



多尔克司

NEEQ : 833627

多尔克司食品集团股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年10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（试行）》，公司进入基础层。

由于公司业务发展的需要，同时响应国家“一带一路”倡议，公司与白罗斯共和国建立战略合作关系。公司于2018年7月26日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于子公司拟对外投资设立合资公司的议案》，公司拟通过全资子公司河南多尔克司乳品有限公司与共和国与农业粮食部下属 CJSC Meat and Dairy Company 及郑州斯罗进出口贸易有限公司共同出资设立合资公司白罗斯食品（上海）有限责任公司。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	37

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
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
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	总经理、副总经理、财务总监与董事会秘书的统称
高级管理人员	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期,本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
TMR	指	Total MixedRation, 奶牛全混合日粮的英文缩写, 是指根据奶牛在不同生长发育和泌乳阶段的营养需要, 按营养专家设计的日粮配方, 用特制的搅拌机对日粮各组成成分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进的饲养工艺。
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。
荷斯坦牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种, 原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里生省, 后引入其他国家。
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

第一节 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）韩温香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大股东股权质押风险	截止 2019 年 5 月 31 日，公司因到期债务未履行；公司法定代表人戴士伟，公司董事财务负责人韩温香因未履行相关债务的担保责任，均被纳入失信被执行人。该风险对公司的日常经营有较大影响。
被纳入失信被执行人风险	截止 2019 年 5 月 31 日，公司因到期债务未履行；公司法定代表人戴士伟，公司董事财务负责人韩温香因未履行相关债务的担保责任，均被纳入失信被执行人。该风险对公司的日常经营有较大影响。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 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	河南省焦作市武陟县北郭乡黄河滩区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴士伟
职务	董事长
电话	0391-7433316
传真	0391-7433316
电子邮箱	selena@drex.cc
公司网址	http://www.drexhn.com.cn/
联系地址及邮政编码	河南省武陟县北郭乡黄河滩区/454950
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	基础层
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	3
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

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李军杰、邹蔚
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	271,238,686.20	301,233,632.54	-9.96%
毛利率%	28.26%	33.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,376,819.36	31,834,149.35	-104.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,405,145.22	47,661,815.91	-69.78%
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）	-0.22%	5.15%	-
加权平均净资产收益率%（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）	2.28%	7.71%	-
基本每股收益	0.02	0.45	-55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	923,189,246.89	907,510,164.35	1.73%
负债总计	289,540,112.57	274,250,325.00	5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	633,649,134.32	633,259,839.35	0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.94	8.93	0.11%
资产负债率%（母公司）	29.20%	29.04%	-
资产负债率%（合并）	31.36%	30.22%	-
流动比率	2.1127	2.83	-
利息保障倍数	2.59	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	7,161,814.56	1,656,505.52	332.34%
应收账款周转率	1.6988	2.01	-
存货周转率	2.0742	2.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.73%	5.74%	-
营业收入增长率%	-9.96%	3.61%	-
净利润增长率%	-104.32%	-34.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,106,869.25
计入当期损益的政府补助	3,339,666.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,762.00
非经常性损益合计	-15,781,964.58
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-15,781,964.58

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款		171,494,114.47		

应收票据	36,500,000			
应收账款	134,994,114.47			
应付票据及应付账款		25,486,933.61		
应付票据	10,000,000			
应付账款	15,486,933.61			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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（质量安全管理体）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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 271,238,686.20 元，净利润为-1,376,819.36 元。

1、财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 923,189,246.89 元，比上年期末增加 1.73%，负债总额 289,540,112.57 元，比上年期末增加 5.58%，主要是向个人（王立峰）借款 1500 万元所致；净资产为 633,649,134.32 元，比上年期末增加 0.06%。报告期内，公司财务状况资金紧张。

2、公司经营成果

2018 年度，公司实现营业收入为 271,238,686.20 元，比上年同期减少 9.96%，主要是公司优化调整压缩牛群结构，产奶牛头数量减少了 1800 头，2018 年生鲜乳销售量比 2017 年减少了 4400 吨，销售量为 66100 吨，平均销售奶价每公斤由 2017 年的 3.74 元下降至每公斤 3.70 元，以上两项因素导致公司主营业务收入减少了 2740 万元。营业成本为 194,586,835.88 元，比上年同期减少 4.7%，主要是产奶牛头数的减少 1800 头，导致成本相应减少。毛利率比上年同期下降主要原因是生鲜乳销售价格下降，导致毛利率下降。净利润为-1,367,819.36 元，比上年同期下降 104.32%，主要原因是：2018 年销售奶量减少，毛利额减少 2000 万元；计提资产减值损失增加 2035 万元；上述原因导致净利润下降。经营活动产生的

现金净流量为 7,161,814.56 元，比上年同期增加 332.34%，主要原因主要是因为收到的其他业经营活动有关的现金与支付的其他业经营活动有关的现金净增加 1500 万元，导致经营活动产生的现金净流量增加。

3、战略布局

2018 年度公司坚持主营业务不变，面对宏观经济和国家产业结构调整，公司积极适应经济新常态，探索发展方向，细致谋划战略布局，响应国家“一带一路”倡议，结合公司业务发展的需要，与白罗斯建立战略合作关系，拟在白罗斯投资兴建智能化有机牧场和乳品加工项目，目前公司已在白罗斯取得 4.5 万公顷，期限 99 年的土地使用权，用于智能化有机牧场和乳品加工的一期建设用地，同时加快与白罗斯的相关贸易进度。

4、饲养管理

公司按照规模化、标准化、现代化、经济性、生态安全性的要求进行设计和修建牧场。牧场内引进了先进的集中挤奶散栏饲养的工艺，采用转盘式和并列式机械挤奶自动脱杯技术、全混合日粮（TMR）机械饲喂技术、全程信息化智能化电脑管理等世界先进技术，形成牛只采食区、反刍休息区、挤奶区、粗料加工储存区、病牛治疗区、粪尿处理区相对分离的布局，拥有实时记录并处理奶牛各项生产性能数据与生理指标的电脑软件管理系统，并有随时观察到牛只采食、休息、运动等情况的多摄像头电视监控系统，建设成现代化示范奶牛饲养园区。

5、牧场管理

牧场中，生产区与办公区严格分开，其间建有隔离带；牧场入口处设有消毒池，并每日进行清洗、更换消毒药剂，保持良好的消毒能力；生产区人员入口处设消毒通道，内设更衣室、洗手池、紫外线消毒装置、自动喷雾消毒设施等。牧场具有良好的排水系统，并通过每日清理牛舍和运动场，保持地面和牛床干净、干燥无异物，避免积水、积粪，提高环境舒适度和牛体清洁率，增加产量、提高质量。此外，牧场建造宽敞舒适、通风良好的奶厅和待挤厅，为提高产品质量、减少牛奶异味发生提供了良好的设施条件。

公司每年例行全面消毒计划，范围覆盖牛舍、放牧场、粪堆场、办公室、更衣室、职工宿舍、食堂等；不定期对牛舍进行大消毒和空气消毒；对牛床、食槽、水碗、产房消毒；随时对产床消毒。

公司所有牧场均采用以色列阿菲金公司提供的电脑软件管理系统，借助这套系统，公司可以及时了解牛群的健康和总体状况，根据科学的数据指导生产，提高生产水平，保证原奶质量。

6、狠抓技术

公司使用优质公牛冻精通过人工授精来配种，使用阿菲金的牛群管理软件实现发情探测的电脑化，把设备安装在牛腿上，进行全天候的牛的监控，包括牛的行走、休息和其他活动，从而不致于错过牛的发情期，提高受孕几率，维持奶牛的高产。公司使用性控冻精为成熟的育成牛配种，实现了出生母犊的比率高于普通情况下小母牛的出生率，有利于增加奶牛存栏数量。

在奶牛防疫方面，公司根据《中华人民共和国动物防疫法》及相关法律法规的规定，每年定期对牛群进行全面检疫、免疫工作，降低传染病的发生率；每年接受政府防疫部门的常规检测工作。同时公司严格采购国家兽药 GMP 认证和国家兽药信息网上可查询到有兽药批准文号的兽药。

公司采取有效的疫苗接种计划来预防传染病的发生。按季度给奶牛进行 FMD（口蹄疫）疫苗接种；在配种前几星期，给奶牛进行（牛）病毒性腹泻病毒（BVD）的防疫，确保怀孕期间牛及其胎儿的健康；对青年牛进行（牛）传染性鼻气管炎（IBR）的疫苗接种。

大型牧场管理中，奶牛的健康观察是一项非常重要的工作。现在国内主要通过人工观察，人工观察存在观察面不广、观察不仔细、误检率高、效率低下等缺点。现在国际上主要通过活动量的多少进行记录分析，实现对奶牛的采食和发情观察，但活动量检测法在奶牛健康监测方面存在较大的漏诊比例。公司采用以色列公司生产检测奶牛体温芯片，每时每刻监控体温并存储在芯片内部，存储时间长并配备专业软件解读数据，通过检测体温可以提前发现奶牛的口、蹄、乳等疾病，真正做到预防预处理的的目的。体温芯片以牛的体表温度作为监测基础，通过配套的软件分析，更加直观和真实地反应奶牛应激和健康情

况。特别是热应激及传染病的发现和健康监测上，比现行的活动量检测更加精确和及时，极大地减少漏诊比例，为生产和健康管理提供快速、准确的监测信息。

2018 年度，公司积极寻找突破口，从促生产、保安全入手，主抓生产管理，奶牛的舒适度，降低成本和费用开支，提高产奶量、繁殖率、饲喂效率等。继续推进标准化管理，实施科学养殖。严格把握鲜奶生产的各个环节，认真分析解读每月 DHI 报告，根据产奶量调整泌乳牛群，依据不同阶段制定合理的日粮配方，满足牛奶的营养需求关注牛奶的细菌数和体细胞数，关注奶牛的日粮配比和营养浓度，切实加强全混合日粮的制作和饲喂监管注重，确保了鲜奶质量和产量稳定。

7、严格把控乳制品生产管理

公司为了严格把控乳制品质量，特制定了《质量安全管理手册》，有关乳制品生产的大概内容如下：

严格按照食品安全防护计划的要求执行，对原料奶的采集、贮运以及相关过程进行控制，确保收购的原料奶符合使用要求。各种原辅材料、成品在没有检验合格前不允许转序，防止不合格产品对消费者带来危害。

严格按照设备操作说明书的要求操作，保持设备表面干净，不得用水冲设备、带水抹布擦设备，防止水淋、酸碱或消毒剂等腐蚀设备，以及人为的践踏、踩等损坏设备的行为。设备不得带病作业，用前做好设备护养，设备在正常生产中发生故障时，应立即停机或断电等措施，并采取相应措施。

严格规范建立生产过程卫生制度程序，使各项卫生措施按制度执行，卫生结果符合生产要求。

组建食品安全小组，制定从业人员食品安全培训制度，使公司全体员工掌握食品安全知识，深入贯彻《中华人民共和国食品安全法》，切实增强食品安全宣传教育工作，规范管理整个生产操作过程，从而保证食品安全，保障消费者身体健康和生命安全。

制定生产车间应急预案，生产过程出现能源供应异常、设备运转异常、人为破坏、自然灾害、公关危机时对产品、环境、舆论进行控制，确保产品安全、市场稳定。

安全无小事，责任重于山，各级领导要充分认识，牢固树立“安全第一，生产第二”、“安全为本，预防为主”的思想。培训先行，新人上岗前、定期开展安全知识教育，提高安全意识；发现违规立即纠正、惩处；定期查找安全隐患，及时解决；配备安全用具，培训员工如何使用，定期检查其有效性、是否齐全，警示标识是否到位；及时通报安全事故信息，提高安全警惕性；明确责任，划片管理，紧密配合；及时采取措施、就医，及时上报和转达信息。

