河南科迪乳业股份有限公司

审 计 报 告

亚会A审字（2019）0023号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南科迪乳业股份有限公司

2018年度审计报告及财务报表

目　　录	页 码
一、审计报告	1-5
二、合并资产负债表和母公司资产负债表	6-9
三、合并利润表和母公司利润表	10-11
四、合并现金流量表和母公司现金流量表	12-13
五、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	14-17
六、财务报表附注	18-92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

亚会A审字（2019）0023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 2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科迪乳业公司 2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1.事项描述

如财务报表附注四、(二十三)及附注六、（二十九）所述，科迪乳业公司主要产品是常温乳制品、低温乳制品，主要以货物发出且签收、科迪乳业公司不再对产品实施有效控制时确认收入。

由于收入是科迪乳业公司的关键绩效指标之一，而存在将收入确认在错误的会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期间或者收入可能被操纵以达到特定目标或预期的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

（2）结合所属行业发展情况和公司实际经营特点，执行分析性复核程序，以判断销售收入和毛利变动的合理性；

（3）选取重要及新增客户向对方发函询证报告期内的销售收入及期末应收、预收款项余额；

（4）对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否记录于恰当的会计期间；

（5）通过实地走访或面谈等方式对主要客户进行了核查；

（6）选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括财务凭证、销售记录、发运单据、收款单据、签收记录等，以验证收入确认的真实性、准确性；

（7）通过查询客户的工商资料，询问科迪乳业公司相关人员，以确认客户与科迪乳业公司是否存在关联关系。

（二）商誉减值

1.事项描述

如财务报表附注四、（十九）及附注六、（十一）所述，科迪乳业公司管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（2）评价管理层在减值测试中适用方法的合理性和一致性；

（3）了解科迪乳业公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（4）通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（5）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（6）检查与商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

科迪乳业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括科迪乳业公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就科迪乳业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师:

（盖章）　　（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师:

二零一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：人民币元

项　目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,671,585,234.26	948,710,067.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	7,783,999.63	54,405,274.48
预付款项	六、（三）	28,665,819.21	24,681,714.37
其他应收款	六、（四）	2,804,780.93	9,017,364.09
存货	六、（五）	76,999,916.53	91,312,138.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,580,380.79	2,747,606.10
流动资产合计		**1,789,420,131.35**	**1,130,874,164.67**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	1,388,806,571.53	1,347,211,746.45
在建工程	六、（八）	18,232,573.68	113,360,166.04
生产性生物资产	六、（九）	62,870,340.48	79,010,192.11
油气资产			
无形资产	六、（十）	48,802,676.91	49,930,928.57
开发支出			
商誉	六、（十一）	30,928,342.34	55,754,606.28
长期待摊费用	六、（十二）	1,118,248.89	4,396,499.41
递延所得税资产	六、（十三）	5,286,206.79	4,180,927.26
其他非流动资产	六、（十四）	36,105,563.88	46,490,314.17
非流动资产合计		**1,592,150,524.50**	**1,700,335,380.29**
资产总计		**3,381,570,655.85**	**2,831,209,544.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	1,191,500,000.00	806,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十六）	175,436,674.83	149,348,049.40
预收款项	六、（十七）	70,565,050.42	25,032,478.20
应付职工薪酬	六、（十八）	15,458,932.97	10,205,931.93
应交税费	六、（十九）	77,108,273.26	31,357,925.07
其他应付款	六、（二十）	48,593,312.69	31,590,415.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	6,158,374.14	87,576,465.97
其他流动负债			
流动负债合计		**1,584,820,618.31**	**1,141,611,265.83**
非流动负债：			
长期借款	六、（二十二）	6,141,151.05	6,887,902.19
应付债券			
长期应付款	六、（二十三）	3,500,000.00	3,500,000.00
预计负债			
递延收益	六、（二十四）	10,799,462.88	12,014,266.80
递延所得税负债	六、（十三）	3,527,541.99	3,840,248.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		**23,968,155.92**	**26,242,417.09**
负债合计		**1,608,788,774.23**	**1,167,853,682.92**
股东权益：			
股本	六、（二十五）	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具			
资本公积	六、（二十六）	6,318,678.34	6,318,678.34
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六、（二十七）	70,659,129.08	59,681,591.88
未分配利润	六、（二十八）	600,936,277.20	502,487,794.82
归属于母公司股东权益合计		1,772,781,881.62	1,663,355,862.04
少数股东权益			
股东权益合计		**1,772,781,881.62**	**1,663,355,862.04**
负债和股东权益总计		**3,381,570,655.85**	**2,831,209,544.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,467,981,339.54	936,163,401.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、（一）	6,232,652.72	52,340,955.82
预付款项		109,732,965.26	24,173,012.74
其他应收款	十五、（二）	147,138,932.69	181,963,790.36
存货		56,769,365.76	67,971,336.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		750,785.21	1,931,187.44
流动资产合计		**1,788,606,041.18**	**1,264,543,684.24**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	194,744,017.69	226,128,517.69
投资性房地产			
固定资产		1,100,910,612.56	1,137,303,329.40
在建工程		16,705,319.80	22,585,625.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,132,987.47	25,692,534.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,761,296.06	3,946,854.20
其他非流动资产		36,090,563.88	45,275,484.17
非流动资产合计		**1,377,344,797.46**	**1,460,932,346.20**
资产总计		**3,165,950,838.64**	**2,725,476,030.44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		1,165,000,000.00	780,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		150,395,876.94	211,094,652.70
预收款项		67,088,200.28	24,337,403.04
应付职工薪酬		13,177,151.39	8,000,057.16
应交税费		76,527,784.50	31,202,297.80
其他应付款		42,828,911.42	28,040,106.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,158,374.14	87,576,465.97
其他流动负债			
流动负债合计		**1,521,176,298.67**	**1,170,250,983.19**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		2,476,666.20	3,003,333.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,476,666.20**	**3,003,333.00**
负债合计		**1,523,652,964.87**	**1,173,254,316.19**
股东权益：			
股本		1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具			
资本公积		31,439,596.03	31,439,596.03
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		58,877,084.44	47,899,547.24
未分配利润		457,113,396.30	378,014,773.98
股东权益合计		**1,642,297,873.77**	**1,552,221,714.25**
负债和股东权益总计		**3,165,950,838.64**	**2,725,476,030.44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,285,038,781.29	1,238,707,703.52
其中：营业收入	六、（二十九）	1,285,038,781.29	1,238,707,703.52
二、营业总成本		1,156,401,780.17	1,116,984,642.43
其中：营业成本	六、（二十九）	966,774,949.12	917,198,431.39
税金及附加	六、（三十）	12,118,083.91	11,004,561.44
销售费用	六、（三十一）	73,799,741.04	74,433,108.82
管理费用	六、（三十二）	34,914,704.84	33,545,265.35
研发费用			
财务费用	六、（三十三）	46,100,441.23	45,536,228.17
其中：利息费用		55,625,082.01	47,502,322.95
利息收入		-10,329,917.67	-1,382,207.19
资产减值损失	六、（三十四）	22,693,860.03	35,267,047.26
加：其他收益	六、（三十五）	3,470,003.96	1,504,803.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	7,679.08	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		132,114,684.16	123,227,865.01
加：营业外收入	六、（三十七）	33,107,934.60	34,055,399.52
减：营业外支出	六、（三十八）	3,707,543.54	4,227,522.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		161,515,075.22	153,055,741.82
减：所得税费用	六、（三十九）	32,389,843.20	26,366,395.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		129,125,232.02	126,689,345.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		129,125,232.02	126,689,345.96
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.归属于母公司股东的净利润	六、（四十）	129,125,232.02	126,689,345.96
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
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		129,125,232.02	126,689,345.96
归属于母公司股东的综合收益总额		129,125,232.02	126,689,345.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.12
（二）稀释每股收益		0.12	0.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十五、（四）	1,201,020,744.20	1,149,105,966.91
减：营业成本	十五、（四）	914,406,997.73	871,070,083.14
税金及附加		11,010,391.86	9,869,360.70
销售费用		61,513,014.50	61,627,459.73
管理费用		20,579,586.70	18,420,477.74
研发费用			
财务费用		44,190,843.13	43,665,956.08
其中：利息费用		54,032,991.61	45,813,083.63
利息收入		-10,319,617.92	-1,357,814.70
资产减值损失		29,188,875.71	38,596,497.11
加：　其他收益		537,218.84	526,666.80
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		120,668,253.41	106,382,799.21
加：营业外收入		23,919,638.74	24,476,238.75
减：营业外支出		819,133.21	254,290.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		143,768,758.94	130,604,747.68
减：所得税费用		33,993,386.98	26,718,780.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		109,775,371.96	103,885,966.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,775,371.96	103,885,966.99
（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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		109,775,371.96	103,885,966.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：人民币元

