



多 尔 克 司  
NEEQ:833627

多尔克司食品集团股份有限公司  
( Drex Food Group Co., Ltd )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 5 月 25 日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，公司连续进入创新层。

公司于 2018 年 6 月 19 日召开第二届董事会第二次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司拟对外投资设立参股公司的议案》。公司与自然人林奔奔共同出资设立参股公司浙江融亿金融信息服务有限公司。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、多尔克司	指	多尔克司食品集团股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	多尔克司食品集团股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监与董事会秘书的统称
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
DHI	指	Dairy HerdImprovement, 奶牛生产性能测定的英文缩写, 指通过测试奶牛数据和资料并分析后, 利用这些信息进行有效生产管理的综合体系。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴士伟、主管会计工作负责人韩温香及会计机构负责人（会计主管人员）韩温香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	文件存放地点
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	多尔克司食品集团股份有限公司
英文名称及缩写	Drex Food Group Co., Ltd.
证券简称	多尔克司
证券代码	833627
法定代表人	戴士伟
办公地址	河南省郑州市郑东新区绿地中央广场双子塔北塔 1702 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田雨泽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-69078788
传真	0371-69078788
电子邮箱	selena@drex.cc
公司网址	<a href="http://www.drexhn.com.cn/">http://www.drexhn.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	河南省郑州市郑东新区绿地中央广场双子塔北塔 1702 室 /450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司证券部办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 0311 农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养-牛的饲养
主要产品与服务项目	奶牛养殖, 牧草种植收购销售, 饲料收购, 批发兼零售预包装食品, 从事货物、技术的进 出口业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,894,594
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	戴士伟
实际控制人及其一致行动人	戴士伟

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410800674127729H	否
注册地址	焦作市武陟县北郭乡黄河滩区	否
注册资本（元）	70,894,594	否
不适用		

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月，公司收到了董事会秘书田雨泽先生的辞职申请，按照《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》的有关规定。公司将尽快聘任新的取得股转系统董秘资格证书的董事会秘书履行董事会秘书职责。在公司董事会选聘新任董事会秘书之前，将由董事长戴士伟代行董事会秘书职责。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	150,416,731.58	146,863,852.11	2.42%
毛利率	31.86%	30.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,738,818.14	16,556,017.70	19.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,551,878.17	22,120,545.92	20.03%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.07%	2.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.13%	3.62%	-
基本每股收益	0.28	0.23	21.74%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	923,993,893.05	907,510,164.35	1.82%
负债总计	270,082,817.10	274,250,325.00	-1.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	653,911,075.95	633,259,839.35	3.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.22	8.93	3.25%
资产负债率（母公司）	29.12%	29.04%	-
资产负债率（合并）	29.23%	30.22%	-
流动比率	259.86%	258.63%	-
利息保障倍数	3.09	2.76	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-434,185.06	10,556,896.50	-104.11%
应收账款周转率	1.05	1.00	-
存货周转率	1.05	1.62	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.82%	8.93%	-



营业收入增长率	2.42%	1.82%	-
净利润增长率	19.22%	-54.20%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,894,594	70,894,594	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司属于畜牧业，公司的主营业务是奶牛规模化养殖、优质生鲜乳（原奶）的供应，其供应的生鲜乳（原奶）均为公司自身养殖的奶牛产奶形成。公司引进世界先进的利拉伐集团全自动智能挤奶设备和以色列阿菲金管理系统，结合国内外先进的饲喂技术，实现全智能化的饲养和挤奶，拥有多家现代化的牧场，凭借出色的原奶质量，提供高质量原奶给下游企业。同时公司也通过收购乳品加工企业的方式向下游延展，公司的乳制品已经开始通过线上线下相结合的方式销售。

公司已先后荣获全国优质奶源基地、国家学生奶源基地、农业部标准化示范场、河南省农业产业化重点龙头企业、河南省农业产业化优秀龙头企业、省级循环经济试点企业、河南省食品安全放心工程示范单位、河南省奶牛生产性能测定先进奶牛场（DHI）等荣誉。公司已经通过了 ISO9001（质量管理体系）认证、GAP+（良好农业）一级认证、ISO14001 环境管理体系认证。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入为 150,416,31.58 元，净利润为 18,613,804.97 元。

#### 1、财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 923,993,893.05 元，比上年期末增加 1.82%，负债总额 270,082,817.10 元，比上年期末减少 1.52%，主要是偿还浦发银行 500 万元借款所致；净资产为 653,911,075.95 元，比上年期末增加 3.26%，主要是公司经营收益增加所致。报告期内，公司财务状况保持稳定。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入为 150,416,31.58 元，比上年同期增长 2.42%，主要奶产量增长原奶销售增加 500 万元所致。营业成本为 102,488,287.82 元，比上年同期增加 1.04%，主要收入增加导致成本增加所致。净利润为 19,738,818.14 元，比上年同期增加 19.22%，主要原因是：销售收入增加增加收益 251 万元；加强企业管理，节约高效，管理费用减少 265 万元，财务费用减少 165 万元，同期计提资产减值损失增加 516 万元，政府补贴收入减少 210 万元，淘汰牛损失减少 281 万元，上述

原因导致净利润增加。经营活动产生的现金净流量为-214,174.88 元,比上年同期减少 102.03%,主要是今年上半年经济下行,下游客户回款延期,比去年同期少回款 3,200 万元所致。

### 3、现金流量情况

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量为-43,185.06 元,比上年同期减少 104.09%,主要是今年上半年经济下行,下游客户回款延期,比去年同期少回款 3,200 万元所致。投资活动产生的现金流量为 6,847,068.24 元,比上年同期增加 127.36%,主要是今年同期比上半年支付工程款减少 1,910 万元所致。筹资活动产生的现金净流量为-22,648,127.51 元,比上年同期减少 129.91%,主要是去年同期收到农开基金定增资金 6,000 万元、定单资金转回 3,000 万元所致。

## 三、 风险与价值

### 1、大股东股权质押风险

截止 2018 年 6 月 30 日,公司实际控制人戴士伟先生用于公司融资及个人借款,质押其持有的公司股份为 27,190,000 股,占公司总股本的 38.35%,尽管公司发生无法偿还上述借款的可能性极小,但该情况发生,将可能导致公司股权的变更,在一定程度上影响公司管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连续性。

针对上述风险,公司将积极开拓市场业务,保持良好的经营业绩,以保证较强的偿债能力和充足的现金流。

### 2、税收优惠风险

公司的主营产品生鲜乳享受免征企业所得税、免征增值税的税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、国家税务总局关于实施农、林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告 2011 第 48 号),公司免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》(财税字【1995】52 号)的规定:农业生产者销售的自产农产品免征增值税,公司从事生鲜乳的销售,免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化将会对公司业绩造成较大影响。

对此,公司将通过如下措施减少税收优惠政策对公司盈利水平的影响。第一,扩大养殖规模,提高生鲜乳产量;第二、提升养殖技术与管理水平,提升生鲜乳品质;第三,推进与国内外大型乳制品企业的合作,拓宽销售渠道,提高生鲜乳市场占有率;第四,在适当的时机,向产业链上下游拓展业务;通过上述措施提升收入,提高利润水平,最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

### 3、客户集中度较高的风险

报告期内,公司前五大客户的销售金额占当期主营业务收入的占比依然较高,但公司通过积极开拓新客户,分散销售风险。同时公司将进一步推动乳品业务的发展,未来公司前五大客户的销售占比可能会进一步下降。

客户相对集中在未来可能对于本公司的持续经营产生一定不利影响。本公司目前处于高速成长期,随着业务快速发展,本公司将不断开发新客户,降低由于失去重要客户所带来的经营风险。

#### 4. 奶牛疫病风险

虽然公司具有完善的疫病防控体系和能力,每个牧场都配备了专门的兽医组专业人员。但若公司周边地区或奶牛自身疫病发生频繁,或者公司疫病防控体系执行不力,公司将面临奶牛发生疫病所引致的生鲜乳产量下降、盈利下降的风险。

针对上述风险,公司拟采取以下措施:加强疾病防治管理,定期对奶牛进行口蹄疫、魏氏梭菌的免疫,以及结核病、布氏杆菌病的检疫。另外,公司严格分开生产区与办公区,其间建有隔离带,设有防疫池,并定时清洗,生产区入口还设有消毒设施。公司定期例行全面消毒计划,并根据《中华人民共和国动物防疫法》及相关法律法规规定,定期对牛群进行全面检疫、免疫工作,降低传染病的发生率。

#### 5、食品安全风险

公司依托自然资源和技术管理优势,致力为市场提供优质的乳品原料,通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段,从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制,但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题,如果发生食品安全问题,会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。

针对上述风险,公司拟采取以下措施:在公司各生产环节中加强产品质量控制措施,进一步完善食品安全质量控制体系,最大限度地降低食品安全风险。

#### 6、公司治理的风险

公司整体变更为股份公司后,公司建立了较为健全的公司治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。但由于公司管理层的管理意识及对相关制度的完全理解和执行需要进一步提高。因此公司存在一定的治理风险。