8、标准化管理

公司贯彻发展要求，继续推进饲料配制、规模饲养、DHI 测定、青贮加工、奶牛疫病防治和生鲜乳质量控制等标准化管理，实施科学养殖，同时公司乳制品生产也严格按照《质量安全管理手册》的要求，进行标准化管理，严格把握鲜奶生产及乳品生产的各个环节。

9、团队建设

公司着力培养优秀及创新型人才为公司的转型发展做准备，打造出了一支具有“凝聚力、向心力、执行力”的高效团队。

10、乳品的研发和销售网络的建立

公司建立乳品生产的标准化，研发生产了自己品牌的乳制品。同时，公司也通过建设线上线下的销售平台，逐步建立了公司自己的销售网络。

(二) 行业情况

农业部发布的《全国奶业“十一五”发展规划和 2020 年远景目标规划》对各地区发展有地方特色的乳制品提出了更高的要求 and 详细的规划，并以此划分了五大重点奶业发展区域。华北产业区包括河北、山西、山东、河南 4 省，是我国新兴的奶牛优势产区和奶源生产基地。地理位置优越，饲草饲料资源丰富，加工基础好，是都市与基地结合型乳业产区。

奶业的发展对于调整农村产业结构、解决“三农”问题具有重大的意义。根据“三农”政策，国家提出了积

极发展农区畜牧业、加快奶业发展的要求,并推出了一系列政策,旨在实现农民收入较快增长、改善农村环境的目标。

由于认识到奶业是一个密切关系民生保障,关系国民体质增强的农业现代化标志性产业。中央层面对我国奶业的发展上升到了前所未有的重视程度,习近平总书记、李克强总理多次就奶业问题作出重要指示批示,对振兴民族奶业、重塑消费信心提出明确要求。例如,习近平总书记到张家口调研,就专门视察了奶企,并发出了振兴奶业的号召。

2017年1月9日,国家多个部委联合印发了《全国奶业发展规划(2016-2020年)》,规划提出了我国奶类产量由2015年的3870.3万吨提升至2020年的4100万吨,奶源自给率达到70%以上的发展目标,并将发展奶牛标准化规模养殖确定为未来发展的主要任务之一。强调了奶业在改善居民膳食结构、增强国民体质、增加农牧民收入中的重要作用,肯定了过往奶业在生产能力、质量安全、养殖方式、产业结构转型及监管体系等方面的成就,进一步明确了奶业在国民经济发展中的战略定位,并在分析问题、完善保障的基础上制定了至2020年的奶业发展总体目标及细分任务,成为未来数年国内奶业监管及发展的指导性文件。

在十二届全国人大五次会议开幕前,农业部部长韩长赋就振兴中国民族奶业等问题回答记者提问时指出,未来农业部将在以下三个方面加强工作:第一,养好牛,出好奶;第二,严监管,保安全;第三,强企业,树品牌,打造民族奶业的企业和知名品牌。他表示,“我对中国奶业振兴充满信心,我也相信有一天外国人到中国旅游买中国奶粉。”

综上所述,在经历“三聚氰胺”等牛奶食品安全事故重创后,中国的乳制品产业已缓慢复苏。尽管我国奶业仍然面临着产品供需不平衡、产业竞争力不强,资源环境约束趋紧、进口影响加剧等问题。但是随着城乡居民收入水平提高、城镇化加快推进和全面二孩政策的实施,未来一个时期,中国乳制品市场仍是全世界最大的增长市场。有十几亿人的大市场,我们没有理由放弃民族奶业,更没有理由把国内这么大的市场拱手让人。

同时从中央到地方对中国奶业发展均提升到了前所未有的重视高度,未来必然会出台更多的旨在促进本土奶业发展的相关政策,考虑到我国奶业消费市场巨大的增长空间,预计未来中国的牛奶产业将会迎来发展的“春天”。

随着奶业工作部际联席会议第一次全体会议、第八届中国奶业大会暨2017中国奶业展览会等的相继召开,由政府主导、部委参与、行业自治协会协办、各乳企积极响应的乳品行业研究及发展交流活动成为常态,政府宏观监管与业内自律监管并存,监管层与企业对话增多,国内乳业迎来了更加良好的发展秩序。加之包括增强消费信心、引导消费倾向、优化乳品结构在内的创新要素供给侧改革的加速开展,国内乳业前景依旧可期

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	864,721.90	0.09%	26,538,802.54	2.92%	-96.74%
应收票据与应收账款	230,372,337.41	19.97%	171,494,114.47	14.88%	36.55%
存货	77,676,311.22	8.41%	109,953,833.85	12.12%	-29.36%
投资性房地产					
长期股权投资	61,716,171.78	6.69%	59,936,283.53	6.60%	2.97%

固定资产	118,485,098.24	12.83%	120,780,604.46	13.31%	-1.90%
在建工程	56,291,765.77	6.10%	54,966,084.59	6.06%	2.41%
短期借款	98,000,000.00	10.62%	105,000,000.00	11.57%	-6.67%
长期借款					
其他应付款	44,029,347.38	4.77%	9,994,521.65	1.19%	340.53%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期内期末货币资金为864,721.90元,比上年度末减少了25,674,080.64元,减少了96.74%,主要是本年度支付融资租赁费19147045.48元。
- 2、公司在报告期内期末应收票据与应收账款为184,331,097.41元,比上年度末增加了49,336,982.94元,增加了36.55%,主要是经济形势下行,市场行情差,客户回款账期延长所致。
- 3、公司在报告期内期末存货为77,676,311.22元,比上年末减少了32,277,522.63元,减少了29.36%,主要是公司调整压缩奶牛头数,减少饲草料的采购数量,压缩库存所致。
- 4、公司在报告期内其他应付款项目增加3404万元。主要原因是报告期内新增个借款2000万元,银行利息及融资租赁费用分别增加300万元和1104万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	271,238,686.20	-	301,233,632.54	-	-9.96%
营业成本	194,586,835.88	71.74%	204,187,712.64	67.78%	-4.70%
毛利率%	28.26%	-	33.63%	-	-
管理费用	13,761,802.83	5.07%	19,325,082.54	6.42%	-28.79%
研发费用	0		0		
销售费用	2,612,212.57	0.96%	6,148,613.80	2.04%	-57.52%
财务费用	19,729,246.09	7.27%	20,403,542.16	6.77%	-3.30%
资产减值损失	27,913,810.35	10.29%	7,565,431.76	2.51%	268.97%
其他收益	3,339,666.67	1.23%	6,481,430.00	2.15%	-48.47%
投资收益	1,779,888.25	0.66%	3,022,623.14	1.00%	-41.11%
公允价值变动 收益	0				
资产处置收益	-19,106,869.25	-7.04%	-21,935,658.53	-7.28%	-12.90%
汇兑收益	0				
营业利润	-1,413,459.61	-0.52%	31,094,403.95	10.32%	-104.55%
营业外收入	68,139.84	0.03%	46,724.00	0.02%	45.83%
营业外支出	82,901.84	0.03%	417,276.42	0.14%	-80.13%
净利润	-1,376,819.36	-0.51%	31,834,149.35	10.57%	-104.32%

项目重大变动原因:

销售费用较去年减少 57.52%，主要是去年下半年加工厂奶制品生产停产，奶制品代工不稳定，减少销售人员，相应人员工资及费用减少了 280 万元所致。

资产减值损失较去年增加 268.97%，主要是下游客户回款延长计提坏账准备增加 748 万元，其他应收款计提坏账准备增加 482 万元，存货跌价准备增加 800 万元所致。

其他收益较去年减少 48.47%，主要是政府补贴减少所致。

投资收益较去年减少 41.11%，主要是澳洲联营公司收入利润减少所致。

营业利润较去年减少 104.55%，主要原因是：2018 年销售奶量减少，毛利额减少 2000 万元；计提资产减值损失增加 2035 万元所致。

6、营业外支出较去年减少 80.13%，主要是公益性捐赠支出减少了 29 万元所致。

7、净利润较去年减少 104.55%，原因同营业利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	245,102,720.20	273,515,644.40	-10.39%
其他业务收入	26,135,966.00	27,717,988.14	-5.71%
主营业务成本	179,610,694.65	189,693,770.25	-5.32%
其他业务成本	14,976,141.23	14,493,942.39	3.33%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生鲜乳	237,009,661.30	96.70%	263,865,241.43	96.47%
乳制品	8,093,058.90	3.30%	9,650,402.97	3.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无变化

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	徐州市凯舜乳业有限公司	44,960,972.00	16.58%	否
2	山东莱河乳业有限公司	25,697,916.00	9.74%	否
3	焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	25,693,974.00	9.47%	否
4	洛阳生生乳业有限公司	25,580,764.00	9.43%	否
5	孟州市喜相逢乳品有限公司	20,634,398.00	7.61%	否
	合计	142,568,024.00	52.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	菏泽康牧商贸有限公司	33,253,601.42	19.61%	否
2	焦作美博士饲料有限公司	28,972,200.00	17.09%	否
3	临沂群惠商贸有限公司	25,752,048.00	15.19%	否
4	济宁市市中区康兴奶牛保健服务中心	20,840,245.20	12.29%	否
5	孙厚光	14,740,161.40	8.69%	否
合计		123,558,256.02	72.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,161,814.56	1,656,505.52	332.34%
投资活动产生的现金流量净额	4,557,113.37	18,664,075.04	-75.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,392,969.88	-11,128,491.43	145.93%

现金流量分析：

公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 7,161,814.56 元，较上年增加了 550 万元，变动比例 332.34%，主要原因主要是因为收到的其他业经营活动有关的现金与支付的其他业经营活动有关的现金净增加 1500 万元。

公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额为 4,557,113.37 元，较上年减少了 1410 万元，变动比例 75.56%，主要原因公司处置奶牛收回的现金净额较上年减少 3056 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年减少 4646 万元，合计减少净额 1590 万元。

3、公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-27,392,969.88 元，较上年减少 1625 万元，主要是公司今年又少支付利息 1700 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

徐州多尔克司农业有限公司

报告期内营业收入增加 94608500 元；利润为 20327754.37 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	带强调事项段的保留审计意见
<p>董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会为此出具了《关于审计机构对公司财务报告出具保留意见审计报告的专项说明》，对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2018 年度年度报告“非标审计意见”审计报告，董事会表示理解和认可。具体详见公司于 2019 年 6 月 28 日披露的《多尔克司食品集团股份有限公司董事会关于审计机构对公司财务报告出具保留意见审计报告的专项说明的公告》（公告编号：2019-14）</p> <p>监事会对董事会关于审计报告中保留意见所涉及事项的专项说明的意见：公司董事会出具了关于 2018</p>	

年度财务审计报告保留意见所涉及事项的专项说明，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并提出书面审核意见。具体详见公司于2019年6月28日披露的《多尔克司食品集团股份有限公司监事会对董事会关于审计机构对公司财务报告出具保留意见审计报告的专项说明审核意见的公告》（公告编号：2019-15）

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收帐款”项目，反映资产负债表日因摊余成本量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付帐款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品、接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付股利”项目，归并于“其他应付款”项目。

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金二发生的应予费用化的利息支出和确认利息收入。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 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。

三、 持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，本年度公司营业收入保持稳定。公司经营稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构较为完善，内部控制制度基本能有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 大股东股权质押风险

截止 2018 年 12 月 31 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%, 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

被纳入失信被执行人风险

截止 2019 年 5 月 31 日，公司因到期债务未履行；公司法定代表人戴士伟，公司董事财务负责人韩温香因未履行相关债务的担保责任，均被纳入失信被执行人。该风险对公司的日常经营有较大影响

对此，公司将通过扩利用优势项目吸引外部资金等方式，尽快对该风险加以妥善解决。

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	115,975,622.8	115,975,622.8	12.560%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	220,000,000.00	48,000,000.00

（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；或在该经济实体、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	6.19%	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	2.17%	用于融资租赁贷款
挤奶设备	抵押	1,959,066.14	0.21%	用于融资租赁贷款
1000 头优良奶牛	抵押	12,000,000.00	1.30%	用于融资贷款贷款
总计	-	149,349,838.13	16.17%	-