项　目	附注	2018 年度	2017 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		1,612,050,800.03	1,436,483,821.23
收到的税费返还			464,292.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	19,284,207.78	9,442,943.15
经营活动现金流入小计		1,631,335,007.81	1,446,391,056.50
购买商品、接受劳务支付的现金		997,820,595.89	922,468,949.90
支付给职工以及为职工支付的现金		71,956,868.07	66,947,487.57
支付的各项税费		59,075,267.09	93,473,094.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	52,369,920.54	36,240,885.80
经营活动现金流出小计		1,181,222,651.59	1,119,130,417.81
经营活动产生的现金流量净额		450,112,356.22	327,260,638.69
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
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
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
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,814,782.64	364,504,515.79
投资活动产生的现金流量净额		15,640,226.36	-343,721,793.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,291,500,000.00	936,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）		4,746,196.15
筹资活动现金流入小计		1,291,500,000.00	941,246,196.15
偿还债务支付的现金		961,228,715.32	925,919,183.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,332,353.07	58,349,768.66
其中：子公司支付给予少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	1,816,347.25	24,969,891.47
筹资活动现金流出小计		1,034,377,415.64	1,009,238,843.66
筹资活动产生的现金流量净额		257,122,584.36	-67,992,647.51
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
加：期初现金及现金等价物余额		948,710,067.32	1,033,163,869.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,671,585,234.26	948,710,067.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：人民币元