对此,公司管理层需要加强对相关法律、法规、规章制度及公司内部制度的学习,严格执行相关规则,提高公司的规范化水平。

#### 7、生产经营场所租赁土地的风险

奶牛养殖需要使用大量土地。目前,公司养殖场用地均来自于对农村土地的租赁或者租赁其他企

业的牧场。公司租赁的农村土地均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规，与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约或者纠纷，将会影响公司的正常生产经营。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过和出租方保持有效的沟通、合同、法律等手段来降低公司的风险。

#### 8、租赁牧场经营的风险

徐州多尔克司农业有限公司租赁江苏君乐宝乳业有限公司的牧场进行经营，因前述牧场所使用的土地均为租赁的当地农村土地。随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在牧场的土地出租方违约、牧场出租方违约的风险。虽然本公司在过往的牧场租赁中未出现过牧场出租方违约或土地出租方违约的现象，但公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约或者纠纷，将会影响公司的正常生产经营。如果生产经营场所发生上述变更，又未能及时重新选择生产经营场所，将对子公司的正常生产经营活动产生一定影响。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过和出租方保持有效的沟通、合同、法律等手段来降低公司的风险。

#### 9、生鲜乳价格波动的风险

公司以销售生鲜乳为主要业务，生鲜乳价格受市场供求、国际奶价、国内进口大包粉价格等诸多因素的影响。生鲜乳价格的波动变动将影响公司的经营业绩。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过提升内部标准化、技术化的管理，降低生产成本，提升产品品质和提高服务质量，进一步增强市场竞争力，从而冲抵价格波动带来的风险。

#### 10、市场竞争风险

随着现代畜牧业专业服务模式的经济效益和社会效益的逐步扩大，将会有更多的竞争对手进入该领域，市场竞争风险将进一步加剧。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过提升产品品质和提高服务质量，进一步增强市场竞争力。

#### 11、产业政策变化的风险

公司业务属于国家鼓励的产业，党中央、国务院以及农业部等出台了一系列支持鼓励本行业发展的产业政策，为本行业的发展提供了有利的政策环境，未来如果产业政策发生不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。

#### 四、 企业社会责任

公司一直坚持诚信共荣的理念，在行业内有很好的口碑。公司在努力发展实现股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，尽全力做到对社会负责、 对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	222,000,000.00	38,000,000.00
-	-	-

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 6 月 19 日召开第二届董事会第二次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司拟对外投资设立参股公司的议案》。公司与自然人林奔奔共同出资设立参股公司浙

江融亿金融信息服务有限公司。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、承诺人：高级管理人员、财务人员

承诺事项：公司的现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

#### 2、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟对股东的承诺

在公司挂牌及增资过程中，公司控股股东和实际控制人戴士伟曾向多名股东出具了相关的承诺或回购协议，戴士伟在报告期内严格履行承诺。

#### 3、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟针对子公司收购出具的承诺

控股股东和实际控制人戴士伟针对本公司收购两家子公司的股权出具承诺，戴士伟在报告期内严格履行前述承诺。

#### 4、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟出具的《实际控制人承诺函》

承诺事项：为了维护公司及股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人戴士伟对本公司出具《实际控制人承诺函》，具体承诺如下，（1）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用公司及其控股子公司资金的情况；（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司之资金，且将严格遵守公司法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

#### 5、承诺人：控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东及全体高级管理人员

承诺事项：公司控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东及全体高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。其



愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

#### 6、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司控股股东、实际控制人戴士伟出具的承诺，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，戴士伟将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

#### 7、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司控股股东戴士伟出具的承诺，公司如有因未依法为员工缴纳住房公积金问题被住房公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，戴士伟将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

#### 8、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司实际控制人戴士伟出具承诺：若公司及其子公司因违反相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到相关个人/法人或环境保护主管部门的追偿或处罚，其同意以自身资产无条件地全额承担公司及其子公司因此产生地相关费用及损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
2800 头优良奶牛	抵押	37,102,262.20	4.02%	用于融资租赁贷款
5600 头优良奶牛	抵押	57,180,990.70	6.20%	用于融资租赁贷款
1000 头优良奶牛	抵押	21,047,267.57	2.28%	用于融资租赁贷款
9 栋牛舍	抵押	20,060,251.52	2.21%	用于融资租赁贷款
挤奶设备	抵押	1,959,066.14	0.22%	用于融资租赁贷款
应收帐款	质押	15,415,095.60	1.67%	用于借款
承兑汇票保证金	质押	10,000,000.00	1.08%	承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	162,764,933.73	17.68%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,405,847	56.99%	0	40,405,847	56.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,563,225	2.20%	3,000	1,566,225	2.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,488,747	43.01%	0	30,488,747	43.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,192,560	39.77%	0	28,192,560	39.77%	
	董事、监事、高管	30,488,747	43.01%	0	30,488,747	43.01%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		70,894,594	-	0	70,894,594	-	
普通股股东人数							172

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	戴士伟	28,192,560	1,000	28,193,560	39.77%	28,192,560	1,000
2	常洛敏	4,773,900	0	4,773,900	6.73%	0	4,773,900
3	朱艳红	2,797,830	0	2,797,830	3.95%	1,500,000	1,297,830
4	赵方	2,756,400	0	2,756,400	3.89%	0	2,756,400
5	康宜华	2,599,680	0	2,599,680	3.67%	0	2,599,680
6	河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司	2,280,000	0	2,280,000	3.22%	0	2,280,000
7	魏新峰	2,245,020	0	2,245,020	3.17%	0	2,245,020
8	赣州恒之道投资合伙企业(有限合伙)	2,104,000	0	2,104,000	2.97%	0	2,104,000
9	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,869,570	-22,100	1,847,470	2.61%	0	1,847,470
10	王少波	1,716,600	0	1,716,600	2.42%	0	1,716,600
合计		51,335,560	-21,100	51,314,460	72.40%	29,692,560	21,621,900

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

戴士伟，男，1980 年 6 月出生，中国国籍，拥有几内亚比绍共和国永久居留权，硕士研究生学历。曾任蒙牛乳业（泰安）有限公司工会主席，蒙牛乳业（焦作）有限公司常务副总，多尔克司有限公司总经理、董事长。目前为河南大为正商国际贸易有限公司董事，青岛报业文化传媒有限公司董事，大喜特成国际贸易有限公司董事，青岛大为正商资产管理有限公司董事，青岛公源文化艺术传媒有限公司董事。现任公司董事长和法定代表人。

报告期内控股股东及实际控制人没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴士伟	董事长、总经理	男	1980.6.12	硕士	2018.5.16-2021.5.15	是
韩温香	董事、财务总监	女	1969.9.28	大专	2018.5.16-2021.5.15	是
郑立斌	董事	男	1976.11.4	本科	2018.5.16-2021.5.15	否
赵志强	董事、副总经理	男	1979.9.15	大专	2018.5.16-2021.5.15	是
冯海英	董事	男	1968.1.4	硕士	2018.5.16-2021.5.15	否
袁义萍	监事会主席	女	1970.12.22	大专	2018.5.16-2021.5.15	是
陈鑫	监事	男	1983.3.10	大专	2018.5.16-2021.5.15	是
王治军	职工监事	男	1989.4.10	本科	2018.5.16-2021.5.15	是
田雨泽	董事会秘书	男	1981.10.21	硕士	2018.5.16-2021.5.15	是
崔玉成	副总经理	男	1976.11.4	本科	2018.5.16-2021.5.15	是
刘旭	副总经理	男	1983.9.5	硕士	2018.5.16-2021.5.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系与控股股东、实际控制人间也没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戴士伟	董事长、总经理	28,192,560	1,000	28,193,560	39.77%	0
韩温香	董事、财务总监	927,302	2,000	929,302	1.31%	0
郑立斌	董事	0	-	0	0.00%	0
赵志强	董事、副总经理	36,900	-	36,900	0.05%	0
冯海英	董事	0	-	0	0.00%	0
袁义萍	监事会主席	40,140	-	40,140	0.06%	0
陈鑫	监事	29,940	-	29,940	0.04%	0
王治军	职工监事	0	-	0	0.00%	0
田雨泽	董事会秘书	0	-	0	0.00%	0
崔玉成	副总经理	0	-	0	0.00%	0
刘旭	副总经理	27,300	-	27,300	0.04%	0

合计	-	29,254,142	3,000	29,257,142	41.27%	0
----	---	------------	-------	------------	--------	---

注：2018年5月，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司进行了换届选举：选举戴士伟、韩温香、郑立斌、赵志强、冯海英为公司第二届董事会董事，戴士伟为董事长；选举袁义萍、陈鑫为公司非职工代表监事，王治军为职工监事，袁义萍为监事会主席；聘任戴士伟为公司总经理；聘任刘旭、赵志强、崔玉成为公司副总经理；聘任韩温香为公司财务负责人、副总经理；聘任田雨泽先生为公司董事会秘书。

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵志强	董事	换届	董事、副总经理	换届选举后重新任命
崔玉成	-	换届	副总经理	换届选举后重新任命
王治军	-	换届	职工监事	换届选举
EzraShimsh onHayShoshani	副总经理	换届	-	换届选举
陈齐	职工监事	换届	-	换届选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