(五) 失信情况

公司因资金短缺，无法偿付到期债务而涉及较多的司法诉讼，导致公司及公司董事长、部分董事及高级管理人员被纳入失信被执行人名单，给公司声誉带来严重不利影响。公司及相关人员正在积极协调、处理各方关系，消除各方面的不良影响，保障公司持续、健康经营。

公司将通过优势项目吸引外部资金，争取在下一个报告期内解决全部失信情况，维护公司公司股东的合法权益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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							158

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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	赵方	2,756,400	0	2,756,400	3.89%	0	2,756,400
4	康宜华	2,599,680	0	2,599,680	3.67%	0	2,599,680
5	魏新峰	2,245,020	0	2,245,020	3.17%	0	2,245,020
合计		40,567,560	1,000	40,568,560	57.23%	28,192,560	12,376,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

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。报告期内控股股东没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	上海浦东发展银行郑州分行	5,000,000.00	5.65%	2018.5.25-2019.5.25	否
质押借款	民生银行洛阳分行	20,000,000.00	5.74%	2017.11.3-2018.11.3	是
质押借款	郑州银行获嘉支行	50,000,000.00	8.00%	2017.12.13-2018.12.12	是
保证借款	重庆海尔小额贷款	20,000,000.00	10.80%	2018.1.10-2019.1.10	否
质押借款	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	11.00%	2018.2.6-2018.6.6	否
抵押借款	银领融资租赁(上海)有限公司	22,000,000.00	10.76%	2017.12.11-2019.12.11	否
保证借款	国家开发银行	3,000,000.00	5.65%	2018.2.11-2019.2.10	否
合计	-	125,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

- 1、由于民生银行要求压缩部分贷款，由于公司资金紧张，未按其要求补充抽贷金额，造成违约；通过与银行协商，就展期意向，初步达成一致；
- 2、郑州银行获嘉支行的质押借款实际上属于委贷业务，在出资人王立峰同意续贷的情况下未经银行办理续贷手续，被判定为违约。

以上违约并未对公司造成事实上的不良影响。

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴士伟	董事长、总经理	男	1980年6月	硕士研究生	2018年5月—2021年5月	是
韩温香	董事、财务总监	女	1969年9月	大专	2018年5月—2021年5月	是
郑立斌	董事	男	1976年11月	本科	2018年5月—2021年5月	否
赵志强	董事	男	1979年9月	大专	2018年5月—2021年5月	是
冯海英	董事	男	1968年1月	硕士	2018年5月—2021年5月	否
袁义萍	监事会主席	女	1970年11月	大专	2018年5月—2021年4月	是
陈鑫	监事	男	1983年3月	大专	2018年5月—2021年5月	是
王治军	职工监事	男	1989年4月	本科	2018年5月—2021年5月	是
崔玉成	副总经理	男	1970年11月	本科士	2018年5月—2021年5月	是
刘旭	副总经理	男	1983年9月	硕士	2018年5月—2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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	0.00%	0
赵志强	董事	36,900	0	36,900	0.05%	0
冯海英	董事	0	0	0	0.00%	0
袁义萍	监事会主席	40,140	0	40,140	0.06%	0
陈鑫	监事	29,940	0	29,940	0.04%	0
王治军	职工监事	0	0	0	0.00%	0
崔玉成	副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘旭	副总经理	27,300	0	27,300	0.04%	0
合计	-	29,254,142	3,000	29,257,142	41.27%	0

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
田雨泽	董事会秘书	离任	无	个人原因
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
EzraShimshonHayShoshani	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

员工总计	262	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	35	29
专科	66	61
专科以下	158	102
员工总计	262	195

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 67 人，主要减少了生产超龄人员和精简了销售人员及皇哺乳品生产人员。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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议定期报告及相关议案、对外投资、项目建设、高管聘用及融资贷款等事项
监事会	2	审议定期报告及相关议案
股东大会	3	审议定期报告及相关议案、对外投资、项目建

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》及公司制订的《投资者关系管理制度》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

（二）资产的独立性

公司合法拥有完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营所需要的经营场所、设备、房产等资产。

（三）人员的独立性

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪的情况。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司根据业务特点并已结合自身发展阶段，在会计核算、财务管理、质量控制、对外采购、内控审计、信息披露等方面均制定了相应的管理规定，基本涵盖了公司经营活动的所有环节，形成了规范有效的管理体系，在经营管理、财务报告和风险控制等方面均不存在重大缺陷。上述内部管理制度可以保证公司经营的有效进行，财务报告的真实准确，以及提高公司经营效率和实现经营目标。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

同时公司已根据全国股转公司要求，披露了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 √ 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 √ 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）2303 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	李军杰、邹蔚
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>多尔克司食品集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了后附的多尔克司食品集团股份有限公司（以下简称多尔克司公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多尔克司公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>我们对多尔克司公司截至财务报告报出日前已发生和可能发生的诉讼和索赔等事项实施了检查、与管理层沟通等必要的审计程序，截至财务报告报出日我们未能获取充分适当的审计证据，我们无法判断多尔克司公司 2018 年度财务报表附注十二、（二）中披露的或有事项及预计负债的完整性及准确性。</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多尔克司公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。</p> <p>三、与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，多尔克司公司因资金短缺，无法偿付到期债务而涉及较多的司法诉讼，导致部分银行账户被冻结、资产被抵押，多尔克司公司的生产经营受到不利影响，这些事项或情况，表明存在可能导致对多尔克司公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、其他信息</p> <p>多尔克司公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括多尔克司公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们</p>	

无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估多尔克司公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多尔克司公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督多尔克司公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就多尔克司公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	864,721.90	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)	230,372,337.41	171,494,114.47
其中：应收票据	六、(二)	46,041,240.00	36,500,000.00
应收账款	六、(二)	184,331,097.41	134,994,114.47
预付款项	六、(三)	106,837,977.96	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、(四)	38,773,468.28	31,093,901.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	77,676,311.22	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、(六)	1,243,486.20	761,004.45
流动资产合计		455,768,302.97	406,590,194.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,018,560	1,018,560
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)	61,716,171.78	59,936,283.53
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	118,485,098.24	120,780,604.46
在建工程	六、(十)	56,291,765.77	54,966,084.59
生产性生物资产	六、(十一)	206,289,053.78	246,073,752.88
油气资产			
无形资产	六、(十二)	367,698.93	504,295.17
开发支出			
商誉	六、(十三)	298,800.00	298,800.00
长期待摊费用	六、(十四)	1,496,250.00	35,445.79
递延所得税资产	六、(十五)	1,176,415.42	1,125,013.17
其他非流动资产	六、(十六)	20,281,130.00	16,181,130.00
非流动资产合计		467,420,943.92	500,919,969.59
资产总计		923,189,246.89	907,510,164.35
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	98,000,000.00	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、(十八)	24,177,288.24	25,486,933.61
其中：应付票据			10,000,000.00
应付账款		24,177,288.24	15,486,933.61
预收款项	六、(十九)	2,584,804.21	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)	2,489,692.75	1,749,905.42
应交税费	六、(二十一)	64,524.63	44,550.05
其他应付款	六、(二十二)	44,029,347.38	9,994,521.65
其中：应付利息	六、(二十二)	1,540,664.72	-
应付股利		-	168,039.00
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、(二十三)	44,384,076.90	13,579,092.72
其他流动负债			
流动负债合计		215,729,734.11	157,206,616.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十四)	43,602,045.13	83,929,208.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	30,208,333.33	33,114,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,810,378.46	117,043,708.06
负债合计		289,540,112.57	274,250,325.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	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、(二十七)	425,329,262.28	425,329,262.28
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十八)	-4,030,231.00	-5,796,345.33
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	11,130,953.38	11,130,953.38
一般风险准备			

未分配利润	六、(三十)	130,324,555.66	131,701,375.02
归属于母公司所有者权益合计		633,649,134.32	633,259,839.35
少数股东权益			
所有者权益合计		633,649,134.32	633,259,839.35
负债和所有者权益总计		923,189,246.89	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
流动资产：			
货币资金		757,891.13	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	十五、(一)	161,862,696.30	119,180,476.90
其中：应收票据	十五、(一)	27,741,240.00	24,500,000.00
应收账款	十五、(一)	134,121,456.30	94,680,476.90
预付款项	十五、(一)	63,801,994.98	38,649,710.17
其他应收款	十五、(二)	178,874,198.32	162,752,405.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		49,656,115.70	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			
流动资产合计		454,952,896.43	423,172,354.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	166,161,811.57	165,456,281.74
投资性房地产			
固定资产		83,510,472.85	86,626,144.94
在建工程		4,500,000.00	6,000,000.00
生产性生物资产		131,712,730.95	164,844,745.15
油气资产		-	-
无形资产		25,718.32	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
非流动资产合计		398,191,863.69	435,243,170.03
资产总计		853,144,760.12	858,415,524.26
流动负债：			
短期借款		98,000,000.00	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		7,565,076.85	14,007,871.80
其中：应付票据			10,000,000.00
应付账款		7,565,076.85	4,007,871.80
预收款项			
应付职工薪酬		1,542,325.91	1,184,704.65
应交税费		25,109.13	2,585.65
其他应付款		26,154,690.55	3,259,385.74
其中：应付利息		1,540,664.72	-
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,384,076.90	12,528,506.65
其他流动负债		-	-
流动负债合计		177,671,279.34	135,983,054.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		41,214,218.84	80,194,102.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,208,333.33	33,114,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,422,552.17	113,308,602.84
负债合计		249,093,831.51	249,291,657.33
所有者权益：			
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		96,058,841.44	101,131,779.76
所有者权益合计		604,050,928.61	609,123,866.93
负债和所有者权益合计		853,144,760.12	858,415,524.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		271,238,686.20	301,233,632.54
其中：营业收入		271,238,686.20	301,233,632.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,664,831.48	257,707,623.20
其中：营业成本		194,586,835.88	204,187,712.64
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		60,923.76	77,240.30
销售费用		2,612,212.57	6,148,613.80
管理费用		13,761,802.83	19,325,082.54
研发费用		0	0
财务费用		19,729,246.09	20,403,542.16
其中：利息费用		17,557,615.89	17,423,108.66
利息收入		1,439.08	455,209.858
资产减值损失		27,913,810.35	7,565,431.76
加：其他收益		3,339,666.67	6,481,430.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,779,888.25	3,022,623.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,779,888.25	3,022,623.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,106,869.25	-21,935,658.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,413,459.61	31,094,403.95
加：营业外收入		68,139.84	46,724.00

减：营业外支出		82,901.84	417,276.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,428,221.61	30,723,851.53
减：所得税费用		-51,402.25	-1,110,297.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,376,819.36	31,834,149.35
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（净亏损以“-”号填列）		-1,376,819.36	31,834,149.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,376,819.36	31,834,149.35
六、其他综合收益的税后净额		1,766,114.33	-1,207,138.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,766,114.33	-1,207,138.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,766,114.33	-1,207,138.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,766,114.33	-1,207,138.08
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		389,294.97	30,627,011.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		389,294.97	30,627,011.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	十五、（四）	168,537,126.80	186,166,345.34
减：营业成本	十五、（四）	121,032,651.68	121,375,203.86
税金及附加		57,034.98	43,357.31
销售费用		260,573.19	391,181.21