项　目	附注	2018 年度	2017 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
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
经营活动现金流入小计		1,449,519,783.62	1,344,864,101.07
购买商品、接受劳务支付的现金		907,388,849.38	848,464,570.96
支付给职工以及为职工支付的现金		49,442,930.97	42,310,702.39
支付的各项税费		55,080,469.61	86,642,087.69
支付其他与经营活动有关的现金		42,483,775.82	28,855,534.00
经营活动现金流出小计		1,054,396,025.78	1,006,272,895.04
经营活动产生的现金流量净额		395,123,757.84	338,591,206.03
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			
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	
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
投资支付的现金		100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,996,968.56	359,073,042.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,996,968.56	-359,073,042.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,265,000,000.00	910,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		472,790,000.00	460,745,793.40
筹资活动现金流入小计		1,737,790,000.00	1,370,745,793.40
偿还债务支付的现金		933,981,964.18	904,049,082.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,767,499.48	56,761,851.39
支付其他与筹资活动有关的现金		593,349,387.25	480,137,710.36
筹资活动现金流出小计		1,597,098,850.91	1,440,948,644.22
筹资活动产生的现金流量净额		140,691,149.09	-70,202,850.82
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
加：期初现金及现金等价物余额		936,163,401.17	1,026,848,088.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,467,981,339.54	936,163,401.17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,094,867,797.00	6,318,678.34		59,681,591.88	502,487,794.82		1,663,355,862.04
加：1.会计政策变更							
2.前期差错更正							
3.同一控制下企业合并							
4.其他							
二、本年年初余额	1,094,867,797.00	6,318,678.34		59,681,591.88	502,487,794.82		1,663,355,862.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,977,537.20	98,448,482.38		109,426,019.58
（一）综合收益总额					129,125,232.02		129,125,232.02
（二）所有者投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配				10,977,537.20	-30,676,749.64		-19,699,212.44
1.提取盈余公积				10,977,537.20	-10,977,537.20		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配					-19,699,212.44		-19,699,212.44
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	**1,094,867,797.00**	**6,318,678.34**		**70,659,129.08**	**600,936,277.20**		**1,772,781,881.62**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	576,246,209.00	524,940,266.34		49,292,995.18	400,011,073.99		1,550,490,544.51
加：1.会计政策变更							
2.前期差错更正							
3.同一控制下企业合并							
4.其他							
二、本年年初余额	576,246,209.00	524,940,266.34		49,292,995.18	400,011,073.99		1,550,490,544.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	518,621,588.00	-518,621,588.00		10,388,596.70	102,476,720.83		112,865,317.53
（一）综合收益总额					126,689,345.96		126,689,345.96
（二）所有者投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配				10,388,596.70	-24,212,625.13		-13,824,028.43
1.提取盈余公积				10,388,596.70	-10,388,596.70		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配					-13,824,028.43		-13,824,028.43
4.其他							
（四）股东权益内部结转	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							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	**1,094,867,797.00**	**6,318,678.34**		**59,681,591.88**	**502,487,794.82**		**1,663,355,862.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,094,867,797.00	31,439,596.03		47,899,547.24	378,014,773.98	1,552,221,714.25
加：1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.同一控制下企业合并						
4.其他						
二、本年年初余额	1,094,867,797.00	31,439,596.03		47,899,547.24	378,014,773.98	1,552,221,714.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,977,537.20	79,098,622.32	90,076,159.52
（一）综合收益总额					109,775,371.96	109,775,371.96
（二）所有者投入和减少资本						
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				10,977,537.20	-30,676,749.64	-19,699,212.44
1.提取盈余公积				10,977,537.20	-10,977,537.20	
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配					-19,699,212.44	-19,699,212.44
4.其他						
（四）股东权益内部结转						
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						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	**1,094,867,797.00**	**31,439,596.03**		**58,877,084.44**	**457,113,396.30**	**1,642,297,873.77**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	576,246,209.00	550,061,184.03		37,510,950.54	298,341,432.12	1,462,159,775.69
加：1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.同一控制下企业合并						
4.其他						
二、本年年初余额	576,246,209.00	550,061,184.03		37,510,950.54	298,341,432.12	1,462,159,775.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	518,621,588.00	-518,621,588.00		10,388,596.70	79,673,341.86	90,061,938.56
（一）综合收益总额					103,885,966.99	103,885,966.99
（二）所有者投入和减少资本						
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				10,388,596.70	-24,212,625.13	-13,824,028.43
1.提取盈余公积				10,388,596.70	-10,388,596.70	
2.提取一般风险准备						
3.对股东的分配					-13,824,028.43	-13,824,028.43
4.其他						
（四）股东权益内部结转	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						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	**1,094,867,797.00**	**31,439,596.03**		**47,899,547.24**	**378,014,773.98**	**1,552,221,714.25**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南科迪乳业股份有限公司
2018年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司概况

公司名称：河南科迪乳业股份有限公司（以下简称：公司或本公司）

注册地址：河南省虞城县产业集聚区工业大道18号

登记机关：河南省工商行政管理局

统一社会信用代码：91410000770869001P

法定代表人：张清海

注册资本：人民币1,094,867,797.00元

（二）经营范围

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

（三）历史沿革

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

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

根据2015年度股东大会决议，公司以2015年末总股份27,340万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2016年4月29日实施完毕，转增后

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司情况如下

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

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

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

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）持续经营

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

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币折算

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

（九）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十）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

①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进行分类。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

本公司根据账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

应收款项账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将期末余额前五名以外的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。

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。

（十一）存货

1、存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

3、企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4、周转材料按照五五摊销法计入成本费用。

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

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽交易的， 在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益， 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.75-2.38
机器设备	5-15	3-5	19.40-6.33
运输工具	5-10	3-5	19.40-9.50
电子设备	5	5	19.00

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、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。

5、固定资产减值测试及减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

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

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

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

（十五）生物资产

1、生物资产的确定标准及分类

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

成乳牛的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

4、生物资产减值测试及减值准备计提方法

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

（十六）无形资产

1、无形资产的成本

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。

2、无形资产使用寿命及摊销

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3、无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

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

4、内部研究开发费用的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化，在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）长期资产减值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

象，每年都进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）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。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十一）股份支付

1、股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

1、该义务是承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十三）收入

1、销售商品收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（二十四）政府补助

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

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

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

3、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当调整归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（二十五）递延所得税资产及递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十六）租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

（二十七）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、报表格式变更：根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：A、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息” 及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。B、利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。C、股东权益变动表：在“股东权益内部结转” 行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动” 改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。 2、个人所得税手续费返还：财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，本公司个人所得税手续费返还在“其他收益”项目中核算。	已经第三届董事会第十四次会议审议批准	财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、主要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

（二十九）前期会计差错更正

本报告期内无前期重大差错更正事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	11、10、17、16
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

（二）税收优惠及批文

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。

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

3、子公司税收优惠政策

（1）增值税：

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

（2）企业所得税：

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司之子公司河南科迪生物工程有限公司、河南科迪商丘现代牧场有限公司及本公司之孙公司洛阳巨尔牧业有限公司从事牲畜饲养及农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	79,248.84	131,413.56
银行存款	1,671,505,985.42	948,578,653.76
其他货币资金		
合　计	1,671,585,234.26	948,710,067.32

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	990,000.00	
应收账款	6,793,999.63	54,405,274.48
合　计	7,783,999.63	54,405,274.48

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	990,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	990,000.00	

（2）期末公司不存在已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,900,000.00	
合　计	1,900,000.00	

（4）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,562,872.00	21.94			1,562,872.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,460,462.42	76.67	328,132.79	6.01	5,132,329.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	98,798.00	1.39			98,798.00
合 计	**7,122,132.42**	**100.00**	**328,132.79**		**6,793,999.63**