崔玉成，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月-2002年9月任内蒙古伊利实业集团股份有限公司生产班长；2002年9月-2011年12月任蒙牛乳业（焦作）有限公司设备处长及生产处长；2012年2月-2014年12月任内蒙古健隆生化有限公司项目总监；2015年1月-至今任公司乳品项目负责人。现任公司副总经理。

王治军，男，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年12月-至今任公司出纳。现任公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
财务人员	20	19
销售人员	32	24
生产人员	140	130
技术人员	42	35
采购人员	4	2
其他人员	28	27
<b>员工总计</b>	<b>291</b>	<b>262</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	36	35
专科	73	66
专科以下	178	158
<b>员工总计</b>	<b>291</b>	<b>262</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末比期初的员工总数少了 29 人，主要减少了生产超龄人员和精简了销售人员。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 7 月，公司收到了董事会秘书田雨泽先生的辞职申请，按照《公司法》、《公司章程》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》的有关规定。公司将尽快聘任新的取得股转系统董秘资格证书的董事会秘书履行董事会秘书职责。在公司董事会选聘新任董事会秘书之前，将由董事长戴士伟代行董事会秘书职责。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	10,305,557.80	26,538,802.54
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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)(三)	187,337,699.25	171,494,114.47
预付款项	六、(四)	101,609,624.90	66,748,538.10
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(五)	43,697,016.43	31,093,901.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	86,097,616.93	109,953,833.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	761,004.45	761,004.45
<b>流动资产合计</b>	-	<b>429,808,519.76</b>	<b>406,590,194.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(八)	979,600.00	1,018,560.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、(九)	61,177,733.37	59,936,283.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(十)	115,925,439.93	120,780,604.46
在建工程	六、(十一)	56,726,490.33	54,966,084.59
生产性生物资产	六、(十二)	241,333,443.10	246,073,752.88
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十三)	421,610.70	504,295.17



开发支出	-	-	-
商誉	六、(十四)	298,800.00	298,800.00
长期待摊费用	六、(十六)	16,112.69	35,445.79
递延所得税资产	六、(十七)	1,125,013.17	1,125,013.17
其他非流动资产	-	16,181,130.00	16,181,130.00
<b>非流动资产合计</b>	-	494,185,373.29	500,919,969.59
<b>资产总计</b>	-	923,993,893.05	907,510,164.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	103,000,000.00	105,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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、(十九)(二十)	20,470,727.80	25,486,933.61
预收款项	六、(二十一)	1,543,510.21	1,351,613.49
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十二)	1,741,696.64	1,749,905.42
应交税费	六、(二十三)	-692,113.30	44,550.05
其他应付款	六、(二十四)	27,995,297.89	9,994,521.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	11,343,506.65	13,579,092.72
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	165,402,625.89	157,206,616.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十六)	73,019,691.21	83,929,208.06
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十七)	31,660,500.00	33,114,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	104,680,191.21	117,043,708.06
<b>负债合计</b>	-	270,082,817.10	274,250,325.00

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十八）	70,894,594.00	70,894,594.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十九）	425,329,262.28	425,329,262.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-4,883,926.87	-5,796,345.33
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（三十）	11,130,953.38	11,130,953.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（三十一）	151,440,193.16	131,701,375.02
归属于母公司所有者权益合计	-	653,911,075.95	633,259,839.35
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	653,911,075.95	633,259,839.35
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	923,993,893.05	907,510,164.35

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	10,089,696.70	26,192,249.11
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	十一、（一）	128,473,381.01	119,180,476.90
预付款项	-	70,632,970.66	38,649,710.17
其他应收款	十一、（二）	177,415,618.23	162,752,405.16
存货	-	59,089,027.55	76,397,512.89
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	445,700,694.15	423,172,354.23
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、（三）	165,944,958.38	165,456,281.74
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	81,826,240.53	86,626,144.94
在建工程	-	6,000,000.00	6,000,000.00

生产性生物资产	-	157,902,397.85	164,844,745.15
油气资产	-	-	-
无形资产	-	30,293.26	34,868.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	12,281,130.00	12,281,130.00
<b>非流动资产合计</b>	-	423,985,020.02	435,243,170.03
<b>资产总计</b>	-	869,685,714.17	858,415,524.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	103,000,000.00	105,000,000.00
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	-	13,995,258.30	14,007,871.80
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,330,890.04	1,184,704.65
应交税费	-	-39,595.17	2,585.65
其他应付款	-	20,765,880.79	3,259,385.74
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	11,343,506.65	12,528,506.65
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	150,395,940.61	135,983,054.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	71,164,205.74	80,194,102.84
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	31,660,500.00	33,114,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	102,824,705.74	113,308,602.84
<b>负债合计</b>	-	253,220,646.35	249,291,657.33
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	70,894,594.00	70,894,594.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	425,966,539.79	425,966,539.79

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,130,953.38	11,130,953.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	108,472,980.65	101,131,779.76
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>616,465,067.82</b>	<b>609,123,866.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>869,685,714.17</b>	<b>858,415,524.26</b>

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	150,416,731.58	146,863,852.11
其中：营业收入	六、(三十二)	150,416,731.58	146,863,852.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	125,965,603.31	125,722,132.94
其中：营业成本	六、(三十二)	102,488,287.82	101,435,775.70
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十三)	40,922.05	23,024.11
销售费用	六、(三十四)	1,987,062.15	3,671,960.96
管理费用	六、(三十五)	7,335,233.24	9,989,416.56
研发费用	-	-	-
财务费用	六、(三十六)	8,894,466.80	10,543,666.92
资产减值损失	六、(三十七)	5,219,631.25	58,288.69
加：其他收益	-	1,887,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	1,102,707.79	1,481,023.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,102,707.79	1,481,023.61
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）	-	-8,764,045.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>18,677,290.50</b>	<b>22,622,742.78</b>

加：营业外收入	六、(三十九)	1.84	4,799,539.00
减：营业外支出	六、(四十)	63,487.37	10,864,464.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,613,804.97	16,557,817.70
减：所得税费用	六、(四十一)	-1,125,013.17	1,800.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	19,738,818.14	16,556,017.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	19,738,818.14	16,556,017.70
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	19,738,818.14	16,556,017.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.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	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.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	-	-	-
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	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	19,738,818.14	16,556,017.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	19,738,818.14	16,556,017.70
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	-	0.28	0.23
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十一、(四)	95,508,476.80	88,568,776.34
减：营业成本	十一、(四)	65,205,837.75	57,877,914.96
税金及附加	-	40,178.48	20,501.50
销售费用	-	133,481.18	219,385.07
管理费用	-	4,450,849.60	6,193,756.77
研发费用	-	-	-
财务费用	-	8,598,143.12	9,984,646.72
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	4,787,679.14	-262,783.92
加：其他收益	-	1,887,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	2,160.50	-8,976.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	2,160.50	-8,976.39
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）	-	-6,781,910.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,400,057.84	14,526,378.85
加：营业外收入	-	1.84	4,527,439.00
减：营业外支出	-	58,858.79	4,924,225.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,341,200.89	14,129,592.03
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,341,200.89	14,129,592.03
（一）持续经营净利润	-	7,341,200.89	14,129,592.03
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 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	-	-	-
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	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	7,341,200.89	14,129,592.03

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	87,108,944.92	119,797,160.67
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	35,130,730.53	11,824,471.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	122,239,675.45	131,621,632.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,840,173.43	100,504,893.67
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,441,489.53	6,825,776.03
支付的各项税费	-	193,678.42	93,451.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	33,198,519.13	13,640,614.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	122,673,860.51	121,064,735.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-434,185.06	10,556,896.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,159,204.88	3,376,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	16,159,204.88	3,376,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,312,136.65	28,404,016.82
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	9,312,136.65	28,404,016.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,847,068.23	-25,027,796.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	59,999,991.57
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	-	38,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	-	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	38,000,000.00	124,999,991.57
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,883,589.54	4,266,372.25
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	六、(四十二)	13,762,538.37	25,018,825.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	60,646,127.91	49,285,197.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,646,127.91	75,714,793.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	36,250.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,233,244.74	61,280,143.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,538,802.54	7,346,744.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	305,557.80	68,626,887.77

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,569,099.13	82,899,448.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	24,700,000.00	25,049,304.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	64,269,099.13	107,948,752.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,909,965.91	57,588,962.61
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,772,078.63	3,042,624.87
支付的各项税费	-	80,379.17	61,833.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,740,764.01	33,935,037.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	71,503,187.72	94,628,457.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,234,088.59	13,320,295.18



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	13,406,630.83	1,059,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	13,406,630.83	1,059,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,680,003.99	17,569,493.26
投资支付的现金	-	-	479,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,680,003.99	18,048,693.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	11,726,626.84	-16,989,363.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	59,999,991.57
取得借款收到的现金	-	33,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	33,000,000.00	94,999,991.57
偿还债务支付的现金	-	35,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,726,598.36	3,756,272.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	11,868,492.30	22,805,059.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	53,595,090.66	36,561,331.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-20,595,090.66	58,438,659.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-16,102,552.41	54,769,591.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,192,249.11	6,818,473.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	89,696.70	61,588,065.47

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

公司于 2018 年 6 月 19 日召开第二届董事会第二次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于公司拟对外投资设立参股公司的议案》。公司与自然人林奔奔共同出资设立参股公司浙江融亿金融信息服务有限公司。