管理费用		8,041,213.11	11,419,958.21
研发费用		-	-
财务费用		19,636,495.67	19,649,808.12
其中：利息费用		16,952,593.79	16,255,655.88
利息收入		1,210.07	134,493.21
资产减值损失		13,998,665.66	1,089,125.15
加：其他收益	十五、(五)	3,339,666.67	6,211,430.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	35,653.19	4,050.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,653.19	4,050.30
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）		-13,955,578.03	-10,680,213.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,069,765.66	27,732,978.46
加：营业外收入		68,138.00	46,724.00
减：营业外支出		71,310.66	398,819.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,072,938.32	27,380,882.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,072,938.32	27,380,882.62
（一）持续经营净利润		-5,072,938.32	27,380,882.62
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,072,938.32	27,380,882.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,535,503.59	259,194,604.17
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		26,530.12	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	66,893,801.81	26,280,669.59
经营活动现金流入小计		127,455,835.52	285,475,273.76
购买商品、接受劳务支付的现金		59,379,980.65	242,066,044.97
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		8,451,300.93	17,082,925.66
支付的各项税费		537,051.57	417,662.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	51,925,687.81	24,252,135.53
经营活动现金流出小计		120,294,020.96	283,818,768.24
经营活动产生的现金流量净额		7,161,814.56	1,656,505.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,227,816.80	35,796,280.41
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		-	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,227,816.80	65,796,280.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,703.43	47,132,205.37
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		-	-

投资活动现金流出小计		670,703.43	47,132,205.37
投资活动产生的现金流量净额		4,557,113.37	18,664,075.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,630,477.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,615,447.40	8,493,961.34
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、（四十五）	19,147,045.48	36,634,530.09
筹资活动现金流出小计		65,392,969.88	143,128,491.43
筹资活动产生的现金流量净额		-27,392,969.88	-11,128,491.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38.69	-30.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,674,080.64	9,192,058.29
加：期初现金及现金等价物余额		16,538,802.54	7,346,744.25
六、期末现金及现金等价物余额		864,721.90	16,538,802.54

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,732,600.00	148,056,247.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		71,595,683.31	46,597,307.96
经营活动现金流入小计		107,328,283.31	194,653,555.81
购买商品、接受劳务支付的现金		36,056,729.74	136,008,703.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,489,242.77	8,237,424.39
支付的各项税费		47,961.97	288,653.10
支付其他与经营活动有关的现金		59,864,156.05	27,650,992.58
经营活动现金流出小计		100,458,090.53	172,185,773.78
经营活动产生的现金流量净额		6,870,192.78	22,467,782.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,069,135.80	22,746,918.01

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,069,135.80	22,746,918.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		550,000.00	38,982,925.04
投资支付的现金		670,016.64	1,015,829.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,220,016.64	39,998,755.03
投资活动产生的现金流量净额		2,849,119.16	-17,251,837.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	132,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,468,614.44	7,851,732.23
支付其他与筹资活动有关的现金		17,685,055.48	31,990,437.60
筹资活动现金流出小计		58,153,669.92	127,842,169.83
筹资活动产生的现金流量净额		-25,153,669.92	4,157,830.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,434,357.98	9,373,775.18
加：期初现金及现金等价物余额		16,192,249.11	6,818,473.93
六、期末现金及现金等价物余额		757,891.13	16,192,249.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-5,796,345.33	-	11,130,953.38	-	131,701,375.02	-	633,259,839.35
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-5,796,345.33	-	11,130,953.38	-	131,701,375.02	-	633,259,839.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,766,114.33	-	-	-	-1,376,819.36	-	389,294.97
（一）综合收益总额							1,766,114.33				-1,376,819.36		389,294.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	70,894,594.00				425,329,262.28		-4,589,207.25		8,392,565.05		102,605,614.00		602,632,828.08
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-4,589,207.25	-	8,392,565.05	-	102,605,614.00	-	602,632,828.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,207,138.08	-	2,738,388.33	-	29,095,761.02	-	30,627,011.27
（一）综合收益总额							-1,207,138.08				31,834,149.35		30,627,011.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,388.33	-	-2,738,388.33	-	-

1. 提取盈余公积									2,738,388.33		-2,738,388.33			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他		-	-	-		-								-
四、本年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-5,796,345.33	-	11,130,953.38	-	131,701,375.02	-	633,259,839.35	

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	11,130,953.38		101,131,779.76	609,123,866.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
前期差错更正												
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	11,130,953.38		101,131,779.76	609,123,866.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,072,938.32	-5,072,938.32
（一）综合收益总额											-5,072,938.32	-5,072,938.32
（二）所有者投入和减少资本											-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的											-	

分配													
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他		-	-	-		-	-	-					
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 本期提取													
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	11,130,953.38		96,058,841.44		604,050,928.61

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,894,594.00				425,966,539.79				8,392,565.05		76,489,285.47	581,742,984.31
加：会计政策变更												-

前期差错更正													-
其他													-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	8,392,565.05		76,489,285.47	581,742,984.31	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,738,388.33		24,642,494.29	27,380,882.62	
(一) 综合收益总额											27,380,882.62	27,380,882.62	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,738,388.33		-2,738,388.33		
1. 提取盈余公积									2,738,388.33		-2,738,388.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	11,130,953.38		101,131,779.76	609,123,866.93

多尔克司食品集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

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。设立时注册资本已经河南诚泉联合会计师事务所审验，并出具了豫诚泉验字（2008）第 199 号验资报告，多尔克司有限设立时股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	98.00	98.00%
郭伟东	2.00	2.00%
合计	100.00	100.00%

2008 年 4 月 25 日，根据股东会决议，多尔克司有限名称由原来的“焦作多尔克司示范乳业有限责任公司”变更为“焦作多尔克司示范乳业有限公司”，并于 2008 年 4 月 28 日进行了工商变更登记，焦作市工商局山阳分局核发了注册号为 410823100014277 的《企业法人营业执照》。

2008 年 5 月 28 日，股东会通过股东戴士伟向多尔克司有限增加注册资本 1,688 万元的决议，增资后多尔克司有限注册资本变为 1,788.00 万元，新增资本金 1,688.00 万元由股东戴士伟以货币出资。本次出资已经河南双全会计师事务所审验，并于 2008 年 6 月 3 日出具了豫双会验字（2008）第 165 号验资报告。本次增资后，多尔克司有限股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,786.00	99.89%
郭伟东	2.00	0.11%
合计	1,788.00	100.00%

2008 年 6 月 17 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限经营范围由原来的“销售定型包装食品。（凭有效许可证经营）（以上法律、法规禁止的，不得经营；法律、法规规定应经审批方可经营的，未获批准前不得经营）”变更为“销售定型包装食品，牧草收购、种植、销售；蚯蚓养殖、销售”，并据此办理工商变更手续。

2008 年 11 月 10 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限经营范围变更为：奶牛养殖、鲜奶销售、家畜冻精、胚胎生产、生产销售鲜奶、定型包装食品（奶制品）、牧草种植收购销售，多尔克司有限住所由“焦作市建设东路龙华宾馆院内”变更为“武陟县黄河大道南段西

侧”，并于 2008 年 11 月 18 日在武陟县工商行政管理局进行了工商变更登记。

2008 年 12 月 2 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限经营范围变更为：奶牛养殖、鲜奶销售、家畜冻精、胚胎生产、生产销售鲜奶、定型包装食品（奶制品）（按许可证核定的有效期限经营）、牧草种植收购销售，饲料收购，从事货物、技术的进出口业务（国家限制进出口的产品和技术除外）。并于 2008 年 12 月 10 日在武陟县工商行政管理局进行了工商变更登记。

2010 年 12 月 22 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限经营范围变更为：奶牛养殖、家畜冻精、胚胎生产、牧草种植收购销售，饲料收购，从事货物、技术的进出口业务（国家限制进出口的产品和技术除外），并于 2010 年 12 月 24 日在武陟县工商行政管理局进行了变更登记。

2011 年 3 月 26 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限的营业期限由原来的“2008 年 4 月 23 日至 2011 年 4 月 22 日”变更为“2008 年 4 月 23 日至 2014 年 4 月 22 日”，并于 2011 年 3 月 31 日在武陟县工商局进行了变更登记。

2011 年 8 月 18 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限增加注册资本 487.6364 万元，增资后多尔克司有限注册资本变为 2,275.6364 万元，新增资本金 487.6364 万元由新增股东上海东吴创业投资有限公司以货币出资 3,000.00 万元，其中认缴注册资本 243.8182 万元，超出注册资本部分 2,756.1818 万元计入资本公积；新增股东苏州德睿亨风创业投资有限公司以货币形式出资 2,000.00 万元，其中认缴注册资本 162.5455 万元，超过注册资本部分 1,837.4545 万元计入资本公积；新增股东苏州可美品牌有限公司以货币形式出资 1000.00 万元，认缴注册资本 81.2727 万元，超过注册资本部分 918.7273 元计入资本公积。本次增资业经中发（河南）会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 14 日出具了“中发验字（2011）第 025 号”验资报告。本次增资后，多尔克司有限股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,786.0000	78.4835%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	10.7143%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	7.1429%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	3.5714%
郭伟东	2.0000	0.0879%
合计	2,275.6364	100.0000%

2011 年 12 月 25 日根据多尔克司有限股东会决议，戴士伟将其在多尔克司有限的 2 万元人民币出资额转让给郭伟东，45 万元人民币出资额转让给胡贵平，43 万元人民币出资额转让给韩温香，43 万元人民币出资额转让给徐广成，1.875 万元人民币出资额转让给袁义萍，1.8 万元人民币出资额转让给白燕，1.725 万元人民币出资额转让给赵志强，1.275 万元人民币出资额转让给

刘旭，1 万元人民币出资额转让给崔国强，1.4 万元人民币出资额转让给何玉丹，1.4 万元人民币出资额转让给陈鑫，1.25 万元人民币出资额转让给刘俊峰，1.025 万元人民币出资额转让给李翠红，1.025 万元人民币出资额转让给郭悦华，1.25 万元人民币出资额转让给韩明，1.175 万元人民币出资额转让给秦宁，0.5 万元人民币出资额转让给夏炎，1.4 万元人民币出资额转让给董艳，1.4 万元人民币出资额转让给张艳飞。2011 年 12 月 29 日取得工商局核发的《企业法人营业执照》。股权转让后多尔克司有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1633.5000	71.7821%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	10.7143%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	7.1429%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	3.5714%
胡贵平	45.0000	1.9775%
韩温香	43.0000	1.8896%
徐广成	43.0000	1.8896%
郭伟东	4.0000	0.1758%
袁义萍	1.8750	0.0824%
白燕	1.8000	0.0791%
赵志强	1.7250	0.0758%
董艳	1.4000	0.0615%
张艳飞	1.4000	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0615%
陈鑫	1.4000	0.0615%
刘旭	1.2750	0.0560%
刘俊峰	1.2500	0.0549%
韩明	1.2500	0.0549%
秦宁	1.1750	0.0516%
李翠红	1.0250	0.0450%
郭悦华	1.0250	0.0450%
崔国强	1.0000	0.0439%
夏炎	0.5000	0.0220%
合计	2,275.6364	100.0000%

2011 年 12 月 28 日，根据多尔克司有限股东会决议，申请增加注册资本人民币 162.5454 万元，增加资本金后多尔克司有限注册资本为 2,438.1818 万元，新增资本金 162.5454 万元，由盛

建刚以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000 元，认缴注册资本 812,727.00 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积；北京飞创广告有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000 元，认缴注册资本 812,727 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积。本次增资业经中发（河南）会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 6 日出具了“中发验字（2012）第 001 号”验资报告。本次增资后，多尔克司有限股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,633.5000	66.9966%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	10.0000%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	6.6667%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	3.3333%
北京飞创广告有限公司	81.2727	3.3333%
盛建刚	81.2727	3.3333%
胡贵平	45.0000	1.8456%
韩温香	43.0000	1.7636%
徐广成	43.0000	1.7636%
郭伟东	4.0000	0.1641%
袁义萍	1.8750	0.0769%
白燕	1.8000	0.0738%
赵志强	1.7250	0.0707%
董艳	1.4000	0.0574%
张艳飞	1.4000	0.0574%
何玉丹	1.4000	0.0574%
陈鑫	1.4000	0.0574%
刘旭	1.2750	0.0523%
刘俊峰	1.2500	0.0513%
韩明	1.2500	0.0513%
秦宁	1.1750	0.0482%
李翠红	1.0250	0.0420%
郭悦华	1.0250	0.0420%
崔国强	1.0000	0.0410%
夏炎	0.5000	0.0205%
合计	2,438.1818	100.0000%