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,412,833.45	7.73			4,412,833.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,507,173.22	92.01	2,665,304.29	5.08	49,841,868.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	150,572.10	0.26			150,572.10
合 计	**57,070,578.77**	**100.00**	**2,665,304.29**		**54,405,274.48**

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
科迪食品集团电子商务有限公司	1,562,872.00			关联方
合 计	**1,562,872.00**			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	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**	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
科迪食品集团股份有限公司	53,868.00			母公司
河南科迪速冻食品有限公司	44,930.00			关联方
合 计	98,798.00			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 2,337,171.50 元。

（3）本公司报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
科迪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

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	27,102,074.13	94.54	15,627,775.38	63.32
1 至 2 年	1,563,745.08	5.46	9,053,938.99	36.68
2 至 3 年				
合 计	28,665,819.21	100.00	24,681,714.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

（四）其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,804,780.93	9,017,364.09
合　计	2,804,780.93	9,017,364.09

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,244,575.84	99.98	440,490.91	13.58	2,804,084.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	696.00	0.02			696.00
合　计	3,245,271.84	100.00	440,490.91		2,804,780.93
种　类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,997,424.00	57.45			5,997,424.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,415,747.33	42.30	1,422,012.44	32.20	2,993,734.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,205.20	0.25			26,205.20
合　计	10,439,376.53	100.00	1,422,012.44		9,017,364.09

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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**	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南省科迪面业有限责任公司	696.00			关联方
合 计	**696.00**			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备981,521.53元。

（3）本公司报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	866,864.06	6,364,024.00
备用金		115,414.00
材料款	1,883,965.97	
其他	494,441.81	3,959,938.53
合 计	**3,245,271.84**	**10,439,376.53**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长安国际信托股份有限公司	保证金	850,000.00	1年以内	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**

（五）存货

1、存货分类

存货种类	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,197,964.82		37,197,964.82	44,696,330.83		44,696,330.83
包装物	26,332,570.86		26,332,570.86	27,798,789.47		27,798,789.47
库存商品	11,860,566.69	1,186,289.12	10,674,277.57	16,614,716.17		16,614,716.17
周转材料	1,004,411.89		1,004,411.89	1,086,932.27		1,086,932.27
在产品	1,790,691.39		1,790,691.39	1,107,369.57		1,107,369.57
消耗性生物资产				8,000.00		8,000.00
合　计	**78,186,205.65**	**1,186,289.12**	**76,999,916.53**	**91,312,138.31**		**91,312,138.31**

2、存货跌价准备

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

3、存货跌价准备计提的依据

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。

（六）其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待摊费用	109,184.97	156,184.69
预缴企业所得税	559,631.51	559,631.51
增值税待抵扣进项税	911,564.31	2,031,789.90
合　计	**1,580,380.79**	**2,747,606.10**

（七）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	1,388,806,571.53	1,347,211,746.45
固定资产清理		
合　计	**1,388,806,571.53**	**1,347,211,746.45**

2、固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值合计					
1..期初余额	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
购置	193,537.26	23,969,312.75	347,857.43	525,355.53	25,036,062.97
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
处置或报废		4,938,495.79	691,064.00		5,629,559.79
4.期末余额	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.期初余额	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
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
处置或报废		4,892,803.32	481,618.30		5,374,421.62
4.期末余额	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.期初余额		1,019,434.11			1,019,434.11
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额		70,000.00			70,000.00
处置或报废		70,000.00			70,000.00
4.期末余额		949,434.11			949,434.11
四、账面价值合计					
1.期末账面价值	**879,282,270.66**	**483,842,751.98**	**11,334,591.49**	**14,346,957.40**	**1,388,806,571.53**
2.期初账面价值	**835,073,270.13**	**481,547,494.69**	**12,763,701.15**	**17,827,280.48**	**1,347,211,746.45**

（2）期末暂时闲置的固定资产。

类　别	原 值	累计折旧	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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**

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
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**

（八）在建工程

1、总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	18,232,573.68	113,360,166.04
工程物资		
合　计	**18,232,573.68**	**113,360,166.04**

2、在建工程

（1）在建工程情况

工程名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
科迪乳业现代牧场建设项目			
巨尔澳牛牧场项目	1,082,786.06		1,082,786.06
饮用水生产线	12,193,919.66		12,193,919.66
低温乳品改扩建项目及冷链物流建设项目	4,511,400.14		4,511,400.14
其他	444,467.82		444,467.82
合　计	**18,232,573.68**		**18,232,573.68**

工程名称	期初余额		
	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
巨尔澳牛牧场项目	984,554.74		984,554.74
饮用水生产线	12,174,969.39		12,174,969.39
低温乳品改扩建项目及冷链物流建设项目	10,410,656.44		10,410,656.44
其他	535,888.35		535,888.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	113,360,166.04		113,360,166.04

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
饮用水生产线	12,174,969.39	18,950.27			12,193,919.66
科迪乳业现代牧场建设项目	89,254,097.12	1,549,388.17	90,803,485.29		
合　计	101,429,066.51	1,568,338.44	90,803,485.29		12,193,919.66

（续） 单位:万元

工程名称	预算数	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
饮用水生产线	6,000.00	78.36	90	212.23	1.90	5.75	自筹
科迪乳业现代牧场建设项目	22,452.00	76.74	100	182.6	8.66	3.68	公开募集自筹
合　计				394.83	10.56		

（九）生产性生物资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一．账面原值合计	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十）无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	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.期末余额	57,079,292.61	124,555.56	57,203,848.17
二、累计摊销			
1.期初余额	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.期末余额	8,364,838.72	36,332.54	8,401,171.26
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,714,453.89	88,223.02	48,802,676.91
2.期初账面价值	49,833,499.95	97,428.62	49,930,928.57

（十一）商誉

1、商誉账面原值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	117,912,490.72					117,912,490.72

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	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

3、商誉减值测试过程

科迪巨尔乳业洛阳有限公司资产组

（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。

（十二）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
土地补偿费	3,126,957.65		3,126,957.65	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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**