### 二、 报表项目注释

# 多尔克司食品集团股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一)历史沿革

多尔克司食品集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由焦作多尔克司示范乳业有限公司(以下简称“多尔克司有限”)整体改制成立,多尔克司有限系股东戴士伟、郭伟东共同发起设立,公司于2008年4月23日在武陟县工商行政管理局办理了工商登记,取得注册号为410811100014277号的《企业法人营业执照》,多尔克司有限设立时注册资本为100.00万元。

2015年04月21日根据股东会决议,公司整体改制为多尔克司食品集团股份有限公司,发起人出资方式为多尔克司有限各股东以其在多尔克司有限的持股比例计算的应享有的截止2015年3月31日经审计后的净资产,全体发起人出资的净资产已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了利安达审字[2015]第1053号审计报告,审计后的净资产为人民币348,171,139.79元,其中60,000,000.00元按照每股面值1元折合股本为人民币陆仟万元整(¥60,000,000.00),其余净资产人民币288,171,139.79元作为股本溢价计入资本公积。本次出资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具利安达验字[2015]第1049号《验资报告》进行验证。焦作市工商行政管理局核准公司此次改制变更,颁发了注册号为410823100002090号的《企业法人营业执照》。

2015年5月10日,根据公司股东大会决议,公司增加股本321.4286万元,增资后公司股本变为6,321.4286万元,本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验。

2015年5月30日,根据公司股东大会决议,公司增加股本284.6975万元,增资后公司股本变为6,606.1261万元,本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验。

2015年11月5日,根据公司股东大会决议,公司增加股本400.00万元,增资后公司股本变为7,006.1261万元,本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验,于2016年1月12日完成在中登公司办理股份登记。

2016年5月13日,根据公司股东大会决议,公司增加股本83.3333万元,增资后公司股本变为7,089.4594万元,本次增资已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年6月30日出具了亚会B验字[2016]第0515号验资报告。

截止2018年6月30日,公司股权结构如下:

股份类别	出资金额(万元)	股权比例
有限售条件股份	40,405,847.00	56.99%

股份类别	出资金额（万元）	股权比例
无限售条件股份	30,488,747.00	43.01%
合计	70,894,594.00	100.00%

## (二) 经营范围

本公司经批准的经营范围：奶牛养殖，牧草种植收购销售，饲料收购，从事货物、技术的进出口业务。

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为畜牧业，公司主要产品是生鲜乳。

## (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
徐州多尔克司农业有限公司	全资子公司	丰县顺河镇顺河村丰金路西	私营企业	60,000,000.00	100%	100%
河南多尔克司现代牧业有限公司	全资子公司	济源市市委党校北楼1888	私营企业	50,000,000.00	100%	100%
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	全资子公司	焦作高新区民主南路杨庄村	私营企业	10,080,000.00	100%	100%
河南多尔克司乳品有限公司	全资子公司	武陟县北郭乡黄河滩区	私营企业	10,000,000.00	100%	100%
河南多尔克司电子商务有限公司	全资子公司	郑州市惠济区英才街6号	私营企业	50,000,000.00	100%	100%
DrexHoldingsPtyLtd	全资子公司	墨尔本	私营企业	730万澳元	100%	100%
濮阳市皇哺牛奶有限公司	全资子公司	濮阳市黄河路西段（皇哺）	私营企业	16,000,000.00	100%	100%
浙江融亿金融信息服务有限公司	参股公司	浙江省杭州经济技术开发区天福财智大厦3幢411室	私营企业	50,000,000.00	33%	33%

注：详细情况见本附注八、在其他主体中的权益。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

## （二）持续经营

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、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不

足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融

负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧ 认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额在 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项**

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	按应收账款的账龄划分
组合 2：合并范围内的关联方	按对方是否为合并范围内的关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00
7-12 个月（含 12 个月）	10.00	10.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内的关联方组合	发生坏账的可能性较小，不计提坏账准备	发生坏账的可能性较小，不计提坏账准备

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品于领用时按照一次摊销法摊销

（2）包装物于领用时按照一次摊销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类



长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

## **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## **2、长期股权投资初始成本的确定**

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于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。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建（构）筑物	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

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。

#### (十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

#### (十六) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十七) 生物资产

#### 1、生物资产的分类及确定标准

本公司生物资产为生产性生物资产，生产性生物资产包括成乳牛和各类后备牛。

## 2、生物资产的初始计量

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁衍的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

## 3、生物资产的后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

生物资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
成母牛	6.00	20.00	13.00

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，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，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。



## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各

资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（二十）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

#### **（二十一）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

## 1、销售商品收入的确认

- (1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2)企业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控制；
- (3)收入的金额能够可靠的计量；
- (4)与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主营新鲜牛奶的销售，根据公司的行业和业务特性，采用日产日销月结的方式销售，销售方式及收入确认时间主要有以下两种情况：

“上门取货”情况下：客户在出库过磅单上签字确认取货，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：公司与第三方运输公司签署协议，在根据合同约定由第三方将商品交付给客户，取得客户验收确认后，确认收入实现。

## 2、提供劳务收入的确认

(1)在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2)如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

### (二十五) 政府补助

#### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## **(2) 政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：(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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；(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。

## **(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## **(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### **(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### **(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。



资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，本公司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。

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交

易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### （二十九）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期公司无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、3%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### （二）税收优惠及批文

（1）增值税：公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司已在河南省武陟县国家税务局备案并按照税收优惠要求进行了申报。

（2）所得税：根据企业所得税法相关规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。公司已河南省武陟县国家税务局备案并按照税收优惠要求进行了申报。

### 六、合并财务报表主要项目注释

#### （一）货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

现金		
其中：人民币	104,184.20	294,935.80
澳元	48.98	458.35
小计	104,233.18	295,394.15
银行存款		
其中：人民币	201,324.62	16,243,408.39
澳元		-
小计	201,324.62	16,243,408.39
其他货币资金		
人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
小计	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,305,557.80	26,538,802.54
其中：存放在境外款项总额		

其他说明：

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	36,000,000.00	36,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	36,000,000.00	36,500,000.00

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，不存在因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## （三）应收账款

### 1、应收账款分类及披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	154,480,171.56	100%	3,142,472.31	2.03	151,337,699.25

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,480,171.56	100%	3,142,472.31	2.03	151,337,699.25

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,083,502.53	100.00	2,089,388.06	1.52	134,994,114.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,083,502.53	100.00	2,089,388.06	1.52	134,994,114.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	148,285,623.99	1,284,108.04	
其中 0-6 个月	135,444,543.60		
7-12 个月	12,841,080.39	1,284,108.04	10.00
小计	148,285,623.99		
1-2 年	6,194,547.57	1,858,364.27	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	154,480,171.56	3,142,472.31	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	132,048,382.41	578,852.02	

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：0-6 个月	126,259,862.31		
7-12 个月	5,788,520.10	578,852.02	10.00
小计	132,048,382.41		
1-2 年	5,035,120.12	1,510,536.04	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	137,083,502.53	2,089,388.06	

2、本报告期不存在坏账准备转回或收回重要的情况。

3、本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

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	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	客户	28,997,548.90	0-6 月	18.77	53,480.49
洛阳生生乳业有限公司	客户	15,827,632.50	0-6 月	10.25	142,413.05
山东莱河乳业有限公司	客户	14,645,652.50	0-6 月	9.48	9.65
孟州喜相逢乳业有限公司	客户	13,443,214.00	0-6 月	8.70	244,716.80
金乡县康华乳业有限公司	客户	12,671,684.40	0-6 月	8.20	68,155.94
合计		85,585,732.30		55.40	508,766.28

5、其他说明：本公司本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的情况，本公司本期应收账款中无应收关联方账款的情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	91,861,075.10	90.41	63,322,321.86	94.87
1-2 年	9,542,879.80	9.39	2,838,657.84	4.25
2-3 年	205,670.00	0.20	587,558.40	0.88
3 年以上				
合计	101,609,624.90	100.00	66,748,538.10	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
武陟县绿多元种植专业合作社	供应商	17,300,615.44	17.03	1 年以内	原材料未到
菏泽康牧商贸有限公司	供应商	11,953,213.15	11.76	1 年以内	原材料未到
临沂群惠商贸有限公司	供应商	11,021,818.48	10.85	1 年以内	原材料未到
菏泽实博商贸有限公司	供应商	9,887,442.60	9.73	1 年以内	原材料未到
焦作美博士饲料有限公司	供应商	6,007,050.93	5.91	1 年以内	原材料未到
4 合计		56,170,140.60	55.28		

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	56,482,079.44	100.00	12,785,063.01	22.64	43,697,016.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,482,079.44	100.00	12,785,063.01	22.64	43,697,016.43

## 续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	22.34	31,093,901.35

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	22.34	31,093,901.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,265,058.14		
其中：0-6 个月	28,250,496.85	-	
7-12 个月	15,014,561.29	1,501,456.13	10.00
小计	43,265,058.14	1,501,456.13	
1-2 年	524,731.61	157,419.48	30.00
2-3 年	9,417,149.21	4,708,574.61	50.00
3 年以上	3,275,140.48	3,275,140.48	100.00
合计	56,482,079.44	12,785,063.01	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
其中：0-6 个月	12,842,378.92		-
7-12 个月	6,432,533.05	643,253.31	10.00
小计	19,274,911.97	643,253.31	
1-2 年	16,835,130.99	5,050,539.30	30.00
2-3 年	1,355,302.00	677,651.00	50.00
3 年以上	2,188,207.98	2,188,207.98	100.00
合计	39,653,552.94	8,559,651.59	