2012 年 8 月 18 日，根据多尔克司有限股东会决议，增加注册资本 365.7272 万元。其中：北

京启迪兴业创新投资有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 2,000.00 万元，认缴注册资本 121.9091 万元，超过注册资本部分 1,878.0909 万元计入资本公积；南京盛景创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式向多尔克司有限增加出资 2,000.00 万元，认缴注册资本 121.9091 万元，超过注册资本部分 1,878.0909 万元计入资本公积；洛阳金鑫投资集团有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 1,000.00 万元，认缴注册资本 60.9545 万元，超过注册资本部分 939.0455 万元计入资本公积；朱洪军以货币形式向多尔克司有限增加出资 1,000.00 万元，认缴注册资本 60.9545 万元，超过注册资本部分 939.0455 万元计入资本公积。增资后多尔克司有限注册资本变更为 2,803.9090 元。此次增资由上海上会会计师事务所有限公司北京分所进行了审验，并出具了“上会京验 B 字[2012]第 141 号”验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,633.5000	58.2580%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	8.6957%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	5.7971%
北京启迪兴业创新投资有限公司	121.9091	4.3478%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
北京飞创广告有限公司	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2013 年 1 月 10 日，根据多尔克司有限股东会决议，股东戴士伟将其在多尔克司有限的 106.5485 万元人民币出资额转让给新股东河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司，股权转让后，多尔克司有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,526.9515	54.4580%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	8.6957%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	5.7971%
北京启迪兴业创新投资有限公司	121.9091	4.3478%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
北京飞创广告有限公司	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2014 年 4 月 8 日, 根据多尔克司有限股东会决议, 多尔克司有限营业期限延长 10 年, 由 2014 年 4 月 23 日延长至 2024 年 4 月 22 日。

2014 年 9 月 2 日, 根据多尔克司有限股东会决议, 由股东上海东吴创业投资有限公司、苏州德睿亨风创业投资有限公司、北京启迪兴业创新投资有限公司、北京飞创广告有限公司分别将其持有的公司股份 8.6957%、5.7971%、4.3478%、2.8985% 转让给戴士伟, 股权转让后, 多尔克司有限股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,136.4970	76.1971%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%

何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2014年9月5日,根据多尔克司有限股东会决议,由股东戴士伟将其持有多尔克司有限5.7826%的股权共计162.1388万元人民币出资额转让给新股东年永安;由股东洛阳金鑫投资担保集团有限公司将其持有多尔克司有限2.1739%的股权共计60.9545万元人民币出资额转让给新股东年永安,股权转让后,多尔克司有限股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	股权比例
戴士伟	1,974.3582	70.4145%
年永安	223.0933	7.9565%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%

何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2015 年 1 月 25 日, 根据多尔克司有限股东会决议通过, 由股东戴士伟将其持有多尔克司有限的 10.781 万元人民币出资额转让给戚晓阳, 将其持有多尔克司有限的 14.0195 万元人民币出资额转让给胡杰, 将其持有多尔克司有限的 21.4275 万元货币出资额转让给尤丽, 将其持有多尔克司有限的 128.8124 万元人民币出资额转让给赵方, 将其持有多尔克司有限的 151.5785 万元人民币出资额转让给深圳市益友远投资有限公司, 将其持有多尔克司有限的 84.1172 万元人民币出资额转让给高利娜, 将其持有多尔克司有限的 11.2156 万元人民币出资额转让给王静玲, 将其持有多尔克司有限的 174.3302 万元人民币出资额转让给朱艳红, 将其持有多尔克司有限的 14.2857 万元人民币出资额转让给河南同道企业管理咨询有限公司, 将其持有多尔克司有限的 56.0782 万元人民币出资额转让给河南同和裕农林开发有限公司, 将其持有多尔克司有限的 35.7134 万元人民币出资额转让给梅云, 将其持有多尔克司有限的 18.6927 万元人民币出资额转让给张定军; 由股东盛建刚将其持有多尔克司有限的 81.2727 万元人民币出资额转让给戴士伟; 由股东朱洪军将其持有多尔克司有限的 60.9545 万元人民币出资额转让给戴士伟; 由股东徐广成将其持有多尔克司有限的 28 万元人民币出资额转让给戴士伟; 由股东胡贵平将其持有多尔克司有限的 37 万元人民币出资额转让给戴士伟; 由股东年永安将其持有多尔克司有限的 223.0933 万元人民币出资额转让给常洛敏。本次股权转让后, 多尔克司有限股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	股权比例
戴士伟	1,460.5335	52.0892%
常洛敏	223.0933	7.9565%
朱艳红		6.2174%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
	174.3302	
深圳市益友远投资有限公司	151.5785	5.4060%
赵方	128.8124	4.5940%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
高利娜	84.1172	3.0000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
河南同和裕农林开发有限公司	56.0782	2.0000%
韩温香	43.0000	1.5336%
梅云	35.7134	1.2737%
尤丽	21.4275	0.7642%
张定军	18.6927	0.6667%
徐广成	15.0000	0.5350%
河南同道企业管理咨询有限公司	14.2857	0.5095%
胡杰	14.0195	0.5000%
王静玲	11.2156	0.4000%
戚晓阳	10.7810	0.3845%
胡贵平	8.0000	0.2853%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2015年3月16日，根据公司股东会决议通过，由股东苏州可美品牌研发有限公司将其持有多尔克司有限的81.2727万元人民币出资额转让给戴士伟；由股东戴士伟将其持有多尔克司有限的108.4178万元人民币出资额转让给魏新峰，将其持有多尔克司有限的56.0782万元人民币出资额转让给李继周，将其持有多尔克司有限的14.9542万元人民币出资额转让给吴炽昌，将其持有多尔克司有限的44.8625万元人民币出资额转让给永赢资产管理有限公司；由股东南京盛景创业投资基金合伙企业(有限合伙)将其持有多尔克司有限的121.9091万元人民币出资额转让给康宜华。本次股权转让后，多尔克司有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,317.4935	46.9877%
常洛敏	223.0933	7.9565%
朱艳红	174.3302	6.2174%
深圳市益友远投资有限公司	151.5785	5.4060%
赵方	128.8124	4.5940%
康宜华	121.9091	4.3478%
魏新峰	108.4178	3.8667%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
高利娜	84.1172	3.0000%
河南同和裕农林开发有限公司	56.0782	2.0000%
李继周	56.0782	2.0000%
永赢资产管理有限公司	44.8625	1.6000%
韩温香	43.0000	1.5336%
梅云	35.7134	1.2737%
尤丽	21.4275	0.7642%
张定军	18.6927	0.6667%
徐广成	15.0000	0.5350%
吴炽昌	14.9542	0.5333%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
河南同道企业管理咨询有限公司	14.2857	0.5096%
胡杰	14.0195	0.5000%
王静玲	11.2156	0.4000%
戚晓阳	10.7810	0.3845%
胡贵平	8.0000	0.2853%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2015 年 04 月 21 日根据股东会决议,公司整体改制为河南多尔克司食品股份有限公司, 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》。本次改制后公司股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
------	----------	------

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,819.2560	46.99%
常洛敏	477.3900	7.96%
朱艳红	373.0440	6.22%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	5.41%
赵方	275.6400	4.59%
康宜华	260.8680	4.35%
魏新峰	232.0020	3.87%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.80%
高利娜	180.0000	3.00%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	2.00%
李继周	120.0000	2.00%
永赢资产管理有限公司	96.0000	1.60%
韩温香	92.0160	1.53%
梅云	76.4220	1.27%
尤丽	45.8520	0.76%
张定军	40.0020	0.67%
徐广成	32.1000	0.54%
吴炽昌	31.9980	0.53%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.51%
胡杰	30.0000	0.50%
王静玲	24.0000	0.40%
戚晓阳	23.0700	0.38%
胡贵平	17.1180	0.29%
郭伟东	8.5620	0.14%
袁义萍	4.0140	0.07%
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.05%
刘俊峰	2.6760	0.04%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.04%
郭悦华	2.1960	0.04%
崔国强	2.1420	0.04%
夏炎	1.0680	0.02%
合计	6,000.00	100.00%

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，新增股本金321.4286万元由戴士伟、康宜华等5位股东以货币出资4,500.00万元，其中认缴股本321.4286万元，超出股本部分4,178.57万元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年5月14日出具了利安达验字[2015]第1057号验资报告。本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	45.16%
常洛敏	477.3900	7.55%
朱艳红	373.0440	5.90%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	5.13%
赵方	275.6400	4.36%
康宜华	368.0109	5.82%
魏新峰	232.0020	3.67%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.61%
高利娜	180.0000	2.85%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.90%
李继周	120.0000	1.90%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.65%
韩温香	92.0160	1.46%
梅云	76.4220	1.21%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.90%
张玉娅	50.0000	0.79%
尤丽	45.8520	0.73%
张定军	40.0020	0.63%
徐广成	32.1000	0.51%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
吴炽昌	31.9980	0.51%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.48%
胡杰	30.0000	0.47%
王静玲	24.0000	0.38%
戚晓阳	23.0700	0.36%
胡贵平	17.1180	0.27%
郭伟东	8.5620	0.14%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
合计	6,321.4286	100.00%

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，新增股本金 284.6975 万元由万家共赢资产管理有限公司等 7 位股东以货币出资 4,000.00 万元，其中认缴股本 284.6975 万元，超出股本部分 3,715.3025 万元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 8 日出具了利安达验字[2015]第 1072 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	43.22%
常洛敏	477.3900	7.23%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
朱艳红	373.0440	5.65%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	4.91%
赵方	275.6400	4.17%
康宜华	368.0109	5.57%
魏新峰	232.0020	3.51%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.45%
高利娜	180.0000	2.72%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.82%
李继周	120.0000	1.82%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.53%
韩温香	92.0160	1.39%
梅云	76.4220	1.16%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.86%
张玉娅	50.0000	0.76%
尤丽	45.8520	0.69%
张定军	40.0020	0.61%
徐广成	32.1000	0.49%
吴炽昌	31.9980	0.48%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.46%
胡杰	30.0000	0.45%
王静玲	24.0000	0.36%
戚晓阳	23.0700	0.35%
胡贵平	17.1180	0.26%
郭伟东	8.5620	0.13%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.08%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.08%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.54%
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.54%
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.54%
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	34.1637	0.52%
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	1.4234	0.02%
合计	6,606.1261	100.00%

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，新增股本金 400.00 万元由国泰君安证券股份有限公司、中原证券股份有限公司等 5 位股东以货币出资 5,000.00 万元，其中认缴股本 400.00 万元，扣除发行费用 105.00 万元，超出部分 4,495.00 万元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 12 月 7 日出具了利安达验字[2015]第 2157 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	40.75%
常洛敏	477.3900	6.81%
朱艳红	373.0440	5.32%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	4.63%
赵方	275.6400	3.93%
康宜华	368.0109	5.25%
魏新峰	232.0020	3.31%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.25%
高利娜	180.0000	2.57%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.71%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
李继周	120.0000	1.71%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.93%
韩温香	92.0160	1.31%
梅云	76.4220	1.09%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.82%
张玉娅	50.0000	0.71%
尤丽	45.8520	0.65%
张定军	40.0020	0.57%
徐广成	32.1000	0.46%
吴炽昌	31.9980	0.46%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.44%
胡杰	30.0000	0.43%
王静玲	24.0000	0.34%
戚晓阳	23.0700	0.33%
胡贵平	17.1180	0.24%
郭伟东	8.5620	0.12%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.05%
赵志强	3.6900	0.05%
何玉丹	2.9940	0.04%
陈鑫	2.9940	0.04%
董艳	2.9940	0.04%
张艳飞	2.9940	0.04%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.02%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.02%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.51%
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.51%
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.51%
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	34.1637	0.49%
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	1.4234	0.02%
宏源证券股份有限公司北京承销保荐分公司	130.0000	1.86%
国泰君安证券股份有限公司	100.0000	1.43%
方正证券股份有限公司	50.0000	0.71%
中原证券股份有限公司	70.0000	1.00%
开源证券股份有限公司	50.0000	0.71%
合计	7,006.1261	100.00%

