,403.84	8,623,034.66
其他	25,795,263.61	25,851,645.68	24,892,407.87
合计	33,107,934.60	34,055,399.52	36,045,286.45

说明：2018 年，其他中有 2,348.00 万元为根据本公司与科迪巨尔乳业洛阳有限公司原股东签订的股权转让协议，因科迪巨尔乳业洛阳有限公司未完成 2018 年度的利润承诺，而不再支付相应的股权转让款；

2017 年，其他中有 2,346.00 万元为根据本公司与科迪巨尔乳业洛阳有限公司原股东签订的股权转让协议，因科迪巨尔乳业洛阳有限公司未完成 2017 年度的利润承诺，而不再支付相应的股权转让款；

2016 年, 其他中 24,892,407.87 元为根据本公司与洛阳巨尔乳业有限公司原股东签订的股权转让协议, 因洛阳巨尔乳业有限公司未完成 2016 年度的利润承诺, 而不再支付相应的股权转让款。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

其中, 计入当期损益的政府补助

A.2018 年

项 目	2018 年度		
	金 额	相关批准文件	与资产相关/ 与收益相关
安全生产先进单位和先进工作者的表彰奖励资金	10,000.00	洛开 (2018) 12 号	与收益相关
合 计	10,000.00	—	—

B.2017 年

项 目	2017 年度		
	金 额	相关批准文件	与资产相关/ 与收益相关
生态畜牧业补贴资金	2,297,550.00	/	与收益相关
安全生产先进单位和先进工作者的表彰奖励资金	10,000.00	洛开 (2017) 9 号	与收益相关
秸秆综合利用和禁烧工作奖补资金	33,800.00	洛财预 (2016) 639 号 洛财预 (2016) 366 号	与收益相关
合 计	2,341,350.00	—	—

C.2016 年

项 目	2016 年度		
	金 额	相关批准文件	与资产相关/ 与收益相关
乳品安全质量检测系统建设项目	126,666.72	豫发改投资【2010】1546 号	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	200,000.04	豫发改投资【2010】1553 号	与资产相关
农副产品 (低温乳制品) 冷链物流系统改造项目	200,000.04	商财预【2010】435 号	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	142,857.12	商财预【2010】407 号	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区 (场) 建设项目资金 2011	120,000.00	虞发改投资【2011】38 号	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区 (场) 建设项目资金 2012	48,000.00	豫发改投资【2012】1441 号	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	331,520.00	洛财豫 (2015) 770 号	与资产相关
洛阳市高新区管委会安全生产奖励	5,000.00	洛开 (2016) 28 号	与收益相关

洛阳市益生菌奶及学生奶技术升级项目贴息	175,000.00	洛财工(2013)1号	与收益相关
洛阳市企业并购重组奖励	500,000.00	洛开(2015)34号	与收益相关
洛阳市辛店镇政府个税奖励	680,800.00	—	与收益相关
合 计	2,529,843.92	—	—

40. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公益性捐赠支出	-	-	20,000.00
罚款及滞纳金	142,747.50	264,490.28	9,854.38
非流动资产毁损报废损失	2,932,433.20	3,956,625.34	3,630,855.81
其他	632,362.84	6,407.09	77,150.00
合计	3,707,543.54	4,227,522.71	3,737,860.19

41. 所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,306,653.42	10,926,116.59	1,050,516.84
递延所得税费用	-1,105,279.53	-1,719,660.79	182,106.85
合计	4,201,373.89	9,206,455.80	1,232,623.69

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,254,648.00	2,591,350.00	1,360,800.00
客户保证金	1,095,551.56	2,917,801.14	2,143,032.58
利息收入	10,329,917.67	1,382,207.19	3,143,402.51
奶牛保险赔偿	1,560,000.00	960,000.00	800,000.00
其他	4,064,090.55	1,591,584.82	906,081.21
合计	19,304,207.78	9,442,943.15	8,353,316.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用中列支的现金	38,423,450.35	30,307,644.17	20,136,813.01
管理费用中列支的现金	2,340,686.99	4,429,769.90	8,755,697.27
财务费用中列支的现金	282,147.04	301,458.85	174,899.34
营业外支出中列支的现金	683,893.83	269,681.85	104,897.45
往来款中列支的现金	17,119,222.33	932,331.03	3,007,010.89

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
合计	58,849,400.54	36,240,885.80	32,179,317.96

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
洛阳巨尔乳业有限公司	-	-	15,730,000.00
合计	-	-	15,730,000.00

说明：2016 年，支付的洛阳巨尔乳业有限公司 1,573 万元为公司非同一控制下企业合并购买洛阳巨尔乳业有限公司股权购买日之前支付的款项。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工借款	-	-	2,962,279.71
科迪食品集团股份有限公司	-	3,745,793.40	-
其他	-	1,000,402.75	-
合计	-	4,746,196.15	2,962,279.71