2、本报告期不存在收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

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	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	关联方	8,734,335.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.46	1,797,823.16
宁夏安融股权投资	非关联方	8,000,000.00	2-3 年	14.16	2,400,000.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
有限公司					
河南金卡特农业开发有限公司	非关联方	5,015,144.20	0-6 月、7-12 月	8.88	245,288.42
张小四	非关联方	3,817,970.00	0-6 月、7-12 月	6.76	311,947.00
银领融资租赁（上海）有限公司	关联方	2,640,000.00	7-12 月	4.67	264,000.00
合计		28,207,449.91			5,019,058.58

5、其他说明：本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## （六）存货

### 1、存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,456,881.76		79,456,881.76
库存商品	9,515,724.47	4,281,384.22	5,234,340.25
委托加工物资	1,314,557.28		1,314,557.28
发出商品	91,837.64		91,837.64
合计	90,379,001.15	4,281,384.22	86,097,616.93

### 续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,194,354.03		103,194,354.03
库存商品	9,540,369.99	4,281,384.22	5,258,985.77
委托加工物资	1,408,656.41		1,408,656.41
发出商品	91,837.64		91,837.64
合计	114,235,218.07	4,281,384.22	109,953,833.85

2、存货期末余额未含有借款费用资本化的金额。

## （七）其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	761,004.45	761,004.45
合计	761,004.45	761,004.45



## (八) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况：

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	979,600.00		979,600.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	979,600.00		979,600.00
其他			
合计	979,600.00		979,600.00

## 续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,018,560.00		1,018,560.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,018,560.00		1,018,560.00
其他			
合计	1,018,560.00		1,018,560.00

## 2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日		
Sustainable Oils & Farms Pty Ltd	1,018,560.00		38,960.00	979,600.00					1.70	
合计	1,018,560.00		38,960.00	979,600.00					1.70	

3、其他说明：2018 年 6 月 30 日账面减少数系外币报表折算时汇率变动对期末账面金额的影响。

## (九) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动								2018 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
SSF-DrexHoldingsPtyLtd	58,560,373.56			1,100,547.29						138,742.05	59,799,662.90
河南百汇多肥业有限公司	1,375,909.97			2,160.50							1,378,070.47
合计	59,936,283.53			1,102,707.79						138,742.05	61,177,733.37

- 2、其他说明：上述所列长期股权投资被投资单位 SSF-DrexHoldingsPtyLtd 为子公司 DrexHoldingsPtyLtd 对合资公司 SSF-DrexHoldingsPtyLtd 的投资；长期股权投资的其他主要系外币报表折算时汇率变动引起。

### （十）固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建(构)筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日余额	110,138,293.87	54,960,806.92	7,277,933.44	2,816,361.13	175,193,395.36
2.本期增加金额			280,210.00		280,210.00
(1) 购置			280,210.00		280,210.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				11,790.08	11,790.08
(1) 处置或报废				11,790.08	11,790.08
4.2018 年 6 月 30 日余额	110,138,293.87	54,960,806.92	7,558,143.44	2,804,571.05	175,461,815.28
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	37,120,619.53	10,494,172.43	5,119,901.52	1,678,097.41	54,412,790.89
2.本期增加金额	2,408,408.17	1,645,634.67	914,686.50	154,855.12	5,123,584.46
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018 年 6 月 30 日余额	39,529,027.70	12,139,807.10	6,034,588.02	1,832,952.53	59,536,375.35
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1.2018 年 6 月 30 日账面价值	70,609,266.17	42,820,999.82	1,523,555.42	971,618.52	115,925,439.93
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	73,017,674.34	44,466,634.49	2,158,031.92	1,138,263.72	120,780,604.46

- 2、报告期无暂时闲置的固定资产情况。

- 3、报告期通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
管式灭菌机组	2,957,264.95			2,957,264.95
乳酸菌生产线、酸奶生产线	4,427,350.41			4,427,350.41

4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司房屋、建筑物建于租赁土地上，故房屋产权证书未办理完善。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司将武陟牧场账面价值 20,060,251.52 元的 9 栋牛舍用于融资租赁贷款，将武陟牧场账面价值 1,959,066.14 元的挤奶设备用于融资租赁贷款。

### （十一）在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 至 9 号牛舍维护运动场清理及改造工程	6,000,000.00		6,000,000.00
卧床及地面硬化工程	1,500,000.00		1,500,000.00
牛舍维护与防腐工程	1,500,000.00		1,500,000.00
济源牧场建造	6,640,109.94		6,640,109.94
济源钢结构牛舍	12,000,000.00		12,000,000.00
济源场区围墙	334,774.00		334,774.00
皇哺小车间	128,577.00		128,577.00
皇哺大车间	28,623,029.39		28,623,029.39
合计	56,726,490.33		56,726,490.33

#### 续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 至 9 号牛舍维护运动场清理及改造工程	6,000,000.00		6,000,000.00
卧床及地面硬化工程	1,500,000.00		1,500,000.00
牛舍维护与防腐工程	1,500,000.00		1,500,000.00
济源牧场建造	6,640,109.94		6,640,109.94
济源钢结构牛舍	12,000,000.00		12,000,000.00
济源场区围墙	334,774.00		334,774.00
皇哺小车间	128,577.00		128,577.00
皇哺大车间	26,862,623.65		26,862,623.65

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	54,966,084.59		54,966,084.59

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 6 月 30 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1 至 9 号牛舍维护		6,000,000.00				6,000,000.00						
运动场清理及改造工程												
青贮池墙体维护及地面工程												
管道改造工程												
围墙改造工程												
换沙工程												
牛舍改造工程												
济源牧场建造		6,640,109.94				6,640,109.94						
济源钢结构牛舍		12,000,000.00				12,000,000.00						
济源场区围墙		334,774.00				334,774.00						
牛舍遮阴彩钢工程												
小车间		128,577.00				128,577.00						
大车间		26,862,623.65	1,760,405.74			28,623,029.39						
卧床及地面硬化工程		1,500,000.00				1,500,000.00						
牛舍维护与防腐工程		1,500,000.00				1,500,000.00						
合计		54,966,084.59				56,726,490.33						

3、本报告期在建工程未发生减值准备情况。

(十二) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业					合计
	犊牛	小育成	大育成	青年牛	成母牛	
一、账面原值						
1.2017 年 12 月 31 日余额	4,923,785.51	7,046,546.55	15,613,714.51	32,360,307.12	230,316,230.52	290,260,584.21
2.本期增加金额	12,094,100.48	8,663,777.14	13,821,197.44	25,571,209.03	32,440,173.3	92,590,457.39
3.本期减少金额	12,335,649.53	9,209,027.34	12,873,545.99	28,853,134.52	32,723,738.78	95,995,096.16
4.2018 年 6 月 30 日余额	4,682,236.46	6,501,296.35	16,561,365.96	29,078,381.63	230,032,665.04	286,855,945.44
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日余额					44,186,831.33	44,186,831.33
2.本期增加金额					2,845,439.34	2,845,439.34
3.本期减少金额					1,509,758.33	1,509,758.33
4.2018 年 6 月 30 日余额					45,522,512.34	45,522,512.34
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018 年 6 月 30 日余额						
四、账面价值						
1.2018 年 6 月 30 日账面价值	4,682,236.46	6,501,296.35	16,561,365.96	29,078,381.63	184,510,152.70	241,333,433.10
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	4,923,785.51	7,046,546.55	15,613,714.51	32,360,307.12	186,129,399.19	246,073,752.88

注：0 至 6 个月为犊牛，7 至 12 月为小育成、13 至 18 个月为大育成、18 至第一胎生产为青年牛，生产后及哺乳期为成母牛。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

### （十三）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日余额	733,413.61	733,413.61
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		

项目	办公软件	合计
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额	733,413.61	733,413.61
二、累计摊销		
1.2017年12月31日余额	229,118.44	229,118.44
2.本期增加金额	82,684.47	82,684.47
(1)计提	82,684.47	82,684.47
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额	311,802.91	311,802.91
三、减值准备		
1.2017年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018年6月30日余额		
四、账面价值		
1.2018年6月30日账面价值	421,610.70	421,610.70
2.2017年12月31日账面价值	504,295.17	504,295.17

本报告期公司无内部研发形成的无形资产情况。

#### (十四) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
濮阳市皇哺牛奶有限公司	298,800.00					298,800.00
合计	298,800.00					298,800.00

##### (十五) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 6 月 30 日
电子商务公司房屋装修	35,445.79		19,333.10		16,112.69
合计	35,445.79		19,333.10		16,112.69

**(十六) 递延所得税资产**

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	4,500,052.68	1,125,013.17	4,500,052.68	1,125,013.17
合计	4,500,052.68	1,125,013.17	4,500,052.68	1,125,013.17