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，新增股本金83.3333万元由新股东闫阔达认缴，股东闫阔达以其持有濮阳市皇哺牛奶有限公司90.00%的股权出资1,499.9994万元，其中认缴股本83.3333万元，扣除发行费用25.00万元，超出部分1,391.6661万元计入资本公积；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。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	40.27%
常洛敏	477.3900	6.73%
朱艳红	373.0440	5.26%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	4.58%
赵方	275.6400	3.89%
康宜华	368.0109	5.19%
魏新峰	232.0020	3.27%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.22%
高利娜	180.0000	2.54%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.69%
李继周	120.0000	1.69%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.36%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
韩温香	92.0160	1.30%
梅云	76.4220	1.08%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.81%
张玉娅	50.0000	0.71%
尤丽	45.8520	0.65%
张定军	40.0020	0.56%
徐广成	32.1000	0.45%
吴炽昌	31.9980	0.45%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.43%
胡杰	30.0000	0.42%
王静玲	24.0000	0.34%
戚晓阳	23.0700	0.33%
胡贵平	17.1180	0.24%
郭伟东	8.5620	0.12%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.05%
赵志强	3.6900	0.05%
何玉丹	2.9940	0.04%
陈鑫	2.9940	0.04%
董艳	2.9940	0.04%
张艳飞	2.9940	0.04%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.00%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.00%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.50%
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.50%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.50%
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	34.1637	0.48%
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	1.4234	0.02%
宏源证券股份有限公司北京承销保荐分公司	130.0000	1.83%
国泰君安证券股份有限公司	100.0000	1.41%
方正证券股份有限公司	50.0000	0.71%
中原证券股份有限公司	70.0000	0.99%
开源证券股份有限公司	50.0000	0.71%
闫阔达	83.3333	1.18%
合计	7,006.1261	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 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%
无限售条件股份	30,488,747.00	43.01%
合计	70,894,594.00	100.00%

公司经营范围：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。

2016 年 1 月 17 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得焦作市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91410800674127729H，住所：武陟县北郭乡黄河滩区，法定代表人：戴士伟。

本公司的母公司最终控制人为戴士伟。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 9 家，新增 1 公司，白罗斯食品(上海)有限责任公司，具体见本附注“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》及 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性的事项：公司 2018 年部分短期借款到期，加之国家政策和行业的负面影响，部分金融机构要求公司提前还贷，原本计划投放贷款的金融机构也暂停对公司放贷，公司资金短缺，无法偿付到期债务而涉及较多的司法诉讼，导致部分银行账户被冻结、资产被抵押。

截止报告出具日，公司管理层制定的改善经营状况和财务状况，保持持续经营能力的措施主要包括：

(1) 公司积极与债权人协商，尽量达成债务和解的解决方案，消除债务逾期对公司的影响。

(2) 公司加速处置低效资产，降低成本及费用，提高资产效率。

(3) 保持与老客户联系，积极开拓新客户，了解市场新需求，积极与目标客户接洽，努力挖掘潜在需求客户。

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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

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作为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、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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；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。

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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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 100 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的应收款项

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。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	账龄分析法
特殊信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

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

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

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、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。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预

计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 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（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。

（十五）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、其他设备。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

（4）自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

（5）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

（6）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

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	13.33

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。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（十九）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。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年、10 年	带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

(二十) 长期资产减值

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产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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同

或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（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,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) 融资租赁出资产：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) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形

之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司经董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	230,372,337.41
	应收票据	-46,041,240.00
	应收账款	-184,331,097.41
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	24,177,288.24
	应付票据	-5,000,000.00
	应付账款	-19,177,288.24
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	1,540,664.72
	应付利息	-1,540,664.72
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	17,237,615.89
	利息收入	,439.08

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度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	应缴纳流转税额	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》第十五条第一款以及财政部、国家税务总局联合下发文件《国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》（财税【1995】52 号），规定农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初收产品）免征增值税。公司产品中生鲜乳及奶牛的销售免征增值税，公司已向纳税所在地国家税务局备案并按照税收优惠要求进行了申报并得到税务局批复，增值税免税单位为多尔克司食品集团股份有限公司、徐州多尔克司农业有限公司。

(2) 企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。公司产品中生鲜乳及奶牛的销售免征增值税，公司已向纳税所在地国家税务局备案并按照税收优惠要求进行了申报并得到税务局批复。所得税的备案情况及免税单位同增值税所述。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	621,839.15	295,394.15
银行存款	242,882.75	16,243,408.39
其他货币资金	-	10,000,000.00
合计	864,721.90	26,538,802.54
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：无。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,041,240.00	36,500,000.00
应收账款	184,331,097.41	134,994,114.47
合计	230,372,337.41	171,494,114.47

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,041,240.00	36,500,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	46,041,240.00	36,500,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	195,990,992.48	100.00	11,659,895.07	5.95	184,331,097.41	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	195,990,992.48	100.00	11,659,895.07	5.95	184,331,097.41	137,083,502.53	100.00	2,089,388.06	1.52	134,994,114.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	183,103,440.54	6,977,693.57	3.81
其中：0-6 个月 (含 6 个月)	113,326,504.91	-	-
6-12 个月 (含 12 个月)	69,776,935.63	6,977,693.57	10.00
1-2 年	8,807,872.33	2,642,361.70	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	4,079,679.61	2,039,839.80	50.00
合计	195,990,992.48	11,659,895.07	5.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,570,507.01 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,595,282.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,011,272.29 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,129,865.61	86.23	63,322,321.86	94.87
1-2 年	12,067,769.14	11.30	2,838,657.84	4.25
2-3 年	2,549,343.21	2.39	587,558.40	0.88
3 年以上	91,000.00	0.08	-	-
合计	106,837,977.96	100.00	66,748,538.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	刘海彬	3,393,792.00	未到结算期
2	田斌	1,258,118.80	未到结算期
合计	/	4,651,910.80	/

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
武陟县绿多元种植专业合作社	非关联方	21,719,505.24	20.33	2018 年	未到结算期
焦作美博士饲料有限公司	非关联方	14,109,850.93	13.21	2018 年	未到结算期
菏泽康牧商贸有限公司	非关联方	12,521,034.73	11.72	2018 年	未到结算期
济宁市市中区康兴奶牛	非关联方	6,994,335.14	6.55	2018 年	未到结算期

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
保健服务中心					
临沂群惠商贸有限公司	非关联方	6,804,629.00	6.37	2018年	未到结算期
合计	/	62,149,355.04	58.18	/	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,773,468.28	31,093,901.35
合计	38,773,468.28	31,093,901.35

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	2.17	1,200,000.00	100.00	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,016,106.30	97.83	15,242,638.02	28.22	38,773,468.28	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	21.59	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	55,216,106.30	100	16,442,638.02	29.78	38,773,468.28	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	21.59	31,093,901.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省郑州市中级人民法院	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	款项无法收回
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,114,514.76	1,739,972.49	5.59
其中：0-6个月(含6个月)	13,714,789.91	-	-
6-12个月(含12个月)	17,399,724.85	1,739,972.49	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	8,511,293.95	2,553,388.19	30.00
2-3 年	3,170,033.20	1,582,016.60	50.00
3 年以上	9,367,260.75	9,367,260.74	100.00
合计	52,163,102.66	15,242,638.02	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	1,853,003.64	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	6,305,150.00	7,972,662.26
暂借款	24,971,138.48	14,878,664.40
投资款	-	8,000,000.00
销售牛款	22,979,050.20	-
备用金	529,328.56	-
其他	431,439.06	8,802,226.28
合计	55,216,106.30	39,653,552.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,882,986.43 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南金卡特农业开发有限公司	淘汰牛款	14,161,794.20	1 年内	25.65	642,236.42
宁夏沐之勇股权投资合伙企业	暂借款	8,700,000.00	1 年内	15.76	870,000.00
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	往来款	8,275,068.00	1-2 年 265,519.75 元， 2-3 年 1,580,187.5 元， 3-4 年 6,429,360.75 元	14.99	7,299,110.43
高长安	淘汰牛款	4,452,336.00	1 年以内 3,309,600.00 元； 1-2 年 1,142,736.00 元	8.06	342,820.80
张小四	出售小公牛款	4,364,920.00	1 年以内 2,145,450.00 元； 1-2 年 2,219,470.00 元	7.91	735,691.00
合计	/	39,954,118.20	/	72.37	9,889,858.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,478,886.88	2,944,897.14	76,533,989.74	103,194,354.03	-	103,194,354.03
在途物资	40,530.88	40,530.88	-	91,837.64	-	91,837.64
周转材料	1,064,792.75	1,064,792.75	-	-	-	-
委托加工物资	1,314,557.28	1,314,557.28	-	1,408,656.41	-	1,408,656.41
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	10,177,578.77	9,035,257.29	1,142,321.48	9,540,369.99	4,281,384.22	5,258,985.77
发出商品	91,837.64	91,837.64	-	-	-	-
合计	92,168,184.20	14,491,872.98	77,676,311.22	114,235,218.07	4,281,384.22	109,953,833.85

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	2,944,897.14	-	-	-	2,944,897.14
在途物资	-	40,530.88	-	-	-	40,530.88
周转材料	-	1,064,792.75	-	-	-	1,064,792.75
委托加工物资	-	1,314,557.28	-	-	-	1,314,557.28
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	4,281,384.22	4,753,873.07	-	-	-	9,035,257.29
发出商品	-	91,837.64	-	-	-	91,837.64
合计	4,281,384.22	10,210,488.76	-	-	-	14,491,872.98

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,243,486.20	761,004.45
合计	1,243,486.20	761,004.45

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	1,018,560.00	-	1,018,560.00	1,018,560.00	-	1,018,560.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	1,018,560.00	-	1,018,560.00	1,018,560.00	-	1,018,560.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3、期末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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Sustainable Soils&Farms Pty Ltd	1,018,560.00	-	-	1,018,560.00	-	-	-	-	1.70	-
合计	1,018,560.00	-	-	1,018,560.00	-	-	-	-	/	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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-Drex Holdings Pty Ltd	58,560,373.56	-	-	1,744,235.06	-	-	-	-	-	60,304,608.62	-
河南百汇多 肥业有限公司	1,375,909.97	-	-	35,653.19	-	-	-	-	-	1,411,563.16	-
小计	59,936,283.53	-	-	1,779,888.25	-	-	-	-	-	61,716,171.78	-
二、联营企业											
合计	59,936,283.53	-	-	1,779,888.25	-	-	-	-	-	61,716,171.78	-

其他说明：无。

(九) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	118,485,098.24	120,780,604.46
固定资产清理	-	-
合计	118,485,098.24	120,780,604.46

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,138,195.70	54,960,758.09	6,794,758.77	3,299,682.80	175,193,395.36
2.本期增加金额	6,478,500.00	3,901,735.00	-	22,468.43	10,402,703.43
(1)购置	478,500.00	901,735.00	-	22,468.43	1,402,703.43
(2)在建工程转入	6,000,000.00	3,000,000.00	-	-	9,000,000.00
3.本期减少金额	2,850,000.00	-	-	-	2,850,000.00
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他转出	2,850,000.00	-	-	-	2,850,000.00
4.期末余额	113,766,695.70	58,862,493.09	6,794,758.77	3,322,151.23	182,746,098.79
二、累计折旧					
1.期初余额	37,120,619.53	10,494,172.43	5,119,901.52	1,678,097.42	54,412,790.90
2.本期增加金额	7,371,146.51	2,760,512.64	973,492.91	374,682.59	11,479,834.65
(1)计提	7,371,146.51	2,760,512.64	973,492.91	374,682.59	11,479,834.65
3.本期减少金额	1,631,625.00	-	-	-	1,631,625.00
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他转出	1,631,625.00	-	-	-	1,631,625.00
4.期末余额	42,860,141.04	13,254,685.07	6,093,394.43	2,052,780.01	64,261,000.55
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,906,554.66	45,607,808.02	701,364.34	1,269,371.22	118,485,098.24
2.期初账面价值	73,017,576.17	44,466,585.66	1,674,857.25	1,621,585.38	120,780,604.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 其他说明：无。