（十三）递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,704,422.56	676,105.64	4,907,390.77	1,226,847.70
可抵扣亏损	5,170,694.64	1,292,673.66		
预提费用	13,269,709.96	3,317,427.49	11,816,318.26	2,954,079.56
合　计	**21,144,827.16**	**5,286,206.79**	**16,723,709.03**	**4,180,927.26**

2、未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,110,167.96	3,527,541.99	15,360,992.40	3,840,248.10
可供出售金融资产公允价值变动				
合　计	**14,110,167.96**	**3,527,541.99**	**15,360,992.40**	**3,840,248.10**

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,286,206.79		4,180,927.26
递延所得税负债		3,527,541.99		3,840,248.10

（十四）其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	28,011,898.83	46,490,314.17
待抵扣增值税进项税	8,093,665.05	
合　计	**36,105,563.88**	**46,490,314.17**

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保证借款	1,165,000,000.00	780,000,000.00
抵押借款	26,500,000.00	26,500,000.00
合 计	**1,191,500,000.00**	**806,500,000.00**

（1）期末保证借款明细情况 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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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责任公司、张清海
上海浦东发展银行郑州分行营业部	流资	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责任公司、张清海
广发银行郑州金水路支行	流资	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广发银行郑州金水路支行	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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	流资	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责任公司、张清海、许秀云、张枫华
长安国际信托股份有限公	流资	2018-11-15	2019-11-15	8,500.00	科迪食品集团股份有限公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司					司、张清海、许秀云
合 计				**116,500.00**	

（2）期末抵押借款明细情况

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	流资	2018-7-9	2019-7-5	17,000,000.00	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流资	2018-2-7	2019-2-7	6,000,000.00	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流资	2018-6-28	2019-2-7	3,500,000.00	土地使用权、房产
合 计				**26,500,000.00**	

说明：1、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。

2、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。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十六）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初金额
应付票据		
应付账款	175,436,674.83	149,348,049.40
合计	**175,436,674.83**	**149,348,049.40**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、应付账款

（1）应付账款列示：

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	152,363,190.21	134,858,759.89
长期资产款	13,255,113.66	11,282,785.51
劳务款	9,611,070.74	2,978,002.60
其他	207,300.22	228,501.40
合　计	**175,436,674.83**	**149,348,049.40**

（2）期末，应付账款余额中账龄超过一年的重要应付账款

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

（十七）预收款项

1、预收款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1 年以内	70,034,712.75	99.25	24,884,911.97	99.41
1 至 2 年	499,557.67	0.71	147,566.23	0.59
2 年以上	30,780.00	0.04		
合　计	**70,565,050.42**	**100.00**	**25,032,478.20**	**100.00**

2、预收款项期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）短期薪酬	10,162,217.25	77,258,425.75	72,107,526.03	15,313,116.97
（2）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
（3）辞退福利				
（4）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,204,750.21	71,354,286.25	66,819,065.07	8,739,971.39
（2）职工福利费		1,676,613.95	1,676,613.95	
（3）社会保险费	136,140.00	1,672,901.12	1,550,996.96	258,044.16
其中：①医疗保险费		1,236,907.20	1,232,345.28	4,561.92
②工伤保险费		230,519.46	230,519.46	
③生育保险费		88,474.46	88,132.22	342.24
④新型农村合作医疗	136,140.00	117,000.00		253,140.00
（4）住房公积金		984,109.50	980,509.50	3,600.00
（5）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
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）基本养老保险费	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**

（十九）应交税费

税　项	期末余额	期初余额
增值税	19,519,905.47	3,230,074.75
城建税	1,340,544.46	173,341.21
教育费附加	800,063.69	104,004.71
地方教育费附加	533,375.77	69,336.49
应交所得税	50,749,126.37	25,241,297.53
房产税	1,955,467.25	743,737.11
土地使用税	1,558,222.20	1,308,466.56
其他	651,568.05	487,666.71
合　计	**77,108,273.26**	**31,357,925.07**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十）其他应付款

1、 总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	749,635.77	101,321.80
应付股利		
其他应付款	47,843,676.92	31,489,093.46
合　计	**48,593,312.69**	**31,590,415.26**

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	180,951.32	101,321.80
短期借款应付利息	568,684.45	
合计	**749,635.77**	**101,321.80**

（2）重要的已逾期未支付的利息情况：无。

3、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
往来款	3,058,128.40	
客户保证金	9,510,337.78	9,452,066.28
市场运营费	23,546,129.55	17,594,279.18
承运押金	3,181,634.60	860,000.00
土地租赁费	3,020,623.28	1,446,785.65
其他	5,526,823.31	2,135,962.35
合　计	**47,843,676.92**	**31,489,093.46**

（2）其他应付款期末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

（二十一）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,158,374.14	59,726,322.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的长期应付款		27,850,143.54
合　计	**6,158,374.14**	**87,576,465.97**

说明：1、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，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。

（二十二）长期借款

1、长期借款分类列示

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,141,151.05	6,887,902.19
合　计	**6,141,151.05**	**6,887,902.19**

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

（二十三）长期应付款

1、总表情况

（1）分类列示

款项性质	初始金额	期末余额	期初余额
长期应付款	288,252,169.38	3,500,000.00	3,500,000.00
专项应付款			
合　计	**288,252,169.38**	**3,500,000.00**	**3,500,000.00**

2、长期应付款

（1）长期应付款分类列示

款项性质	初始金额	期末余额	期初余额
洛阳市财政局	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资租赁	214,352,169.38		7,680,398.27
其他	70,400,000.00		20,169,745.27
减：一年内到期长期应付款			27,850,143.54
合 计	**288,252,169.38**	**3,500,000.00**	**3,500,000.00**