**(十七) 其他非流动性资产**

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款购房款/工程款	16,181,130.00	16,181,130.00
合计	16,181,130.00	16,181,130.00

**(十八) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	30,000,000.00
合计	103,000,000.00	105,000,000.00

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	年利率 %	借款期限	借款条件	抵/质押情况
					保证人/抵(质)押物
民生银行洛阳分行	20,000,000	5.742%	2017.11.3-2018.11.3	质押借款	戴士伟持有多尔克司股权
中国银行郑州金融广场支行	3,000,000	5.77%	2018.2.11-2019.2.10	保证借款	河南东方企业投资担保有限公司、戴士伟
重庆海尔小额贷款有限公司	20,000,000	10.8%	2018.1.17-2019.1.17	保证借款	鑫融基投资担保公司、戴士伟
上海浦东发展银行郑州分行营业部	5,000,000	4.75%	2018.5.25-2019.5.24	保证借款	戴士伟、河南东方企业投资担保有限公司



贷款单位	贷款金额	年利 率%	借款期限	借款条件	抵/质押情况
					保证人/抵(质)押物
上海云城融资租赁有限公司	5,000,000	11%	2018.2.8-2018.9.8	质押借款	应收账款
郑州银行获嘉支行	30,000,000	8%	2017.12.12-2018.12.12	质押借款	股权质押
郑州银行获嘉支行	20,000,000	8%	2017.12.13-2018.12.13	质押借款	股权质押
合计	103,000,000				

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无到期未偿还的短期借款。

### (十九) 应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

### (二十) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1 年以内	4,203,699.68	7,180,666.24
1-2 年	2,287,277.42	5,260,122.22
2-3 年	1,476,031.52	992,759.72
3 年以上	2,503,719.18	2,053,385.43
合计	10,470,727.80	15,486,933.61

#### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
新乡市绿丰环保工程有限公司	2,172,000.00	工程款未支付
河南振华工程发展股份有限公司	1,663,217.91	工程款未支付
希杰(郑州)饲料有限公司	1,392,798.00	货款未结清
偃师六和饲料有限公司	766,481.00	货款未结清
合计	5,994,496.91	

其他说明：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

### (二十一) 预收账款

## 3、预收账款列示

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1 年以内	1,543,510.21	1,125,696.24
1-2 年		225,917.25
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,543,510.21	1,351,613.49

## 4、无账龄超过 1 年的重要应付账款。

其他说明：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,749,905.42	6,120,563.21	6,128,771.99	1,741,696.64
二、离职后福利-设定提存计划		327,533.26	327,533.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,749,905.42	6,120,563.21	6,128,771.99	1,741,696.64

## 2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,749,905.42	5,616,985.84	5,625,194.62	1,741,696.64
二、职工福利费		226,543.36	226,543.36	-
三、社会保险费		115,628.67	115,628.67	-
其中：医疗保险费		76,935.34	76,935.34	-
工伤保险费		19,540.00	19,540.00	-
生育保险费		10,830.00	10,830.00	-
四、住房公积金		48,600.00	48,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费		5,500.00	5,500.00	-

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年6月 30日
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	1,749,905.42	6,120,563.21	6,128,771.99	1,741,696.64

## 3、离职后福利——设定提存计划列示

项目	2017年12月 31日	本期增加	本期减少	2018年6月30 日
1、基本养老保险		314,431.93	314,431.93	
2、失业保险费		13,101.33	13,101.33	
合计		327,533.26	327,533.26	

## (二十三) 应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	-77,1683.95	0.01
企业所得税		36,441.39
个人所得税	78,453.19	8,108.65
城市维护建设税		
房产税		
印花税	1,117.46	
教育费附加		
合计	-692,113.30	44,550.05

## (二十四) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	21,843,546.90	6,759,698.37
1-2年	3,750,496.96	2,429,212.18
2-3年	274,945.13	50,0667.60
3年以上	690,900.77	136,904.50
合计	27,827,258.89	9,826,482.65

## 2、期末不存在重要的账龄超过1年的其他应付款。

## 3、截止2018年6月30日其他应付款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付 款总额比 例%	款项性质
王立峰	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	71.87	借款
江苏君乐宝乳业有限公司	非关联方	2,492,332.20	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	8.96	牧场租金
济源市五龙口镇财政所	非关联方	1,341,816.00	1 年以内	4.82	牧场租金
武陟县北郭乡财政所	非关联方	1,121,700.00	1 年以内、 1-2 年	4.03	牧场租金
闫照亭	非关联方	866,706.00	1 年以内	3.11	费用未支付
合计		25,822,554.20		92.80	

4、其他说明：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	11,343,506.65	13,579,092.72
合计	11,343,506.65	13,579,092.72

#### (二十六) 长期应付款

##### 1、按款项性质列示长期应付款：

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日
丰汇租赁有限公司	54,260,011.56	58,194,102.84
平安国际融资租赁（天津）有限公司	1,855,485.47	3,735,105.22
银领融资租赁（上海）有限公司	16,904,194.18	22,000,000.00
合计	73,019,691.21	83,929,208.06

##### 2、长期应付款情况：

单位名称	期限	年末余额	未确认融资费用	借款条件
丰汇租赁有限公司	2016-12-05 至 2020-12-05	63,864,551.28	9,604,539.72	自有武陟 5600 头奶牛售后回租
银领融资租赁（上海）有限公司	2017-12-13 至 2019-12-12	18,275,562.00	1371367.82	自有武陟 1000 头奶牛售后回租
平安国际融资租赁（天津）有限公司	2016-10-01 至 2019-10-01	2,155,188.00	299,702.53	融资租赁

单位名称	期限	年末余额	未确认融资费用	借款条件
合计		84,295,301.28	11,275,610.07	

## （二十七）递延收益

### 1、递延收益明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	33,114,500.00		1,454,000.00	31,660,500.00	畜牧业专项奖励
合计	33,114,500.00		1,454,000.00	31,660,500.00	

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	27,083,333.33		1,250,000.00		25,833,333.33	与资产相关
农机补贴	18,666.67		14,000.00		4,666.67	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	65,416.67		2,500.00		62,916.67	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	327,083.33		12,500.00		314,583.33	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	5,580,000.00		155,000.00		5,425,000.00	与资产相关
粮改饲补贴		403,500.00	403,500.00			与收益相关
监控补贴		30,000.00	30,000.00			与收益相关
合计	33,114,500.00	433,500.00	1,887,500.00		31,660,500.00	

## （二十八）实收资本（或股本）

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)		2018 年 6 月 30 日
		本期增加	本期减少	
股份总数	70,894,594.00			70,894,594.00
合计	70,894,594.00			70,894,594.00

**(二十九) 资本公积****资本公积增减变动明细**

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)	408,096,762.28			408,096,762.28
其他资本公积	17,232,500.00			17,232,500.00
合计	425,329,262.28			425,329,262.28

**(三十) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,130,953.38			11,130,953.38
合计	11,130,953.38			11,130,953.38

**(三十一) 未分配利润**

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	131,701,375.02	102,605,614.00
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	131,701,375.02	102,605,614.00
加: 本期归属于母公司所有者的综合收益	18,613,804.97	31,834,149.35
减: 提取法定盈余公积		2,738,388.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
转作股本的普通股股利		
净利润折股		
期末未分配利润	150,315,179.99	131,701,375.02

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、类别

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	137,046,701.58	95,280,387.04	132,732,903.11	93,839,671.99
其他业务收入	13,370,030.00	7,207,900.78	14,130,949.00	7,596,103.71
合计	150,416,731.58	102,488,287.82	146,863,852.11	101,435,775.70

#### 2、主营业务按照品种分类：

品种	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
生鲜乳	133,308,414.34	91,888,369.22	124,340,268.11	86,172,049.32
奶制品	3,738,287.24	3,392,017.82	8,392,635.00	7,667,622.67
合计	137,046,701.58	95,280,387.04	132,732,903.11	93,839,671.99

#### 3、主营业务按照销售区域分类：

区域	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	59,030,925.98	40,985,190.38	67,186,357.02	40,746,055.89
华东地区	42,337,879.60	29,465,111.14	24,928,550.27	17,276,336.10
华北地区	35,677,896.00	24,830,085.51	40,617,995.82	35,817,280.00
合计	137,046,701.58	95,280,387.04	132,732,903.11	93,839,671.99

#### 4、销售前五名披露如下：

客户名称	销售额	占主营业务收入的比例%
徐州市凯舜乳业有限公司	28,462,744.00	20.77

山东莱河乳业有限公司	14,645,556.00	10.69
洛阳生生乳业有限公司	14,586,328.00	10.64
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	13,394,790.00	9.77
金乡康华乳业有限公司	11,990,125.00	8.75
合计	83,079,543.00	60.62

**(三十三) 税金及附加**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	127.77	504.00
教育费附加	85.18	216.00
地方教育费附加	212.95	144.00
印花税	41,347.94	20,038.41
车船税		2,121.70
合计	41,773.84	23,024.11