3、固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	56,291,765.77	54,966,084.59
工程物资	-	-
合计	56,291,765.77	54,966,084.59

(2) 其他说明：无。

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄哺大车间	28,788,304.83	-	28,788,304.83	26,862,623.65	-	26,862,623.65
济源钢结构牛舍	15,900,000.00	-	15,900,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
济源牧场建造	6,640,109.94	-	6,640,109.94	6,640,109.94	-	6,640,109.94
大并列奶厅、鱼骨式奶厅维修改造	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-
牛舍防腐	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-	-
青贮窖维护	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-	-	-
济源场区围墙	334,774.00	-	334,774.00	334,774.00	-	334,774.00
黄哺小车间	128,577.00	-	128,577.00	128,577.00	-	128,577.00
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
合计	56,291,765.77	-	56,291,765.77	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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
黄哺大车间		26,862,623.65	1,925,681.18	-	-	28,788,304.83	---		-	-	---	自筹
济源钢结构牛舍		12,000,000.00	3,900,000.00	-	-	15,900,000.00	---		-	-	---	自筹
济源牧场建造		6,640,109.94	-	-	-	6,640,109.94	---		-	-	---	自筹
大并列奶厅、鱼骨式奶厅维修改造		-	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	---		-	-	---	自筹
牛舍防腐		-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	---		-	-	---	自筹
青贮窖维护		-	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	---		-	-	---	自筹
济源场区围墙		334,774.00	-	-	-	334,774.00	---		-	-	---	自筹
黄哺小车间		128,577.00	-	-	-	128,577.00	---		-	-	---	自筹
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	-	-	---		-	-	---	自筹
卧床及地面硬化工程		1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	---		-	-	---	自筹
牛舍维护与防腐工程		1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	---		-	-	---	自筹
合计	/	54,966,084.59	10,325,681.18	9,000,000.00	-	56,291,765.77	/	/	/	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 其他说明

无。

3、工程物资

无。

(十一) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业					合计
	牦牛	小育成	大育成	青年牛	成母牛	
一、账面原值						
1.期初余额	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	23,649,666.12	16,658,524.16	27,055,851.22	45,774,532.32	35,682,264.92	148,820,838.74
3.本期减少金额	24,943,545.89	17,676,755.07	35,408,944.65	40,255,680.11	73,174,850.09	191,459,775.81
4.期末余额	3,629,905.74	6,028,315.64	7,260,621.08	37,879,159.33	192,823,645.35	247,621,647.14
二、累计折旧						
1.期初余额	-	-	-	-	44,186,831.33	44,186,831.33
2.本期增加金额	-	-	-	-	9,643,123.42	9,643,123.42
3.本期减少金额	-	-	-	-	12,497,361.39	12,497,361.39
4.期末余额	-	-	-	-	41,332,593.36	41,332,593.36
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,629,905.74	6,028,315.64	7,260,621.08	37,879,159.33	151,491,051.99	206,289,053.78
2.期初账面价值	4,923,785.51	7,046,546.55	15,613,714.51	32,360,307.12	186,129,399.19	246,073,752.88

2、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

无。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	-	-	734,996.94	734,996.94
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	734,996.94	734,996.94
二、累计摊销				
1.期初余额	-	-	230,701.77	230,701.77
2.本期增加金额	-	-	136,596.24	136,596.24

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 计提	-	-	136,596.24	136,596.24
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额			367,298.01	367,298.01
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	367,698.93	367,698.93
2.期初账面价值	-	-	504,295.17	504,295.17

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额	期末余额	期末余额
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

2、商誉减值准备

无。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电子商务公司房屋装修	35,445.79	-	35,445.79	-	-
焦作农牧业公司土地平整费	-	1,496,250.00	-	-	1,496,250.00
合计	35,445.79	1,496,250.00	35,445.79	-	1,496,250.00

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,705,661.68	1,176,415.42	4,500,052.68	1,125,013.17
合计	4,705,661.68	1,176,415.42	4,500,052.68	1,125,013.17

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	12,281,130.00	12,281,130.00
预付工程款	-	3,900,000.00
预付投资款	8,000,000.00	-
合计	20,281,130.00	16,181,130.00

(十七) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押、担保借款	40,000,000.00	75,000,000.00
质押借款	55,000,000.00	
抵押借款	-	-
保证借款	3,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	-	-
合计	98,000,000.00	105,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,000 万元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	贷款金额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国民生银行股份有限公司 洛阳分行	20,000,000.00	5.472	2018-11-3	8.613
郑州银行股份有限公司获嘉 分行	50,000,000.00	8.00	2018-12-12	12.00
合计	70,000,000.00	/	/	/

3、其他说明：无。

(十八) 应付票据及应付账款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	19,177,288.24	15,486,933.61
合计	24,177,288.24	25,486,933.61

2、应付票据**(1) 应付票据列示**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	-	-
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

3、应付账款**(1) 应付账款列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,880,179.75	7,180,666.24
1-2 年	5,175,424.51	5,260,122.22
2-3 年	1,291,929.11	992,759.72
3 年以上	2,829,754.87	2,053,385.43
合计	19,177,288.24	15,486,933.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	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	资金短缺
合计	2,172,000.00	/

(十九) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
乳制品货款	2,584,804.21	1,351,613.49
合计	2,584,804.21	1,351,613.49

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,749,905.42	9,198,220.48	8,496,053.15	2,452,072.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	422,364.22	384,744.22	37,620.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,749,905.42	9,620,584.70	8,880,797.37	2,489,692.75

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,749,905.42	8,803,258.76	8,135,364.04	2,417,800.14
二、职工福利费	-	71,756.00	71,756.00	-
三、社会保险费	-	221,960.72	188,160.11	33,800.61
其中：医疗保险费	-	196,189.65	164,771.29	31,418.36
工伤保险费	-	13,245.05	12,450.95	794.10
生育保险费	-	12,526.02	10,937.87	1,588.15
四、住房公积金	-	78,145.00	77,673.00	472.00
五、工会经费和职工教育经费	-	23,100.00	23,100.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,749,905.42	9,198,220.48	8,496,053.15	2,452,072.75

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	407,129.28	371,029.28	36,100.00
2.失业保险费	-	15,234.94	13,714.94	1,520.00
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	422,364.22	384,744.22	37,620.00

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,150.85	0.01
企业所得税	36,441.39	36,441.39
个人所得税	26,919.29	8,108.65
印花税	13.10	-
合计	64,524.63	44,550.05

(二十二) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,540,664.72	-
应付股利	-	168,039.00
其他应付款	42,488,682.66	9,826,482.65
合计	44,029,347.38	9,994,521.65

2、应付利息**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	1,540,664.72	-
合计	1,540,664.72	-

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
民生银行洛阳支行	200,000.00	资金短缺
郑州银行获嘉支行	1,033,333.35	资金短缺
合计	1,233,333.35	/

3、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	-	168,039.00
合计	-	168,039.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代缴款	318,826.45	94,165.51
未支付费用	4,886,254.99	6,172,909.47
租金	6,540,966.20	2,692,701.67
往来款	30,742,635.02	866,706.00
合计	42,488,682.66	9,826,482.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王立峰	15,000,000.00	未到结算期
江苏君乐宝乳业有限公司	2,127,321.67	未到结算期
洛阳中小企业资产管理有限公司	2,000,000.00	未到结算期
合计	19,127,321.67	-

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	44,384,076.90	13,579,092.72
合计	44,384,076.90	13,579,092.72

其他说明：本期末已逾期未偿还华鲁国际融资有限公司融资租赁款 1,178.94 万元。

(二十四) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	43,602,045.13	83,929,208.06
专项应付款	-	-
合计	43,602,045.13	83,929,208.06

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期初余额	期末余额
丰汇租赁有限公司	58,194,102.84	39,073,999.74
银领融资租赁(上海)有限公司	22,000,000.00	2,140,219.10
平安国际融资租赁有限公司	3,735,105.22	2,387,826.29
合计	83,929,208.06	43,602,045.13

(2) 已逾期未偿还的长期应付款情况

本期末已逾期未偿还的长期应付款总额为 2,391.77 万元。

已逾期未偿还的长期应付款情况如下：

借款单位	逾期金额
丰汇租赁有限公司	16,363,081.44
银领融资租赁(上海)有限公司	6,477,163.00
平安国际融资租赁有限公司	1,077,500.00
合计	23,917,744.44

(3) 其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 5,866,201.7 元。

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
园区建设补助	27,083,333.33	-	2,500,000.00	24,583,333.33	畜牧业专项奖励
废弃物资源化综合利用项目	5,580,000.00	-	310,000.00	5,270,000.00	畜牧业专项奖励
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	327,083.33	-	31,250.00	295,833.33	畜牧业专项奖励
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	65,416.67	-	6,250.00	59,166.67	畜牧业专项奖励
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00	-	40,000.00	-	畜牧业专项奖励
农机补贴	18,666.67	-	18,666.67	-	畜牧业专项奖励
合计	33,114,500.00	-	2,906,166.67	30,208,333.33	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
园区建设补助	27,083,333.33				2,500,000.00		24,583,333.33	与资产相关	
农机补贴	18,666.67				18,666.67		-	与资产相关	
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00				40,000.00		-	与资产相关	
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	65,416.67				6,250.00		59,166.67	与资产相关	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	327,083.33				31,250.00			295,833.33	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	5,580,000.00				310,000.00			5,270,000.00	与资产相关
合计	33,114,500.00				2,906,166.67			30,208,333.33	

(二十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,894,594.00	-	-	-	-	-	70,894,594.00

注：实收资本的变动情况详见本附注一。

(二十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

2、其他说明

无。

(二十八) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,796,345.33	1,766,114.33	-	-	1,766,114.33	-	-4,030,231.00
其中：外币财务报表折算差额	-5,796,345.33	1,766,114.33	-	-	1,766,114.33	-	-4,030,231.00
其他综合收益合计	-5,796,345.33	1,766,114.33	-	-	1,766,114.33	-	-4,030,231.00

(二十九) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,130,953.38	-	-	11,130,953.38
合计	11,130,953.38	-	-	11,130,953.38

2、其他说明

无。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
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净利润	-1,376,819.36	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	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	130,324,555.66	131,701,375.02

(三十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,102,720.20	179,610,694.65	273,515,644.40	189,693,770.25
其他业务	26,135,966.00	14,976,141.23	27,717,988.14	14,493,942.39
合计	271,238,686.20	194,586,835.88	301,233,632.54	204,187,712.64

2、主营业务(分项目)

品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生鲜乳	237,009,661.30	171,701,400.34	263,865,241.43	183,033,971.35
乳制品	8,093,058.90	7,909,294.31	9,650,402.97	6,659,798.90
合计	245,102,720.20	179,610,694.65	273,515,644.40	189,693,770.25

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	8,309.49
教育费附加	-	3,646.92
房产税	461.10	781.60
土地使用税	1,080.00	-
车船使用税	2,760.00	6,309.31
印花税	56,428.52	55,561.70
环境保护税	194.14	-
其他	-	2,631.28
合计	60,923.76	77,240.30

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,548,362.82	3,346,020.52
业务招待及广告宣传费	20,716.82	685,853.39
办公及检测、设计安装、中介服务费	102,640.78	177,387.47
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	915,810.53	1,595,069.37
其他	24,681.62	344,283.05
合计	2,612,212.57	6,148,613.80