说明：洛阳市财政局为公司之子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司 2003 年根据洛阳市城市发展规划，由郊区白马寺（原厂址）搬迁至高新区辛店工业园区，由于搬迁造成流动资金暂时困难，洛阳市政府为扶持农业产业化龙头企业，依据 2003 年 1 月 23 日洛阳市政府副食品价格调节基金征管办公室“洛市价金（2003）3 号”《关于洛阳市巨尔乳业有限公司使用价格调节基金的通知》的文件，于 2003 年 4 月 25 日由财政局拨入资金 350.00 万元，无偿使用到期收回。

（二十四）递延收益

1、按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
与收益相关的政府补助					
合 计	**12,014,266.80**		**1,214,803.92**	**10,799,462.88**	

2、与政府补助相关的递延收益

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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**	

（二十五）股本 （单位：万元）

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		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
合 计	**109,486.78**						**109,486.78**

（二十六）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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**

（二十七）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,681,591.88	10,977,537.20		70,659,129.08
任意盈余公积				
合 计	**59,681,591.88**	**10,977,537.20**		**70,659,129.08**

（二十八）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年未分配利润	502,487,794.82	400,011,073.99
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	502,487,794.82	400,011,073.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,125,232.02	126,689,345.96
减：提取法定盈余公积	10,977,537.20	10,388,596.70
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**600,936,277.20**	**502,487,794.82**

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,600,458.35	965,056,260.85	1,237,126,884.05	914,240,852.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他业务	2,438,322.94	1,718,688.27	1,580,819.47	2,957,578.93
合　计	**1,285,038,781.29**	**966,774,949.12**	**1,238,707,703.52**	**917,198,431.39**

2、主营业务-分产品

产品名称	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
常温乳制品	598,710,887.78	508,653,970.23	90,056,917.55
低温乳制品	662,528,793.07	433,967,717.25	228,561,075.82
其他	21,360,777.50	22,434,573.37	-1,073,795.87
合　计	**1,282,600,458.35**	**965,056,260.85**	**317,544,197.50**

产品名称	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
常温乳制品	815,101,646.07	618,965,008.11	196,136,637.96
低温乳制品	389,910,417.89	262,818,548.90	127,091,868.99
其他	32,114,820.09	32,457,295.45	-342,475.36
合　计	**1,237,126,884.05**	**914,240,852.46**	**322,886,031.59**

（三十）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,945,261.05	2,832,786.85
教育费附加	1,727,964.90	1,640,770.30
地方教育费附加	1,151,976.58	1,093,846.90
房产税	3,019,433.11	3,590,013.13
土地使用税	1,917,398.98	1,118,183.36
其他	1,356,049.29	728,960.90
合　计	**12,118,083.91**	**11,004,561.44**

（三十一）销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,564,772.95	2,222,537.80
市场运营费	45,728,943.19	49,367,713.18
工资福利费	14,995,954.85	13,959,478.02
广告宣传费	4,483,996.85	4,777,481.78
会议费	1,468,472.42	41,714.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务招待费	81,464.30	204,283.50
社会保险费	1,262,624.43	1,516,477.93
其他	2,213,512.05	2,343,421.91
合　计	**73,799,741.04**	**74,433,108.82**

（三十二）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	16,953,783.12	15,331,647.67
业务招待费	526,043.88	285,169.37
中介服务费	2,251,474.92	2,852,383.65
社会保险费	2,994,537.17	3,020,721.84
宣传费	8,780.00	139,360.00
办公会议费	278,523.85	516,893.74
折旧摊销费用	6,932,035.76	5,533,943.54
土地使用费	976,805.00	882,367.95
修理费	449,183.15	665,068.02
工会经费及职工教育经费	373,627.49	506,610.20
差旅费	105,102.28	189,706.89
奶牛养殖保险费	320,832.00	259,520.00
其他费用	2,743,976.22	3,361,872.48
合　计	**34,914,704.84**	**33,545,265.35**

（三十三）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,690,216.88	47,838,558.43
减：利息资本化	65,134.87	336,235.48
减：利息收入	10,329,917.67	1,382,207.19
汇兑损益	414,015.89	-1,122,975.47
减：汇兑损益资本化	40,437.03	-235,600.27
手续费	431,425.03	299,174.81
其他	273.00	4,312.80
合　计	**46,100,441.23**	**45,536,228.17**

（三十四）资产减值损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,318,693.03	-2,085,217.27
存货跌价损失	1,186,289.12	
商誉减值损失	24,826,263.94	37,352,264.53
合　计	22,693,860.03	35,267,047.26

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
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 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
个税手续费返还	10,552.04	
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
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2011		40,000.00
粮改饲补贴资金	2,244,648.00	
合　计	3,470,003.96	1,504,803.92

（三十六）资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失合计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失合计	7,679.08	
其中：固定资产处置	7,679.08	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失合计		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非货币性资产交换利得或损失合计		
合 计	7,679.08	

（三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	7,302,670.99	5,862,403.84	7,302,670.99
其中：无形资产毁损报废利得			
生产性生物资产毁损报废利得	7,302,670.99	5,862,403.84	7,302,670.99
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	2,341,350.00	10,000.00
其他	25,795,263.61	25,851,645.68	25,795,263.61
合 计	33,107,934.60	34,055,399.52	33,107,934.60

说明：本期其他中有 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。

其中，计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额		
	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		

项 目	上期发生额		
	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		

（三十八）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,932,433.20	3,956,625.34	2,932,433.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：固定资产毁损报废损失	45,425.81	74,707.32	45,425.81
生产性生物资产毁损报废损失	2,887,007.39	3,881,918.02	2,887,007.39
对外捐赠			
其他	775,110.34	270,897.37	775,110.34
合　计	**3,707,543.54**	**4,227,522.71**	**3,707,543.54**

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,807,828.84	28,086,056.65
递延所得税费用	-1,417,985.64	-1,719,660.79
合　计	**32,389,843.20**	**26,366,395.86**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	161,515,075.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,378,768.81
子公司适用不同税率的影响	-2,797,020.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-10,079,416.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,887,511.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除费用的影响	
其他	
子公司实际缴纳所得税费用	
所得税费用	32,389,843.20