**(三十四) 销售费用**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运输费	239,867.97	834,200.68
职工薪酬	1,411,186.97	1,871,135.78
广告费	9,000.00	550,231.28
办公费	3,802.50	8,659.00
车辆使用费	68,307.00	19,116.75
差旅费	117,705.80	210,976.85
招待费	2,732.20	29,989.70
邮递费	870.00	1,051.00
通讯费	11,442.48	17,164.35
折旧费	8,999.88	6,869.16
超市费用	106,633.03	117,766.91
其他	6,514.32	4,799.50
合计	1,987,062.15	3,671,960.96



## (三十五) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	199,128.72	910,806.59
车辆费	287,667.55	516,714.72
差旅费	72,577.73	550,482.79
交通费	8,952.63	16,242.00
招待费	305,213.38	554,891.92
租赁费	1,283,335.00	1,192,900.44
职工薪酬	2,729,672.73	2,983,058.76
其他	44,305.05	215,023.23
职工福利费	11,001.63	141,828.56
折旧和摊销	1,187,591.50	1,566,782.61
水电费	7,415.42	29,186.11
物业费	148,718.45	119,891.12
咨询费	506,000.00	300,000.00
邮电费	46,398.61	51,392.10
社保费	90,081.08	391,551.30
住房公积金	47,097.00	10,397.00
工会经费	4,800.00	4,800.00
评审费	30,000.00	80,000.00
后勤费	0.00	48,328.32
会议费	9,000.00	42,899.00
维护费	14,090.00	19,856.00
注册费	7,743.76	41,000.00
上市费用	287,700.00	201,200.00
研发费用	5,337.00	-
工本费		184.00
印花税	1,406.00	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	7,335,233.24	9,989,416.57

**(三十六) 财务费用**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	6,883,589.54	9,336,573.19
减：利息收入	1,194.49	406,473.32
汇兑损益		
银行手续费	2,012,071.75	1,613,567.05
合计	8,894,466.80	10,543,666.92

**(三十七) 资产减值损失**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失	5,219,631.28	58,288.69
合计	5,219,631.28	58,288.69

**(三十八) 投资收益**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	1,102,707.79	1,481,023.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,102,707.79	1,481,023.61

**(三十九) 营业外收入**

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	1.84	1.84
合计	1.84	1.84

## 续表

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,750,715.00	4,750,715.00
其他	48,824.00	48,824.00
合计	4,799,539	4,799,539

计入当期损益的政府补助，其中 2017 年 1-6 月份计入营业外收入的政府补助 4,750,715.00 元，2018 年 1-6 月分计入其他收益的政府补助 1,887,500.00 元：

## 续表

补助项目	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	1,250,000.00	与资产相关
农机补贴	14,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	20,000.00	与资产相关

补助项目	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	2,500.00	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	12,500.00	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	155,000.00	与资产相关
牧场租金补助	176,715.00	与收益相关
奶牛单产提升奖金	250,000.00	与收益相关
外国专家项目补助	200,000.00	与收益相关
财政补贴	800,000.00	与收益相关
贴息补贴	1,600,000.00	与收益相关
锅炉拆除补助	120,000.00	与收益相关
科技创新奖	100,000.00	与收益相关
主任质量奖	50,000.00	与收益相关
合计	4,750,715.00	

**(四十) 营业外支出**

项目	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	52,080.00	52,080.00
罚款及滞纳金	9,634.48	9,634.48
其他	1,772.89	1,772.89
合计	63,487.37	63,487.37

续表 1

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,565,441.65	10,565,441.65
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失	10,565,441.65	10,565,441.65
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	240,580.00	240,580.00
罚款及滞纳金	48,439.84	48,439.84
其他	10,002.59	10,002.59
合计	10,864,464.08	10,864,464.08

**（四十一）所得税费用**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用		1,800.00
递延所得税费用		
合计		1,800.00

**（四十二）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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	1,194.49	416,000.27
营业外收入	433,500.00	3,163,304.00
往来款	34,696,035.70	8,245,167.20
合计	35,130,730.19	11,824,471.47

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
销售费用	1,978,062.27	3,205,035.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用	3,417,969.01	2,351,952.99
银行手续费	2,012,071.75	24,843.21
营业外支出	63,487.37	246,989.40
往来款	25,790,416.10	7,811,794.00
合计	33,198,508.95	13,640,614.60

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
承兑保证金		
定期存款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
承兑保证金		
融资租赁、售后回租	13,762,538.37	25,018,825.70
合计	13,762,538.37	25,018,825.70

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,738,818.14	16,556,017.68
加：资产减值准备		58,288.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,459,265.47	18,681,132.08
无形资产摊销	82,684.47	140,962.99
长期待摊费用摊销	19,333.10	19,333.32
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）	8,764,045.56	10,565,441.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
财务费用（收益以“-”号填列）	8,894,466.80	9,336,573.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,102,707.79	-1,481,023.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,125,013.17	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,856,216.92	25,324,352.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,307,786.66	-49,334,729.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,713,507.90	-19,309,453.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-434,185.06	10,556,896.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	305,557.80	68,626,887.77
减：现金的期初余额	16,538,802.54	7,342,900.68
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	-16,233,244.74	61,283,987.09

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	104,233.18	491,165.89
可随时用于支付的银行存款	201,324.62	68,135,721.88
可随时用于支付的其他货币资金	305,557.80	68,626,887.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
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	305,557.80	68,626,887.77
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		

**(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2018 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
2800 头优良奶牛	37,102,262.20	用于融资租赁贷款
5600 头优良奶牛	57,180,990.70	用于融资租赁贷款
1000 头优良奶牛	21,047,267.57	用于融资租赁贷款
9 栋牛舍	20,060,251.52	用于融资租赁贷款
挤奶设备	1,959,066.14	用于融资租赁贷款
应收帐款	15,415,095.60	用于借款
总计	162,764,933.73	

续

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	10,000,000.00	

**(四十五) 其他**

根据中国证监会的有关规定，披露政府补助的相关信息

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	27,083,333.33		1,250,000.00		25,833,333.33	与资产相关
农机补贴	18,666.67		14,000.00		4,666.67	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	65,416.67		2,500.00		62,916.67	与资产相关
奶牛场改扩建项目中中央预算内投资	327,083.33		12,500.00		314,583.33	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	5,580,000.00		155,000.00		5,425,000.00	与资产相关
粮改饲补贴		403,500.00	403,500.00			与收益相关
监控补贴		30,000.00	30,000.00			与收益相关
合计	33,114,500.00	433,500.00	1,887,500.00		34,568,500.00	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州多尔克司农业有限公司	徐州市丰县	丰县顺河镇顺河村丰金路西	私营企业	100.00		投资设立
河南多尔克司现代牧业有限公司	济源	济源市市委党校北楼 1888	私营企业	100.00		投资设立
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	焦作	焦作高新区民主南路杨庄村	私营企业	100.00		企业合并
河南多尔克司乳品有限公司	武陟	武陟县北郭乡黄河滩区	私营企业	100.00		投资设立
河南多尔克司电子商务有限公司	郑州	郑州市惠济区英才街 6 号	私营企业	100.00		投资设立

DrexHoldingsPtyLtd	澳洲	墨尔本	私营企业	100.00	企业合并
濮阳市皇哺牛奶有限公司	濮阳	濮阳市黄河路西段	私营企业	100.00	企业合并

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本企业为一级法人企业，无上级母公司

本企业最终控制方是戴士伟。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
SSF-DrexHoldingsPtyLtd	子公司合营企业
河南百汇多肥业有限公司	合营企业
浙江融亿金融信息服务有限公司	合营企业

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴士伟	控股股东
朱艳红	重大影响投资方
韩温香	董事、财务总监
常洛敏	重大影响投资方
郑立斌	董事
赵志强	董事
河南大为正商国际贸易有限公司	受同一控制
大喜特成国际贸易有限公司	受同一控制
青岛大为正商资产管理有限公司	受同一控制
广州婴曼怡贸易有限公司	受同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
DairyCitizen(Asia)DairyIndustryCo.,Ltd	受同一控制
DairyCitizenInternationalGroupCo.,Ltd	受同一控制
CowsGardenAgricultureCo.,Ltd	受同一控制
DaiClanInternationalInvestmentCo.,Ltd	受同一控制
青岛报业文化传媒有限公司	受同一控制
青岛公源文化艺术传媒有限公司	受同一控制
深圳益友远投资有限公司	重大影响投资方
河南砵德水泥制品有限公司	公司董事担任高管的企业
山东省双宁茶叶有限公司	受同一控制

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联担保情况

担保方	被担保方名称	借款单位名称	担保金额 (万元)	担保 类型	担保起始日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕
戴士伟持有多尔克司 股权质押	多尔克司食品集团股 份有限公司	民生银行洛阳分行	2,000.00	质押	2017.11.03	2018.11.03	否
戴士伟	多尔克司食品集团股 份有限公司	中国银行郑州金融广场 支行	300.00	保证	2018.2.11	2019. 2.10	否
鑫融基投资担保有限 公司、戴士伟	多尔克司食品集团股 份有限公司	重庆海尔小额贷款有限 公司	2,000.00	保证	2018.01.13	2019.01.17	否
戴士伟	多尔克司食品集团股 份有限公司	上海浦东发展银行郑州 分行	500.00	保证	2018.5.25	2019.5.24	否
戴士伟持有多尔克司	多尔克司食品集团股	郑州银行获嘉支行	3,000.00	质押	2017.12.12	2018.12.12	否