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,220,374.06	7,192,364.82
办公、租赁、差旅及中介服务费	7,471,822.38	10,931,964.70
业务招待及广告宣传费	374,421.28	1,138,711.23
研究与开发费用	-	57,671.97
其他费用	695,185.11	4,369.82
合计	13,761,802.83	19,325,082.54

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,557,615.89	17,423,108.66
减：利息收入	1,439.08	455,209.85
汇兑损益	-238,897.07	25,164.13
银行手续费	2,236,946.35	3,410,479.22
其他	175,020.00	-
合计	19,729,246.09	20,403,542.16

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,703,321.59	7,565,431.76
二、存货跌价损失	10,210,488.76	-
合计	27,913,810.35	7,565,431.76

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	2,500,000.00	2,500,000.00	与资产相关
武陟县财政服务中心粮改饲试点补助资金	403,500.00	100,000.00	与收益相关
废弃物资源化综合利用项目	310,000.00	310,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00	40,000.00	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	31,250.00	25,000.00	与资产相关
监控补助资金	30,000.00	-	与收益相关
农机补贴	18,666.67	28,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	6,250.00	5,000.00	与资产相关
武陟县财政服务中心贴息补贴	-	2,400,000.00	与收益相关
财政补贴牧场租金支付资金	-	353,430.00	与收益相关
武陟县财政服务中心奶牛单产提升资金	-	250,000.00	与收益相关
焦作市人力资源社会保障局外国专家项目补助经费	-	200,000.00	与收益相关
锅炉拆除补偿款	-	120,000.00	与收益相关
科技创新平台奖	-	100,000.00	与收益相关
主任质量奖	-	50,000.00	与收益相关
合计	3,339,666.67	6,481,430.00	/

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,779,888.25	3,022,623.14
合计	1,779,888.25	3,022,623.14

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-19,106,869.25	-21,935,658.53
其中: 固定资产处置	-	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-19,106,869.25	-21,935,658.53
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	-19,106,869.25	-21,935,658.53

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
其他	68,139.84	46,724.00	68,139.84
合计	68,139.84	46,724.00	68,139.84

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	65,080.00	352,530.00	65,080.00
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	17,821.84	64,746.42	17,821.84
合计	82,901.84	417,276.42	82,901.84

(四十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		8,801.86
递延所得税费用	-51,402.25	-1,119,099.68
合计	-51,402.25	-1,110,297.82

(四十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,376,819.36	-1,376,819.36	31,834,149.35	31,834,149.35
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	-1,376,819.36	-1,376,819.36	31,834,149.35	31,834,149.35

其他说明：

(四十四) 其他综合收益

详见本附注六、(二十八)。

(四十五) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,439.08	455,209.85
政府补贴	433,500.00	3,220,000.00
往来款	66,458,862.73	22,605,459.74
合计	66,893,801.81	26,280,669.59

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	2,082,307.98	8,027,777.58
支付的销售费用	362,687.46	2,785,420.38
支付往来款	48,476,926.49	12,880,229.67
银行手续费等财务费用	933,103.52	144,431.48
捐赠支出	44,200.00	349,530.00
不含对外捐赠的营业外支出	26,462.36	64,746.42
合计	51,925,687.81	24,252,135.53

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	-
定期存款	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

无。

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	-	-
融资租赁	-	22,000,000.00
合计	-	22,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	19,147,045.48	16,634,530.09
承兑汇票保证金	-	20,000,000.00
合计	19,147,045.48	36,634,530.09

(四十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,376,819.36	30,278,440.41
加: 资产减值准备	27,913,810.35	7,565,431.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,122,958.07	28,402,277.87
无形资产摊销	136,596.24	136,592.60
长期待摊费用摊销	35,445.79	38,665.32
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)	19,106,869.20	21,923,658.53
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)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	17,557,615.89	17,423,108.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,779,888.25	-3,022,623.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,402.25	-1,119,099.68
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)	32,277,522.63	-6,492,122.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-124,100,723.17	-67,012,481.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,319,829.42	-26,465,343.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,161,814.56	1,656,505.52
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	864,721.90	16,538,802.54
减: 现金的期初余额	16,538,802.54	7,346,744.25
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	-15,674,080.64	9,192,058.29

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	864,721.90	16,538,802.54
其中: 库存现金	621,839.15	295,394.15
可随时用于支付的银行存款	242,882.75	16,243,408.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	864,721.90	16,538,802.54
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	-	-

(四十七) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(四十九) 外币货币性项目**1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	199	4.825	960.18
其中：澳元	199	4.825	960.18

(五十) 套期

无。

(五十一) 其他

无。

七、合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期投资设立子公司白罗斯食品(上海)有限责任公司。

(六) 其他

无。

八、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	徐州市丰县	奶牛养殖, 生鲜乳销售	100.00		投资设立
河南多尔克司现代牧业有限公司	济源	济源	牧草种植、收购、销售	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	畜牧养殖信息咨询服务	100.00		非同一控制下企业合并
河南多尔克司乳品有限公司	武陟	武陟	乳制品批发兼零售	100.00		投资设立
河南多尔克司电子商务有限公司	郑州	郑州	网上批发销售: 乳制品	100.00		投资设立
濮阳市皇哺牛奶有限公司	濮阳	濮阳	生产销售: 乳制品	100.00		非同一控制下企业合并
Drex Holdings Pty Ltd	澳洲	澳洲	不适用	100.00		非同一控制下企业合并
白罗斯食品(上海)有限责任公司	上海	上海	食用农产品的批发、进出口	55.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

无。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南百汇多肥业有限公司	河南	河南	生产销售: 有机肥、微生物肥料	23.00		权益法
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	不适用	50.00		权益法

2、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

3、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

4、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

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本附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(三)。

(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
广州市婴曼怡贸易有限公司	受同一控制

Dairy Citizen (Asia) Dairy Industry Co.,Ltd	受同一控制
Dairy Citizen International Group Co.,Ltd	受同一控制
Cows Garden Agriculture Co., Ltd	受同一控制
Dai Clan International Investment Co., 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
深圳市益友远投资有限公司	重大影响投资方

(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、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴士伟以持有多尔克司股权	50,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	否
戴士伟、韩温香、鑫融基投资担保有限公司连带保证	20,000,000.00	2018-1-11	2019-1-11	否
戴士伟以持有多尔克司股权	20,000,000.00	2018-11-3	2019-11-3	否
戴士伟	5,000,000.00	2018-2-12	2019-2-12	否
戴士伟、韩温香、刘俊峰保证担保	3,000,000.00	2018-2-11	2019-2-11	否

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	924,080.00	1,530,567.00

8、其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	SSF-Drex Holdings Pty Ltd	8,275,068.00	7,299,110.43	8,772,806.35	1,797,823.16

2、 应付项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

(二) 或有事项**1、 资产负债表日存在的重要或有事项****(1) 截至 2018 年 12 月 31 日公司的未决诉讼情况如下表：**

单位（万元）

序号	原告	被告	涉案金额（万元）
1	华鲁国际融资租赁有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司	1,227.15
2	丰汇租赁有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司	7,426.66
3	杨炳	多尔克司食品集团股份有限公司	797.38
4	李建勋	多尔克司食品集团股份有限公司	530.32
5	江苏华瑞国际实业集团有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司	434.29
6	张玉娅	多尔克司食品集团股份有限公司	354.00
7	周华峰	多尔克司食品集团股份有限公司	300.00
8	平安国际融资租赁（天津）有限公司	濮阳市皇哺牛奶有限公司	132.00
9	林家申	多尔克司食品集团股份有限公司	105.55
10	任昊昊	多尔克司食品集团股份有限公司	62.50

其他说明：截至财务报告报出日，无法确定或有事项及预计负债的完整性及准确性。

(三) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,741,240.00	24,500,000.00
应收账款	134,121,456.30	94,680,476.90
合计	161,862,696.30	119,180,476.90

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,741,240.00	24,500,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	27,741,240.00	24,500,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	139,806,124.80	100.00	5,684,668.50	4.07	134,121,456.30	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	139,806,124.80	100.00	5,684,668.50	4.07	134,121,456.30	94,694,176.90	100.00	13,700.00	0.01	94,680,476.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	128,337,765.00	5,684,668.50	4.43
其中：0-6 月	71,491,080.00	-	-
7-12 月	56,846,685.00	5,684,668.50	10.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	128,337,765.00	5,684,668.50	4.43

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	11,468,359.80	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,670,968.50 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	178,874,198.32	162,752,405.16
合计	178,874,198.32	162,752,405.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	185,848,181.16	100.00	6,973,982.84	3.75	178,874,198.32	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.04	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	185,848,181.16	100.00	6,973,982.84	3.75	178,874,198.32	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.04	162,752,405.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,625,578.95	1,712,421.04	5.78
其中：0-6 月	12,501,368.51	-	0.00
7-12 月	17,124,210.44	1,712,421.04	10.00
1-2 年	7,680,206.00	2,304,061.80	30.00
2-3 年	58,600.00	29,300.00	50.00
3 年以上	2,928,200.00	2,928,200.00	100.00
合计	40,292,584.95	6,973,982.84	17.31

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	145,555,596.21	-	-

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、房租押金	5,248,300.00	5,995,000.00
备用金	121,865.45	29,437.20
代付工资社保	404,252.95	389,048.18
代收代缴款	46.24	5,637.09
员工往来	100,000.00	100,000.00
暂借款	155,694,666.32	150,751,623.87
销售牛款	22,979,050.20	8,878,090.20
往来款	1,300,000.00	-
合计	185,848,181.16	166,148,836.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,577,551.46 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南金卡特农业开发有限公司	销售淘汰牛款	14,161,794.20	1 年以内	7.62	642,236.42
宁夏沐之勇股权投资合伙企业	暂借款	8,700,000.00	1 年以内	4.68	870,000.00
高长安	销售淘汰牛款	4,452,336.00	1 年以内 3,309,600.00 元； 1-2 年 1,142,736.00 元	2.40	342,820.80
张小四	销售小公牛款	4,364,920.00	1 年以内 2,145,450.00 元； 1-2 年 2,219,470.00 元	2.35	735,691.00
银领融资租赁（上海）有限公司	保证金	2,640,000.00	1-2 年	1.42	792,000.00
合计	/	34,319,050.20	/	18.47	3,382,748.22

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,750,248.41	-	164,750,248.41	164,080,371.77	-	164,080,371.77
对联营、合营企业投资	1,411,563.16	-	1,411,563.16	1,375,909.97	-	1,375,909.97
合计	166,161,811.57	-	166,161,811.57	165,456,281.74	-	165,456,281.74

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	-	-
河南多尔克司现代牧业有限公司	29,562,209.99	301,876.64	-	29,864,086.63	-	-
焦作多尔克司农业有限责任公司	2,858,584.27	-	-	2,858,584.27	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
澳洲多尔克司有限公司	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	368,000.00	-	2,853,000.00	-	-
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	669,876.64	-	164,750,248.41	-	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
河南百汇多肥业 有限公司	1,375,909.97	-	-	35,653.19	-	-	-	-	-	1,411,563.16	-
小计	1,375,909.97	-	-	35,653.19	-	-	-	-	-	1,411,563.16	-
二、联营企业											
合计	1,375,909.97	-	-	35,653.19	-	-	-	-	-	1,411,563.16	-

3、其他说明

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,013,576.80	112,990,838.87	186,166,345.34	121,375,203.86
其他业务	13,523,550.00	8,041,812.81	-	-
合计	168,537,126.80	121,032,651.68	186,166,345.34	121,375,203.86

2、建造合同收入

无。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	35,653.19	4,050.30
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	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
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	35,653.19	4,050.30

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,106,869.25	-21,935,658.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,339,666.67	6,481,430.00
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	-	-

项目	金额	说明
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	-14,762.00	-367,552.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-15,781,964.58	-15,821,780.95
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-	5,885.61
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-15,781,964.58	-15,827,666.56

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.20	0.20

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

多尔克司食品集团股份有限公司

二〇一九年六月二十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部