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
融资租赁本金及利息	1,816,347.25	24,969,891.47	49,671,218.18
科迪食品集团股份有限公司	-	-	299,300.90
职工借款	-	-	369,179.86
合计	1,816,347.25	24,969,891.47	50,339,698.94

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	44,559,824.09	75,209,525.80	668,298.24
加：资产减值准备	22,693,860.03	35,267,047.26	26,205,314.24
信用减值损失	-	-	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,926,624.16	68,117,723.01	50,416,934.44
无形资产摊销	1,134,251.66	1,100,901.60	3,643,073.84
长期待摊费用摊销	3,487,263.20	3,629,610.82	4,908,891.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-4,423,042.68	-1,905,778.50	-4,992,178.85

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,125.81	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	56,018,030.14	46,614,947.75	44,289,698.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,105,279.53	-1,719,660.79	182,106.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-312,706.11	-312,706.11	4,152,954.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,312,221.78	-17,143,567.29	-17,406,183.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	265,227,788.73	-46,343,875.78	-2,729,414.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,236,801.14	166,001,274.84	104,472,062.33
其他	-1,214,803.92	-1,254,803.92	-1,281,109.61
经营活动产生的现金流量净额	450,112,356.22	327,260,638.69	212,530,447.88
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	-	7,680,398.27	63,035,904.38
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,033,163,419.75
减：现金的期初余额	948,710,067.32	1,033,163,869.93	603,125,739.17
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	722,875,166.94	-84,453,802.61	430,037,680.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,033,163,419.75
其中：库存现金	79,248.84	131,413.56	97,978.24
可随时用于支付的银行存款	1,671,505,985.42	948,578,653.76	1,033,065,441.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,671,585,234.26	948,710,067.32	1,033,163,419.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

44. 所有权或使用权受到限制的资产

A.2018 年

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	18,288,527.83	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	22,278,666.45	子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司银行借款抵押
合计	40,567,194.28	—

B.2017 年

项 目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	18,288,527.83	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	22,278,666.45	子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司银行借款抵押
合计	40,567,194.28	—

C.2016 年

无。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 2016 年发生的非同一控制下企业合并

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的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳巨尔乳业有限公司	2016 年 5 月 23 日	169,270,665.63	100.00	现金	2016 年 4 月 30 日	取得所有权	66,481,029.36	398,754.28

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	105,600,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	63,670,665.63
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	169,270,665.63
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	51,358,174.91

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	117,912,490.72
-----------------------------	----------------

说明：根据公司与洛阳巨尔乳业有限公司原股东签订的《股权转让协议》，以北京亚太联华资产评估有限公司出具的《河南科迪乳业股份有限公司拟进行股权收购所涉及的洛阳巨尔乳业有限公司股东全部权益价值评估报告》（亚评报字【2015】243号）中按收益法计算的净资产评估值为依据确认股权转让价格。合并成本共计 16,927.07 万元，其中现金支付 10,560 万元、或有对价 6,367.07 万元。以上述评估报告中按成本法计算的净资产评估值为依据计算确认购买日取得的可辨认净资产公允价值份额 5,135.82 万元。合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 11,791.25 万元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳巨尔乳业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,739,654.32	2,739,654.32
应收款项	7,920,597.65	7,920,597.65
固定资产	71,785,024.06	45,775,198.42
无形资产	25,779,455.23	23,844,834.46
其他资产	26,402,390.96	26,851,665.25
负债：		
借款	33,802,785.76	33,802,785.76
应付款项	35,703,322.90	35,703,322.90
递延所得税负债	4,361,424.94	-
其他负债	9,401,413.71	10,582,947.02
净资产	51,358,174.91	27,042,894.42
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	51,358,174.91	27,042,894.42

2. 同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	

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 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

(1) 科迪生物

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
河南科迪生物工程有限公 司	全资子公司	有限责任 公司	河南虞城	张枫华	奶牛养殖及生 鲜乳销售等	4,000.00

(接上表)

子公司全称	统一社会 信用代码	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
河南科迪生物 工程有限公司	914114007 258452460	优质奶牛的养殖、繁育、销售；奶牛胚胎生 物技术研究、开发应用、产业化发展，优质 胚胎奶牛、奶牛胚胎、原料牛奶的生产、销 售及技术服务；青饲料、饲料牧草的收购、 销售	100.00	100.00	是

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
河南科迪生物工 程有限公司	4,000.00	-	-	-

(2) 科迪牧场

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
河南科迪商丘现代 牧场有限公司	全资子公司	有限责任 公司	河南虞城	张清海	奶牛养殖及 生鲜乳销售	5,000.00

(接上表)

子公司全称	统一社会信用 代码	经营范围	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
河南科迪商丘现代牧 场有限公司	914114005 908366599	奶牛的养殖（仅限分公司凭证 经营）；生鲜乳的销售。	100.00	100.00	是

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
河南科迪商丘现代 牧场有限公司	5,000.00	-	-	-

(3) 巨尔乳业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南洛阳	张清海	乳制品生产与销售	2,050.00

(接上表)

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	91410300171077619R	乳制品【液体乳(巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳、发酵乳)】饮料(蛋白饮料类、其他饮料类)的生产与销售(凭有效许可证经营)。日用百货、建筑材料、五金交电的批发零售;服装加工;机械制造。	100.00	100.00	是

(接上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	10,560.00	-	-	-

2. 在孙公司中的权益

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳巨尔牧业有限公司	河南洛阳	洛阳市高新区辛店镇马赵营村	原奶生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
洛阳巨澳牧场有限公司	河南洛阳	洛阳市宜阳县盐镇乡克村	原奶生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并

(接上表)

孙公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
洛阳巨尔牧业有限公司	9141030068075194XP	奶牛饲养;原料奶生产与销售。	100.00	100.00	是
洛阳巨澳牧场有限公司	91410327MA3X591X02	奶牛饲养;原料奶生产与销售。	100.00	100.00	是

(接上表)

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
洛阳巨尔牧业有限公司	2,000.00	-	-	-
洛阳巨澳牧场有限公司	-	1,082,786.06	-	-

说明:洛阳巨澳牧场有限公司成立于2015年8月,注册资本1000万元(为股东认缴款),截止2018年12月31日,洛阳巨澳牧场有限公司仍处于筹建期。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。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。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;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;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的

有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司持续监控市场利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
科迪食品集团股份有限公司	河南虞城	食品加工制造	500,000.00	44.27	44.27

①本公司的母公司情况的说明：科迪食品集团股份有限公司（以下简称科迪集团）成立于1997年11月5日，法定代表人张清海，住所为河南省虞城县利民工业园区。股权结构为：张清海持有24,000万股，持股比60%；张清海配偶许秀云持有15,932万股，持股比例39.83%；刘金柱等80名自然人共持有科迪集团68万股，持股比例0.17%。

②本公司最终控制方：张清海先生、许秀云女士分别持有科迪集团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。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的孙公司情况

本公司孙公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
河南省农业综合开发公司	股东之一	91410000415802582Y
虞城县新时代奶牛养殖扶贫专业合作社联合社	法定代表人关联	93411425MA44K8RR1J
虞城牧源养殖专业合作社	同一控制人间接控制	93411425098467337X
虞城县沃土农业种植专业合作社	同一控制人间接控制	93411425395409547R
商丘市科苑农业发展有限公司	同一控制人间接控制	91411425665989837N
科迪便利连锁商贸有限责任公司	同一控制人	91410000MA40JP2P3C
河南省科迪面业有限责任公司	同一控制人	91410000767800433H
河南科迪速冻食品有限公司	同一控制人	914100007967953030
河南科迪罐头食品有限公司	同一控制人	91411400725824015P
河南科迪大磨坊食品有限公司	同一控制人	914100005610407823
河南省科迪便民超市有限公司	同一控制人	91410105706789189F
科迪食品集团电子商务有限公司	同一控制人	91410000MA3XABMG8G
五大连池市小兴安岭山珍特产开发有限公司	同一控制人	91231182MA19AJ4B9M
五大连池市国水冷矿泉开发有限公司	同一控制人	91231182MA18XA492L
科迪集团上海实业有限公司	同一控制人	91310110MA1G86QW0H
五大连池市非转基因大豆开发有限公司	同一控制人	91231182MA18WY556B
五大连池市绿色大米开发有限公司	同一控制人	91231182MA18WY5721
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	—
许钦秀	许秀云之弟	—
蔡爱田	许秀云之妹夫	—
张存海	张清海之弟	—

5. 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、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
河南科迪大磨坊食品有限公司	采购材料	578,789.60	2,309,948.00	2,411,112.00
河南省科迪面业有限责任公司	采购材料	10,372.50	63,517.00	-
河南科迪速冻食品有限公司	采购材料	224,272.29	43,579.99	-
合计	—	813,434.39	2,417,044.99	2,411,112.00

②出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
科迪食品集团股份有限公司	销售商品	3,054,641.80	3,465,566.19	1,048,941.10
河南省科迪面业有限责任公司	销售商品	22,573.49	24,749.25	125,112.40
河南科迪速冻食品有限公司	销售商品	379,707.35	332,735.06	633,888.80
河南省科迪便民超市有限公司	销售商品	-	-	7,850.40
科迪食品集团电子商务有限公司	销售商品	34,191,782.18	59,073,010.46	6,357,731.00
河南科迪大磨坊有限公司	销售商品	6,048.23	12,319.54	32,294.40
许秀云	销售商品	802.42	1,727.15	1,639.20
合计	—	37,767,765.64	62,910,107.65	8,207,457.30

(2) 关联担保情况

A.2018 年

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	是否履行完毕
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,500.00	2019.9.3	2021.9.3	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019.9.4	2021.9.4	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	500.00	2019.9.26	2021.9.26	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	1,500.00	2019.4.9	2022.4.9	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	1,500.00	2019.5.30	2022.5.30	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019.5.24	2022.5.24	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.5.17	2021.5.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.5.22	2021.5.22	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.6.21	2021.6.21	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	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.9.3	2021.9.3	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	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.9.4	2021.9.4	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019.5.7	2021.5.7	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.5.8	2021.5.8	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.5.9	2021.5.9	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	1,000.00	2019.5.12	2021.5.12	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.8.16	2021.8.16	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.8.17	2021.8.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.3.20	2021.3.20	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.11.18	2021.11.18	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019.11.26	2021.11.26	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.11.26	2021.11.26	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019.11.29	2021.11.29	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.12.5	2021.12.5	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、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.12.4	2021.12.4	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、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2019.4.25	2022.4.25	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	4,000.00	2019.11.5	2022.11.5	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	4,000.00	2019.11.6	2022.11.6	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.11.7	2022.11.7	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.5.9	2021.5.9	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2019.4.27	2021.4.27	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	河南科迪乳业股份有限公司	20,000.00	2019.11.30	2021.11.30	否
科迪食品集团股份有限公司，张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	8,500.00	2019.11.15	2021.11.15	否
科迪食品集团股份有限公司	科迪巨尔乳业	1,700.00	2019.7.5	2021.7.5	否

	洛阳有限公司				
科迪食品集团股份有限公司	科迪巨尔乳业 洛阳有限公司	600.00	2019.2.7	2021.2.7	否
科迪食品集团股份有限公司	科迪巨尔乳业 洛阳有限公司	350.00	2019.2.7	2021.2.7	否
科迪食品集团股份有限公司、EKN（瑞典出口信贷担保局）担保	河南科迪乳业 股份有限公司	615.84	2018.12.27	2020.12.27	否
合 计	—	119,765.84	—	—	—

B.2017 年

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	是否履 行完毕
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.12.11	2020.12.11	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	3,000.00	2018.09.01	2020.09.01	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.09.04	2020.09.04	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	3,000.00	2018.01.09	2020.01.09	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	1,500.00	2018.04.13	2020.04.13	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	1,500.00	2018.06.08	2020.06.08	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.05.22	2020.05.22	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.05.15	2020.05.15	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	河南科迪乳业 股份有限公司	4,000.00	2018.09.05	2020.09.05	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	河南科迪乳业 股份有限公司	1,000.00	2018.11.17	2020.11.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	河南科迪乳业 股份有限公司	4,000.00	2018.08.18	2020.08.18	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.03.21	2020.03.21	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	3,000.00	2018.10.17	2020.10.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	2,000.00	2018.11.08	2020.11.08	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.11.22	2020.11.22	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.12.4	2020.12.4	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、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.3.28	2020.3.28	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、许秀云	河南科迪乳业 股份有限公司	5,000.00	2018.4.25	2020.4.25	否

科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	10,000.00	2018.11.08	2020.11.08	否
科迪食品集团股份有限公司、EKN（瑞典出口信贷担保局）担保	河南科迪乳业股份有限公司	1,172.63	2014.04.30	2018.12.27	否
合 计	—	79,172.63	—	—	—

C.2016 年

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	是否履行完毕
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、王宇骅	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.11.22	2019.11.22	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、王宇骅	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.12.07	2019.12.07	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、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	1,000.00	2017.08.18	2019.08.18	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、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.11.17	2019.11.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅	河南科迪乳业股份有限公司	1,500.00	2017.04.12	2019.04.12	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅	河南科迪乳业股份有限公司	1,500.00	2017.06.09	2019.06.09	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.05.22	2019.05.22	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.05.17	2019.05.17	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	4,000.00	2017.08.17	2019.08.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.09.25	2019.09.25	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.10.17	2019.10.17	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	4,000.00	2017.04.06	2019.04.06	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	2,000.00	2017.05.25	2019.05.25	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	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.12.09	2019.12.09	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.03.11	2019.03.11	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2017.03.15	2019.03.15	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、河南科迪面业有限责任公司、张清海	河南科迪乳业股份有限公司	4,000.00	2017.10.08	2019.10.08	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、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.04.12	2019.04.12	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	河南科迪乳业股份有限公司	5,000.00	2017.11.16	2019.11.16	否
科迪食品集团股份有限公司	河南科迪乳业	5,000.00	2016.12.30	2019.12.30	否

	股份有限公司				
科迪食品集团股份有限公司、EKN（瑞典出口信贷担保局）担保	河南科迪乳业股份有限公司	2,489.84	2014.04.30	2018.12.27	否
合 计	—	83,489.84	—	—	—

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
科迪食品集团股份有限公司	3,825.59	2017.3.10	司法判决	否
科迪食品集团股份有限公司	7,500.00		司法判决	否
科迪食品集团股份有限公司	850.05		司法判决	否
张清海	1,745.00	2018.4.8	司法判决	是
河南省科迪面业有限责任公司	4,920.00	2017.9.8	司法判决	否
合 计	23,431.00	—	—	—

本公司及子（孙）公司作为被担保方

无。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	2,344,864.00	2,020,280.00	1,950,159.00

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	科迪食品集团股份有限公司	-	24,422.00	36,794.40
其他应收款	河南科迪大磨坊食品有限公司	-	-	32,294.40
其他应收款	河南省科迪面业有限责任公司	696.00	1,783.20	278.40
应收账款	科迪食品集团电子商务有限公司	1,562,872.00	4,412,833.45	1,866,975.50
应收账款	科迪食品集团股份有限公司	53,868.00	150,572.10	184,510.00
应收账款	河南省科迪面业有限责任公司	-	-	112,435.20
应收账款	河南科迪速冻食品有限公司	44,930.00	-	72,260.00
其他应付款	河南科迪大磨坊食品有限公司	7,001.60	74,960.00	-
其他应付款	河南科迪速冻食品有限公司	-	3,487.50	-
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	河南科迪大磨坊食品有限公司	57,160.00	-	-
预收账款	许秀云	22.40	340.00	360.80

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 河南证监局立案调查

公司于 2019 年 8 月 16 日收到《中国证券监督管理委员会立案调查通知书》（编号：豫调查字 2019043 号），决定对公司进行立案调查。2021 年 9 月 16 日收到了中国证券监督管理委员会河南证监局的《行政处罚及市场禁入决定书》（2021）1 号和《市场禁入决定书》（2021）1 号。

2. 控股股东股权质押

公司之母公司科迪食品集团股份有限公司截至 2022 年 4 月 29 日持有公司股份 484,690,000.00 股，累计质押股份 484,500,000.00 股，股份质押比例为 99.96%；累积被冻结和轮候冻结股份共计 484,500,000.00 股，占其持有公司股份的 99.96%。

3. 控股股东资金占用偿还

截至 2022 年 4 月 29 日，控股股东以现金、承债、抵债等方式偿还占用本公司款项 9.52 亿元。

4. 子公司停产

截止 2022 年 4 月 29 日，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因生物资产已处置完毕，处于停产状态。

除上述事项外，截至 2022 年 4 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 持续经营能力

公司部分银行账户、资产因诉讼事项被冻结、查封，大部分银行借款逾期未付，期末存在涉讼事项及控股股东破产重整等不确定事项。为保证持续经营能力，公司已采取如下措施予以应对：积极转变发展思路，创新发展方式，增强造血功能；强化供应、生产、销售各环节联动、管理，在确保产品高质量情况下压缩材料成本、生产管理费用、市场费用等，减少一切不必要的开支，优化库存，减轻了包袱和资金压力；加快老市场巩固发展及新市场开发；加强新品研发，提升市场竞争力；以现金、资产、承债等多种方式积极化解欠款问题。

2. 部分账户被冻结

公司因债务违约以及违规担保诉讼，导致部分账户被冻结。截止到 2022 年 4 月 29 日公司仍有部分账户被冻结

3. 控股股东破产重整

公司于 2020 年 12 月 21 日收到控股股东科迪集团转发的商丘市中级人民法院《民事裁定书》，债权人以科迪集团“仍具备重整价值”等为由提交了破产重整申请书。商丘市中级人民法院受理了债权人的申请并作出了(2020)豫 14 破申 20 号《民事裁定书》。截止目前，控股股东重整尚在进行。公司于 2022 年 4 月 22 日收到科迪集团重整管理人商丘发投转发的商丘市中级人民法院《民事裁定书》（2020）豫 14 破 8 号之十八，法院裁定：批准科迪食品集团股份有限公司等十家公司合并重整计划；终止科迪食品集团股份有限公司等十家公司合并重整程序。