担保方	被担保方名称	借款单位名称	担保金额 (万元)	担保 类型	担保起始日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕
股权	份有限公司						
戴士伟持有多尔克司 股权	多尔克司食品集团股 份有限公司	郑州银行获嘉支行	2,000.00	质押	2017.12.13	2018.12.13	否

### 3、关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
关键管理人员报酬	574,889.00	816,565.30

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	SSF-Drex Holdings pty Ltd	8,734,335.71	1,797,823.16
	小计	8,734,335.71	1,797,823.16

#### 续表 2

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	SSF-Drex Holdings pty Ltd	8,772,800.35	1,797,823.16
	小计	8,772,800.35	1,797,823.16

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

## (一) 其他资产负债表日后事项说明

公司不存在资产负债表日后事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,269,673.70	100.00	796,292.69	0.77	102,473,381.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,269,673.70	100.00	796,292.69	0.77	102,473,381.01

## 续表 1

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,694,176.90	100.00	13,700.00	0.01	94,680,476.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,694,176.90	100.00	13,700.00	0.01	94,680,476.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,132,673.70		
其中：0-6 个月	95,580,746.80		

项目	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	7,551,926.90	755,192.69	10.00
1 年以内小计	103,132,673.70		
1 至 2 年	137,000.00	41,100.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	103,269,673.70	796,292.69	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	83,679,138.90		
7-12 个月	1,197,631.10	13,700.00	10.00
1 年以内小计	84,876,770.00		
1 至 2 年	8,482,815.90		
2 至 3 年	1,334,591.00		
3 年以上			
合计	94,694,176.90	13,700.00	

2、本报告期不存在收回或转回的坏账准备情况。

3、本报告期不存在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	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	客户	28,997,548.90	0-6 月	28.08	53,480.49
洛阳生生乳业有限公司	客户	15,827,632.50	0-6 月	15.33	142,413.05
山东莱河乳业有限公司	客户	14,645,652.50	0-6 月	14.18	9.65

单位名称	与本公司 关系	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
孟州喜相逢乳业有限公司	客户	13,443,214.00	0-6 月	13.02	244,716.80
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	客户	8,456,175.00	0-6 月	8.19	
合计		81,370,222.90		78.80	440,619.50

5、本报告期不存在应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	182,496,129.83	100.00	5,080,511.60	2.78	177,415,618.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	182,496,129.83	100.00	5,080,511.60	2.78	177,415,618.23

续表 2

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.22	162,752,405.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.22	162,752,405.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	34,978,667.88		
7-12 个月	66,405,013.00	1,478,077.03	2.23
小计	101,383,680.88		
1 至 2 年	66,627,908.20	157,419.48	0.24
2 至 3 年	11,222,100.27	182,574.61	1.63
3 年以上	3,262,440.48	3,262,440.48	100.00
合计	182,496,129.83	5,080,511.60	

续表 2

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
0-6 个月	53,178,759.59		
7-12 个月	30,779,534.40	641,392.40	2.08
小计	83,958,293.99	641,392.40	
1 至 2 年	78,625,702.07	19,080.00	0.02
2 至 3 年	1,376,632.50	547,751.00	39.79
3 年以上	2,188,207.98	2,188,207.98	100.00
合计	166,148,836.54	3,396,431.38	

2、本公司无本期前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收账款。

3、本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

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	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
徐州多尔克司农业有限公司	关联方	81,695,944.54	1 年以内、1-2 年、2-3 年	44.77	



单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南多尔克司乳品有限公司	关联方	27,720,968.72	1 年以内	15.19	
Drex oldings Pty Ltd	关联方	15,122,067.08	1 年以内、1-2 年	8.29	1,797,823.16
濮阳市皇哺牛奶有限公司	关联方	13,199,000.00	1 年以内	7.23	
河南金卡特农业开发有限公司	非关联方	5,015,144.20	0-6 月、6-12 月	2.75	245,288.42
合计		142,753,124.54		78.23	2,043,111.58

5、本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,566,887.91		164,566,887.91
对联营、合营企业投资	1,378,070.47		1,378,070.47
合计	165,944,958.38		165,944,958.38

续表 2

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	164,080,371.77		164,080,371.77
对联营、合营企业投资	1,375,909.97		1,375,909.97
合计	165,456,281.74		165,456,281.74

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州多尔克司农业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南多尔克司现代牧业有限公司	29,562,209.99	138,516.14		28,700,726.13		
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	2,858,584.27			2,858,584.27		
Drex oldings Pty Ltd	42,507,877.51			42,507,877.51		
河南多尔克司乳品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南多尔克司电子商务有限公司	2,485,000.00	348,000.00		2,733,000.00		
濮阳市皇哺牛奶有限公司	16,666,700.00			16,666,700.00		
合计	164,080,371.77	486,516.14		164,566,887.91		

## 2、对联营投资

投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				2018年6月30日	减值准备期末余额
		本年增加	本年减少	计提减值准备	其他		
河南百汇多肥业有限公司	1,375,909.97	2,160.50				1,378,070.47	
合计	1,375,909.97	2,160.50				1,378,070.47	

## (四) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	88,477,996.80	61,269,477.54	80,685,727.20	53,306,161.52
其他业务	7,030,480.00	3,936,360.21	7,883,049.14	4,571,753.44
合计	95,508,476.80	65,205,837.75	88,568,776.34	57,877,914.96

**2、主营业务按照品种分类：**

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
生鲜乳	88,477,996.80	61,269,477.54	80,685,727.20	53,306,161.52
合计	88,477,996.80	61,269,477.54	80,685,727.20	53,306,161.52

**3、主营业务按照销售区域分类：**

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	45,369,696.00	31,417,727.24	46,346,665.60	30,619,577.07
华东地区	28,462,744.00	19,709,956.34	20,048,785.60	13,245,512.44
华北地区	14,645,556.00	10,141,793.96	14,290,276.00	9,441,072.01
合计	88,477,996.80	61,269,477.54	80,685,727.20	53,306,161.52

**4、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	金额	占主营业务收入的比例%
徐州市凯舜乳业有限公司	28,462,744.00	32.17
山东莱河乳业有限公司	14,645,556.00	16.55
洛阳生生乳业有限公司	14,586,328.00	16.49
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	13,394,790.00	15.14
孟州喜相逢乳品有限公司	10,996,046.00	12.43

**十二、补充资料****(一) 当期经常性损益明细表**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-8,764,045.56	-10,565,441.65	
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）	1,887,500.00	4,750,715.00	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、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			
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，以及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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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	-63,485.53	250,198.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
合计	-6,813,060.03	-5,564,528.22	

## （二）净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月	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	3.07	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.37	0.37

## 十二、公司主要会计报表项目重大变动情况及原因的说明

十三、报表项目	2018 年 6 月 30 日 (或 2017 年 1-6 月)	2017 年 12 月 31 日 (或 2016 年 1-6 月)	变动比率%
货币资金	10,305,557.80	26,538,802.540	61.17
预付款项	101,609,624.90	66,748,538.10	52.23
其他应收款	43,697,016.43,	31,093,901.35	40.53
存货	86,097,616.93	109,953,833.85	21.70
应付账款	10,470,727.80	15,486,933.611	32.39
其他应付款	27,827,258.89	9,826,482.65	183.19
销售费用	1,987,062.15	3,671,960.96	45.89
管理费用	7,335,233.24	10,543,666.92	26.57
处置资产收益	-8,764,045.56		100.00
其他收益	1,887,500.00		100.00
营业外收入	1.84	4,799,539.00	100.00
营业外支出	63,487.37	10,863,363.08	99.42
所得税费用	1,125,013.17	1,800.00	62600.73

货币资金：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额减少 21.70%，主要系公司销售回款账期延长收到的现金减少所导致。

预付款项：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额增加 52.23%，主要系预付购买原材料货款增加所导致。

其他应收款：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额增加 40.53%，主要系公司应收出售牛只增加所导致。

存货：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额减少 21.70%，主要系公司正常经营消耗奶牛饲料所导致。

应付账款：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额减少 32.39%，主要系支付货款增加所导致

其他应付款：2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日末余额增加 183.19%，主要系新增个人借款所导致。

销售费用：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额减少 45.89%，主要系子公司销售乳制品量减少，各项支出相应减少所导致。

管理费用：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额减少 26.57%，主要系公司加强

管理压缩办公费、车辆费、招待费等支出所导致。

处置资产收益：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额增加 100.00%，主要系根据新准则要求把原营业外支出中列支的淘汰牛损益计入此科目所导致。

其他收益：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额增加 100.00%，主要系根据新准则要求把原营业外收入中列支的与收益有关的政府补贴计入此科目所导致。

营业外收入：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额减少 100.00%，主要根据新准则要求在此科目中列支的淘汰牛损益计入处置资产收益所导致。

营业外支出：2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月发生额减少 99.42%，主要系根据新准则要求在此科目中列支的与收益有关的政府补贴计入此科目所导致。

所得税费用：2018 年 1-6 月发生额较 2016 年 1-6 月发生额减少 62,600.73%，主要系公司计提可抵扣暂时性差异的递延所得税所导致。

多尔克司食品集团股份有限公司

二〇一八年八月二十八日