（四十）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	129,125,232.02	129,125,232.02	126,689,345.96	126,689,345.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
终止经营净利润				
合计	129,125,232.02	129,125,232.02	126,689,345.96	126,689,345.96

（四十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,254,648.00	2,591,350.00
客户保证金	1,095,551.56	2,917,801.14
利息收入	10,329,917.67	1,382,207.19
奶牛保险赔偿	1,560,000.00	960,000.00
其他	4,044,090.55	1,591,584.82
合　计	19,284,207.78	9,442,943.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售费用中列支的现金	38,423,450.35	30,307,644.17
管理费用中列支的现金	2,340,686.99	4,429,769.90
财务费用中列支的现金	282,147.04	301,458.85
营业外支出中列支的现金	683,893.83	269,681.85
往来款中列支的现金	10,639,742.33	932,331.03
合　计	52,369,920.54	36,240,885.80

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
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

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	1,816,347.25	24,969,891.47
合　计	1,816,347.25	24,969,891.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,125,232.02	126,689,345.96
加：资产减值准备	22,693,860.03	35,267,047.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,926,624.16	68,117,723.01
无形资产摊销	1,134,251.66	1,100,901.60
长期待摊费用摊销	3,487,263.20	3,629,610.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,423,342.68	-1,905,778.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,425.81	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,998,660.87	46,614,947.75
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
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-312,706.11	-312,706.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,312,221.78	-17,143,567.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	264,914,400.80	-44,556,703.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-124,469,451.87	112,734,282.20
其他	-1,214,803.92	-1,254,803.92
经营活动产生的现金流量净额	450,112,356.22	327,260,638.69
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
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
减：现金的期初余额	948,710,067.32	1,033,163,869.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金及现金等价物净增加额	722,875,166.94	-84,453,802.61

2、现金及和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一．现金	1,671,585,234.26	948,710,067.32
其中：库存现金	79,248.84	131,413.56
可随时用于支付的银行存款	1,671,505,985.42	948,578,653.76
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
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		

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	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

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）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
河南科迪生物工程有限公司	河南虞城	河南省虞城县利民乡虞单路西侧	原奶生产销售	100.00	同一控制下企业合并
河南科迪商丘现代牧场有限公司	河南虞城	虞城县利民镇工业园区虞单路北侧 18 号	原奶生产销售	100.00	出资设立
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	河南洛阳	洛阳市高新技术产业开发区河洛路 209 号	乳制品生产销售	100.00	非同一控制下企业合并

（二）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
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

（三）在合营企业或联营企业中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无。

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2、汇率风险

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）流动性风险

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

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	统一社会信用代码
科迪食品集团股份有限公司	股份有限公司	河南虞城	张清海	食品加工制造	91410000170010981J

（续）

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司表决权比例（%）	本公司最终控制方
科迪食品集团股份有限公司	200,000.00	44.27	44.27	张清海、许秀云夫妇

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

（二）本公司的子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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

续 1

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	91411400590836659 9	奶牛的养殖（仅限分公司凭证经营）；生鲜乳的销售。（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）	100.00	100.00	是

续 2

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南科迪商丘现代牧场有限公司	5,000.00			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

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

续 1

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	914114007258452460	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（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）	100.00	100.00	是

续 2

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			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

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

续 1：

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。（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）	100.00	100.00	是

续 2：

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			

（三）本公司的孙公司情况

非同一控制下企业合并取得的孙公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孙公司全称	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
洛阳巨尔牧业有限公司	全资	有限责任公司	洛阳市高新区辛店镇马赵营村	张清海	奶牛养殖及生鲜乳销售等	2,000.00
洛阳巨澳牧场有限公司	全资	一人有限责任公司	洛阳市宜阳县盐镇乡克村	张清海	奶牛养殖及生鲜乳销售等	1,000.00

续 1：

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	91410300680750194XP	奶牛饲养；原料奶生产与销售。（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）	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。（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）	100.00	100.00	是

续 2：

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。

（四）本公司的其他关联方情况

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	法定代表关联	93411425MA44K8RR1J
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	

（五）关联交易情况

1、关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金　额	占同类交易金额的比例（%）	金　额	占同类交易金额的比例（%）
河南科迪大磨坊食品有限公司	采购材料	578,789.60	0.06	2,309,948.00	0.33
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	0.02	43,579.99	
合　计		813,434.39		2,417,044.99	

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金　额	占同类交易金额的比例（%）	金　额	占同类交易金额的比例（%）
科迪食品集团股份有限公司	销售产品	3,054,641.80	0.24	3,465,566.19	0.28
河南省科迪面业有限责任公司	销售产品	22,573.49		24,749.25	
河南科迪速冻食品有限公司	销售产品	379,707.35	0.03	332,735.06	0.03
科迪食品集团电子商务有限公司	销售产品	34,191,782.18	2.66	59,073,010.46	4.77
河南科迪大磨坊有限公司	销售产品	6,048.23		12,319.54	
许秀云	销售产品	802.42		1,727.15	
合　计		37,767,765.64	2.93	62,910,107.65	

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、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、	河南科迪乳业股份有限公司	3,000.00	2019-9-4	2021-9-4	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

河南省科迪面业有限责任公司 、张清海、许秀云					
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责任公司、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责任公司、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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责任公司、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	科迪巨尔乳业洛阳有限公司	1,700.00	2019-7-5	2021-7-5	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	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			

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
应收账款	科迪食品集团股份有限公司	53,868.00	150,572.10
应收账款	河南科迪速冻食品有限公司	44,930.00	
预收账款	许秀云	22.40	340.00
其他应收款	河南省科迪面业有限责任公司	696.00	1,783.20
其他应收款	科迪食品集团股份有限公司		24,422.00
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	

（七）支付关键管理人员薪酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,344,864.00	2,020,280.00
合　计	**2,344,864.00**	**2,020,280.00**

十一、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。

十二、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。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重大资产重组