上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	3,827,092.90	69.73	246,110.18	6.43	3,580,982.72
组合 2: 关联方	1,661,670.00	30.27	-	-	1,661,670.00
组合小计	5,488,762.90	100.00	246,110.18	4.48	5,242,652.72
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,488,762.90	100.00	246,110.18	4.48	5,242,652.72

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	50,333,057.21	91.69	2,556,264.98	5.08	47,776,792.23
组合 2: 关联方	4,564,163.59	8.31	-	-	4,564,163.59
组合小计	54,897,220.80	100.00	2,556,264.98	4.66	52,340,955.82
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,897,220.80	100.00	2,556,264.98	4.66	52,340,955.82

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	70,417,047.56	96.88	3,543,192.48	5.03	66,873,855.08
组合 2: 关联方	2,268,974.30	3.12	-	-	2,268,974.30
组合小计	72,686,021.86	100.00	3,543,192.48	4.87	69,142,829.38

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	72,686,021.86	100.00	3,543,192.48	4.87	69,142,829.38

坏账准备计提的具体说明：

①各期末，按单项计提坏账准备的说明：无。

②各期末，按组合 1：账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,817,998.03	140,899.90	5.00
1 至 2 年	966,086.94	96,608.69	10.00
2 至 3 年	43,007.93	8,601.59	20.00
合计	3,827,092.90	246,110.18	6.43

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,010,326.88	2,500,516.35	5.00
1 至 2 年	163,502.33	16,350.23	10.00
2 至 3 年	134,052.00	26,810.40	20.00
3 至 4 年	25,176.00	12,588.00	50.00
合计	50,333,057.21	2,556,264.98	5.08

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,165,561.56	3,506,840.48	5.00
1 至 2 年	139,452.00	13,945.20	10.00
2 至 3 年	112,034.00	22,406.80	20.00
合计	70,417,047.56	3,543,192.48	5.03

③各期末，按组合 2：合并范围外关联方计提坏账准备的应收账款：无。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(2) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

A.2018 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
科迪食品集团电子商务有限公司	1,562,872.00	1 年以内	28.47	-
商丘市古城区经销商 谢丹丹	398,276.93	1 至 2 年	7.26	39,827.69
张家口聚力商贸有限公司	266,319.60	1 年以内	4.85	13,315.98
商丘市乡镇 4 号线 路文静	199,961.98	1 至 2 年	3.64	19,996.20
商丘市区凯西区 崔黎明	198,245.93	1 至 2 年	3.61	19,824.59
合计	2,625,676.44	—	47.83	92,964.46

B.2017 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
科迪食品集团电子商务有限公司	4,354,739.05	1 年以内	7.93	-
河南省商丘市区及虞城县经销商董胜利	2,557,763.44	1 年以内	4.66	127,888.17
山东省淄博市临淄区经销商宗成波	816,876.60	1 年以内	1.49	40,843.83
河南省商丘市和谐商贸有限公司	698,825.60	1 年以内	1.27	34,941.28
河南省永城市东城区经销商张永萍	646,397.19	1 年以内	1.18	32,319.86
合计	9,074,601.88	—	16.53	235,993.14

C.2016 年

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
河南省商丘市区及虞城县经销商董胜利	3,958,403.59	1 年以内	5.45	197,920.18
	66,474.00	2 至 3 年	0.09	13,294.80
科迪食品集团电子商务有限公司	1,866,975.50	1 年以内	2.57	-
河南省夏邑县经销商申美英	1,226,949.87	1 年以内	1.69	61,347.49
河南省民权县经销商李长新	1,041,349.00	1 年以内	1.43	52,067.45
河南省永城市经销商贺子秦	980,837.64	1 年以内	1.35	49,041.88
合计	9,140,989.60	—	12.58	373,671.80

(3) 本公司报告期无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	147,138,932.69	181,963,790.36	191,367,651.88
合计	147,138,932.69	181,963,790.36	191,367,651.88

(2) 其他应收款

①按坏账计提方法分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	3,057,374.87	2.07	423,850.76	13.86	2,633,524.11
组合 2: 关联方	144,505,408.58	97.93	-	-	144,505,408.58
组合小计	147,562,783.45	100.00	423,850.76	0.29	147,138,932.69
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	147,562,783.45	100.00	423,850.76	0.29	147,138,932.69

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,997,424.00	3.27	-	-	5,997,424.00
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	4,318,825.06	2.36	1,414,833.57	32.76	2,903,991.49
组合 2: 关联方	173,062,374.87	94.37	-	-	173,062,374.87
组合小计	177,381,199.93	96.73	1,414,833.57	0.80	175,966,366.36
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	183,378,623.93	100.00	1,414,833.57	0.77	181,963,790.36

(续上表)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
-----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	14,694,781.89	7.58	2,377,608.96	16.18	12,317,172.93
组合 2: 关联方	179,050,478.95	92.42	-	-	179,050,478.95
组合小计	193,745,260.84	100.00	2,377,608.96	1.23	191,367,651.88
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	193,745,260.84	100.00	2,377,608.96	1.23	191,367,651.88

坏账准备计提的具体说明:

A.各期末,按单项计提坏账准备的其他应收款:无。

B.各期末,按组合 1: 账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,242,161.42	62,108.07	5.00
1 至 2 年	13,000.00	1,300.00	10.00
2 至 3 年	1,802,213.45	360,442.69	20.00
合计	3,057,374.87	423,850.76	13.86
账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	331,726.70	16,586.33	5.00
1 至 2 年	323,300.00	32,330.00	10.00
2 至 3 年	1,951,859.17	390,371.83	20.00
3 至 4 年	1,313,353.15	656,676.58	50.00
4 至 5 年	398,586.04	318,868.83	80.00
合计	4,318,825.06	1,414,833.57	32.76
账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	533,155.30	26,657.77	5.00
1 至 2 年	6,009,499.40	600,949.94	10.00
2 至 3 年	7,753,541.15	1,550,708.23	20.00
3 至 4 年	398,586.04	199,293.02	50.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	14,694,781.89	2,377,608.96	16.18

C.各期末，按组合 2：合并范围外关联方计提坏账准备的其他应收款：无。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

②按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	850,000.00	6,355,524.00	13,821,431.00
备用金	28,000.00	41,497.36	172,247.50
往来款	144,880,757.56	173,217,374.87	179,050,478.95
其他	1,804,025.89	3,764,227.70	701,103.39
合计	147,562,783.45	183,378,623.93	193,745,260.84

③按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

A.2018 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备余额
河南科迪商丘现代牧场有限公司	往来款	70,987,829.85	1 年以内	86.77	-
	往来款	5,677,151.53	1 至 2 年		-
	往来款	11,312,748.26	2 至 3 年		-
	往来款	40,065,489.70	3 至 4 年		-
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	16,461,493.24	1 年以内	11.16	-
长安国际信托股份有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	0.58	42,500.00
北京易典饮品技术研究所	材料款	389,290.77	2 至 3 年	0.26	77,858.15
陕西海创实业发展有限公司	材料款	349,208.31	2 至 3 年	0.24	69,841.66
合 计	—	146,093,211.66	—	99.01	190,199.81

B.2017 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备余额
河南科迪商丘现代牧场有限公司	往来款	6,920,878.05	1 年以内	3.77	-
	往来款	11,312,748.26	1 至 2 年	6.17	-
	往来款	57,310,698.12	2 至 3 年	31.25	-
	往来款	54,580,447.44	3 至 4 年	29.76	-

	往来款	16,795,506.14	4 至 5 年	9.16	-
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	5,385,891.66	1 年以内	2.94	-
	往来款	20,730,000.00	1 至 2 年	11.30	-
海尔融资租赁（中国）有限公司	保证金	5,130,000.00	2 至 3 年	2.80	-
河南三信电器销售有限公司	材料款	1,258,123.00	2 至 3 年	0.69	251,624.60
		1,034,217.50	3 至 4 年	0.56	517,108.75
远东国际租赁有限公司	保证金	867,424.00	2 至 3 年	0.47	-
合 计	—	181,325,934.17	—	98.87	768,733.35

C.2016 年

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备余额
河南科迪商丘现代牧场有限公司	往来款	12,644,725.05	1 年以内	6.53	-
	往来款	57,310,698.12	1 至 2 年	29.58	-
	往来款	54,580,447.44	2 至 3 年	28.17	-
	往来款	19,646,963.04	3 至 4 年	10.14	-
	往来款	14,068,278.10	4 至 5 年	7.25	-
洛阳巨尔乳业有限公司	往来款	20,730,000.00	1 年以内	10.70	-
远东国际租赁有限公司	保证金	867,424.00	1 至 2 年	0.45	86,742.40
	保证金	7,465,907.00	2 至 3 年	3.85	1,493,181.40
海尔融资租赁（中国）有限公司	保证金	5,130,000.00	1 至 2 年	2.65	513,000.00
济南贝克汉邦食品科技有限公司	材料款	398,586.04	2 至 3 年	0.21	199,293.02
合 计	—	192,843,028.79	—	99.53	2,292,216.82

④本公司报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应账款情况。

⑤公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑥公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	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
合计	291,081,583.32	96,337,565.63	194,744,017.69

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	291,081,583.32	64,953,065.63	226,128,517.69
合计	291,081,583.32	64,953,065.63	226,128,517.69
项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	291,081,583.32	24,406,865.63	266,674,717.69
合计	291,081,583.32	24,406,865.63	266,674,717.69

对子公司投资：

A.2018 年

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	2018.12.31 减值准备余额
河南科迪生物工程有限公司	65,120,917.69	-	-	65,120,917.69	-	-
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	169,270,665.63	-	-	169,270,665.63	31,384,500.00	96,337,565.63
合计	291,081,583.32	-	-	291,081,583.32	31,384,500.00	96,337,565.63

B.2017 年

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	2017.12.31 减值准备余额
河南科迪生物工程有限公司	65,120,917.69	-	-	65,120,917.69	-	-
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	169,270,665.63	-	-	169,270,665.63	40,546,200.00	64,953,065.63
合计	291,081,583.32	-	-	291,081,583.32	40,546,200.00	64,953,065.63

C.2016 年

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	2016.12.31 减值准备余额
河南科迪生物工程有限公司	65,120,917.69	-	-	65,120,917.69	-	-
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	-	169,270,665.63	-	169,270,665.63	24,406,865.63	24,406,865.63

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	2016.12.31 减值准备余额
合计	121,810,917.69	169,270,665.63	-	291,081,583.32	24,406,865.63	24,406,865.63

4. 营业收入和营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	894,273,029.72	727,667,356.40	934,788,168.15	732,183,122.88	405,957,606.14	317,245,138.14
其他业务	9,610,340.09	9,916,084.18	4,208,166.88	4,471,009.60	300,292.21	322,977.02
合计	903,883,369.81	737,583,440.58	938,996,335.03	736,654,132.48	406,257,898.35	317,568,115.16

主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
常温奶制品	471,493,163.16	399,345,779.51	484,919,306.31	396,667,360.21	241,989,070.80	203,981,574.80
低温奶制品	402,067,914.25	306,157,003.52	418,533,965.33	305,740,600.03	142,788,092.10	90,457,076.15
天然饮用水	20,711,952.31	22,164,573.37	31,334,896.51	29,775,162.64	21,180,443.24	22,806,487.19
合计	894,273,029.72	727,667,356.40	934,788,168.15	732,183,122.88	405,957,606.14	317,245,138.14

5. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	6,343,719.98
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
合计	-	-	6,343,719.98

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	4,377,916.87	1,905,778.50	4,992,178.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	
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）	3,480,003.96	3,846,153.92	2,529,843.92	
债务重组损益	-	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	23,480,000.00	23,460,000.00	23,460,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,540,153.27	2,120,748.31	1,325,403.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
非经常性损益总额	32,878,074.10	31,332,680.73	32,307,426.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,286,226.31	6,522,171.59	6,841,240.42	
非经常性损益净额	26,591,847.79	24,810,509.14	25,466,185.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	26,591,847.79	24,810,509.14	25,466,185.84	

2. 净资产收益率及每股收益

A.2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.18	0.02	0.02

B.2017 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	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	3.39	0.05	0.05

C.2016 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.95	-0.043	-0.043

公司名称：河南科迪乳业股份有限公司

日期：2022 年 4 月 29 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000MA27U05291 (1/1)

扫描二维码登录“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



名称 浙江天平会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

经营范围 会计查账、审计、验证等审计、会计业务，会计咨询，管理咨询，税务咨询，代理记账记账，培训服务。(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)

成立日期 2016年05月16日

合伙期限 2016年05月16日至长期

主要经营场所 杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层

仅供天平所C2022J0390号报告书使用

登记机关

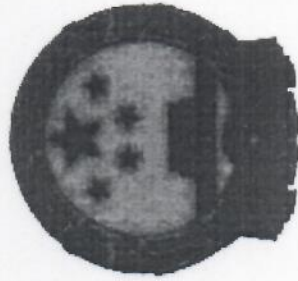
2021

年2

月7

日





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》。

会计师事务所

执业证书

名称：浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：丁天方

主任会计师：

经营场所：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000009

批准执业文号：浙财会（2016）39号

批准执业日期：1999年2月12日设立，2016年12月27日转制



中华人民共和国财政部制



姓名: 曹圣强
性别: 男
出生日期: 1983-05-10
工作单位: 北京天健会计师事务所(北京)有限公司
身份证号: 432824198305104772
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110100320100
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 二零一二年七月十日
Date of Issuance



姓名 张国柱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-03-25
Date of birth
工作单位 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 430928198603256533
Identity card No.



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: 330000090038
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 30 日
Date of issuance

年 月 日
/y /m /d