于 2019 年 4 月 8 日，公司与控股股东科迪食品集团股份有限公司和河南科迪速冻食品有限公司签署了《河南科迪乳业股份有限公司拟收购科迪食品集团股份有限公司持有的河南科迪速冻食品有限公司股权的意向协议》。此次收购构成重大资产重组，相关事项公司已于 2019 年 4 月 9 日进行公告，并于当天进行了停牌。

（二）利润分配情况

2019 年 4 月 26 日，公司第三届董事会召开第十四次会议，审议通过 2018 年度利润分配预案：拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 1,094,867,797 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.19 元（含税），分红总额 20,802,488.14 元。此项分配方案尚需经股东大会批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日，公司已将到期日为 2018 年 12 月 27 日的瑞典商业银行公共有限公司上海分行的借款本息全部结清。

截至 2019 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司之母公司科迪食品集团股份有限公司截止至报告出具日持有公司股份 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%。其中质押给：鑫沅资管－恒丰银行－恒丰银行股份有限公司 163,780,000.00 股，中原证券股份有限公司 102,600,000.00 股，东方证券股份有限公司 79,800,000.00 股，华能贵诚信托有限公司－华能信托·桂林财富 2 号开放式单一资金信托 104,120,000.00 股，财达证券股份有限公司 34,200,000.00 股。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	990,000.00	
应收账款	5,242,652.72	52,340,955.82
合　计	**6,232,652.72**	**52,340,955.82**

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	990,000.00	
合计	**990,000.00**	

（2）期末公司不存在已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银行承兑汇票	1,900,000.00	
合计	**1,900,000.00**	

（4）期末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）应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,562,872.00	28.47			1,562,872.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,827,092.90	69.73	246,110.18	6.43	3,580,982.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	98,798.00	1.80			98,798.00
合 计	**5,488,762.90**	**100.00**	**246,110.18**		**5,242,652.72**

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,354,739.05	7.93			4,354,739.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,333,057.21	91.69	2,556,264.98	5.08	47,776,792.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	209,424.54	0.38			209,424.54
合 计	**54,897,220.80**	**100.00**	**2,556,264.98**		**52,340,955.82**

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
科迪食品集团电子商务有限公司	1,562,872.00			关联方
合 计	**1,562,872.00**			

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,817,998.03	140,899.90	5.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1至2年	966,086.94	96,608.69	10.00
2至3年	43,007.93	8,601.59	20.00
3至4年			
合 计	**3,827,092.90**	**246,110.18**	

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
科迪食品集团股份有限公司	53,868.00			母公司
河南科迪速冻食品有限公司	44,930.00			关联方
合 计	**98,798.00**			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 2,310,154.80 元

（3）本公司报告期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
科迪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 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**

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（二）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,138,932.69	181,963,790.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 计	147,138,932.69	181,963,790.36

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	144,504,712.58	97.93			144,504,712.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	3,057,374.87	2.07	423,850.76	13.86	2,633,524.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	696.00				696.00
合 计	147,562,783.45	100	423,850.76		147,138,932.69

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	179,033,593.67	97.63			179,033,593.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	4,318,825.06	2.36	1,414,833.57	32.76	2,903,991.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	26,205.20	0.01			26,205.20
合 计	183,378,623.93	100.00	1,414,833.57		181,963,790.36

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南科迪商丘现代牧场有限公司	128,043,219.34			关联方
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	16,461,493.24			关联方
合 计	144,504,712.58			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,242,161.42	62,108.07	5
1 至 2 年	13,000.00	1,300.00	10
2 至 3 年	1,802,213.45	360,442.69	20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上			
合 计	3,057,374.87	423,850.76	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南省科迪面业有限责任公司	696.00			关联方
合 计	696.00			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备 990,982.81 元。

（3）其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	144,505,408.58	173,062,374.87
保证金	852,000.00	6,355,524.00
备用金		50,868.00
材料款	1,754,999.67	3,611,798.36
其他	450,375.20	298,058.70
合 计	147,562,783.45	183,378,623.93

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南科迪商丘现代牧场有限公司	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			190,199.81

（三）长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、长期股权投资分类

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	291,081,583.32			291,081,583.32
减：减值准备	64,953,065.63	31,384,500.00		96,337,565.63
合　计	**226,128,517.69**	**31,384,500.00**		**194,744,017.69**

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额
河南科迪生物工程有限公司	成本法	65,120,917.69		65,120,917.69
河南科迪商丘现代牧场有限公司	成本法	56,690,000.00		56,690,000.00
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	成本法	169,270,665.63		169,270,665.63
合　计		**291,081,583.32**		**291,081,583.32**

续：

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利（万元）
河南科迪生物工程有限公司	100.00	100.00				
河南科迪商丘现代牧场有限公司	100.00	100.00				
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	100.00	100.00		96,337,565.63	31,384,500.00	
合　计				**96,337,565.63**	**31,384,500.00**	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本分类列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,954,501.32	910,035,010.75	1,147,158,385.19	868,851,857.30
其他业务	4,066,242.88	4,371,986.98	1,947,581.72	2,218,225.84
合　计	**1,201,020,744.20**	**914,406,997.73**	**1,149,105,966.91**	**871,070,083.14**

2、主营业务-分产品

产品名称	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

常温乳制品	576,998,533.27	492,612,045.73	84,386,487.54
低温乳制品	599,249,018.21	395,258,391.65	203,990,626.56
其他	20,706,949.84	22,164,573.37	-1,457,623.53
合　计	**1,196,954,501.32**	**910,035,010.75**	**286,919,490.57**

产品名称	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
常温乳制品	792,259,795.76	613,619,719.50	178,640,076.26
低温乳制品	323,581,024.21	225,456,975.17	98,124,049.04
其他	31,317,565.22	29,775,162.64	1,542,402.58
合　计	**1,147,158,385.19**	**868,851,857.30**	**278,306,527.89**

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　　目	金　额	说　明
非流动性资产处置损益	4,377,916.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,480,003.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
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	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,540,153.27	
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	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,286,226.32	
非经常性损益净额	26,591,847.79	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	26,591,847.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.47	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.93	0.09	0.09

河南科迪乳业股份有限公司

二零一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn