



ST 多尔克

NEEQ : 833627

多尔克司食品集团股份有限公司



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度出具无法表示意见审计报告的相关事宜进行如下说明：

（一）、董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2020 年度报告“非标准审计意见”审计报告，表示理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

（二）、公司为解决无法表示意见所涉及的事项和问题，公司管理层制定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、保持原有业务的持续稳定，开发新业务，新增国际贸易业务正在稳步进行中，并初见成效。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
大股东股权质押风险	截止 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人戴士伟先生用于公司融资，质押其持有的公司股份 27,190,000 股，占公司总股本的 38.35%，目前部分质押借款已到期未偿还，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。

被纳入失信被执行人风险	截止 2020 年 12 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, 公司董事赵志强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。
持续经营能力风险	截至 2020 年 12 月 31 日, 公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件, 导致部分银行账户被冻结、多项资产抵押, 公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务, 对生产经营产生重大影响, 公司的持续经营能力存在重大不确定性。
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。
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限公司
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	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监与董事会秘书的统称
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年12月31日
TMR	指	Total Mixed Ration ,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 Herd Improvement ,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

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	ST 多尔克
证券代码	833627
法定代表人	戴士伟

二、 联系方式

董事会秘书	戴士伟
联系地址	河南省武陟县北郭乡黄河滩区
电话	0391-7433316
传真	0391-7433316
电子邮箱	selena@drex.cc
公司网址	http://www.drexhn.com.cn/
办公地址	河南省武陟县北郭乡黄河滩区
邮政编码	454950
公司指定信息披露平台的网址	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

股票交易场所	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20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A0311-农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养-牛的饲养
主要业务	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
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	70,894,594
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	戴士伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴士伟, 无一致行动人

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	70,894,594	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
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			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
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及连续签字年限	刘军杰	李洁		
	4 年	2 年	年	年
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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,316,306.08	121,358,302.67	-57.72%
毛利率%	-86.59%	16.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-247,345,005.49	-114,083,076.97	-116.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-166,381,270.43	-83,886,490.66	-98.34%
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）	-62.55%	-19.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-42.07%	-14.55%	-
基本每股收益	-3.49	-1.61	-116.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	597,829,158.83	845,681,916.92	-29.31%
负债总计	327,325,824.06	327,259,520.13	0.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,348,600.62	519,135,118.26	-47.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	7.32	-47.71%
资产负债率%（母公司）	44.98%	33.90%	-
资产负债率%（合并）	54.75%	38.70%	-
流动比率	1.49	2.21	-
利息保障倍数	-11.98	-38.5	-

(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	-1,233,048.25	768256.31	-260.50%
应收账款周转率	0.30	0.63	-
存货周转率	1.78	1.35	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.31%	-8.40%	-
营业收入增长率%	-52.72%	-55.26%	-
净利润增长率%	-115.58%	-8,237.75%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,894,594	70,894,594	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-83,803,735.06
计入当期损益的政府补贴	2,840,000.00
非经常性损益合计	-80,963,735.06
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-80,963,735.06

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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
流动负债：				

预收账款	11,289,724.86			
合同负债		11,289,724.86		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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进行销售。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	441,559.17	0.07%	1,082,986.45	0.13%	-59.23%
应收票据	43,600,000.00	7.29%	63,350,000.00	7.49%	-31.18%
应收账款	153,417,258.44	25.66%	192,649,776.08	22.78%	-20.36%
预付账款	65,550,577.31	10.96%	96,486,016.87	22.78%	-24.21%
存货	29,765,194.66	4.98%	72,734,900.72	8.6%	-61.71%
投资性房地产					
长期股权投资	56,660,523.04	9.48%	61,688,966.28	7.29%	-8.15%
固定资产	105,638,741.21	17.67%	112,779,113.55	13.34%	-6.33%
在建工程	28,916,881.83	4.84%	31,466,881.83	3.72%	3.72%
无形资产	94,509.94	0.02%	231051.69	0.03%	-59.10%
生产性生物资产	74494453.60	12.46%	159,075,304.19	18.81%	-53.17%
商誉					
短期借款	103,000,000.00	17.23%	103,000,000.00	12.18%	0.00%
长期借款					
其他应付款	85,614,321.05	14.32%	76359887.12	9.03%	12.12%

资产负债项目重大变动原因:

公司在报告期内生产性生物资产比上年末减少 53.17%，主要由于疫情原因，一是在岗人员少、饲料、药品等不及时到位，造成奶牛出现异常和生病救治不及时，奶牛体弱造成一部分损失，并且淘汰价格很低；二是销售奶量受限减少，加大了淘汰奶牛头数。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	51,316,306.08	-	121,358,302.67	-	-57.72%
营业成本	95,749,085.56	186.59%	101,249,973.36	83.43%	-5.43%
毛利率	-86.59%	-	16.57%	-	-
销售费用	162,650.42	0.32%	264,673.33	0.22%	-38.55%
管理费用	5,377,280.23	10.48%	5,832,332.39	4.81%	-7.80%
研发费用	0		0		
财务费用	19,063,753.64	37.15%	25,176,013.10	20.75%	-24.28%
信用减值损失	-92744961.11	-180.73%	-49,968,592.78	-41.17%	85.61%
资产减值损失	0		-24,720,019.70	-20.37%	-100.00%
其他收益	2,840,000.00	5.53%	2,840,000.00	2.34%	0.00%
投资收益	-5,028,443.24	-9.80%	-27,205.50	-0.02%	-18,383.19%
公允价值变动收益	0		0		

资产处置收益	-83,803,735.06	-163.31%	-32,882,536.57	-27.10%	154.86%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-	-482.85%	-	-95.56%	-113.67%
	247,782,265.58		115,964,915.83		
营业外收入	0		65,010.10	0.05%	-100.00%
营业外支出	0		219,059.84	0.18%	-100.00%
净利润	-	-482.26%	-	-94.59%	-115.58%
	247,477,549.87		114,795,798.44		

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少 57.72%，主要由于产奶牛头数减少了 1900 头，2020 年生鲜乳销售量比 2019 年减少了 20000 吨，导致主营业务收入减少 7000 万元。
- 2、信用减值准备较上年增加 85,61%，主要是应收账款和其他应收款计提坏账增加所致。
- 3、投资收益较上年减少 18383.19%，主要是欧洲联营公司因疫情收入减少并严重亏损所致。
- 4、资产处置收益损失较上年增加 154.86%，主要是淘汰牛数量增加所致。
- 5、营业利润较上年减少 113.67%，主要原因是：营业收入减少，毛利额减少 6554 万元，计提信用减值损失增加 4278 万元，淘汰牛损失增加 5092 万元，上述原因导致营业利润减少。

(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	48,216,135.08	114,288,972.67	-57.81%
其他业务收入	3,100,171.00	7,069,330.00	-56.15%
主营业务成本	95,024,419.50	96,899,603.80	-1.94%
其他业务成本	1,778,179.31	4,350,369.56	-59.13%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
生鲜乳	36,340,594.00	83,327,287.95	-129.30%	-66.85%	-10.00%	-931.69%
冷冻去骨牛肉	11,187,541.08	11,697,131.55	1.50%	158.63%	171.30%	-75.38%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

生鲜乳收入下降冷冻牛肉收入上升，主要原因生鲜乳收入下降是报告期那日产奶牛头数减少所致，冷冻牛肉收入上升是公司在 2019 年下半年增加国际贸易业务，报告期内销量增加所致。

(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	刘勇	7,155,386.00	13.94%	否
2	金乡县康华乳业有限公司	5,867,211.00	11.43%	否
3	赵士战	5,733,496.00	11.17%	否
4	中白进出口有限公司	4,295,205.15	8.37%	否
5	浙江怀古贸易有限公司	4,263,961.07	8.31%	否
合计		27,315,259.22	53.22%	-

(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	临沂群惠商贸有限公司	6,726,774.00	14.91%	否
2	菏泽康牧商贸有限公司	6,001,105.00	13.30%	否
3	孙厚光	5,850,384.00	12.97%	否
4	菏泽实博商贸有限公司	5,697,320.00	12.63%	否
5	武陟县绿多元种植专业合作社	5,443,746.80	12.07%	否
合计		29,719,329.80		-

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	-1,233,048.25	768,256.31	-260.50%
投资活动产生的现金流量净额	530,000.00	-550,000.00	196.36%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

- 1、在报告期内经营活动产生的现金流量净额减少了 200 万元，主要是收入减少，收到的现金减少所致。
- 2、在报告期内投资活动产生的现金流量净额减少了 108 万元，主要是收到处置淘汰牛款增加了 100 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	-----	-----	------	-----

称	型	务				
徐州多尔克司农业有限公司	控股子公司	奶牛养殖、鲜奶销售	140,426,791.97	55,289,404.08	20,304,294.00	- 64,652,430.08

主要控股参股公司情况说明

徐州多尔克司农业有限公司报告期内营业收入 20,304,294.00 元，净利润-64,652,430.08 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

截至 2020 年 12 月 31 日，公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致大部分银行账户被冻结、多项资产抵押、公司及董事长等关键管理人员被列为失信被执行人，公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。上述事项表明，公司的持续经营能力存在重大不确定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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		52,677,640	52,677,640	19.41%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
重庆海尔小额贷款有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司、戴士伟	原告诉被告金融金额借款合同纠纷	18,000,000	偿还借款 1800 万元	2021 年 6 月 30 日
银领融资租赁（上海）有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司、戴士伟、韩温香	原告诉被告融资租赁借款合同纠纷	14,511,700	偿还借款及利息诉讼等费用 1451.17 万元	2021 年 6 月 30 日
河南天润典当有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司、戴士伟、韩温香	原告诉被告民间借贷纠纷	17,455,000	偿还借款及利息诉讼等费用 1745.50 万元	2021 年 6 月 30 日
普惠农牧融资担保有限公司	多尔克司食品集团股份有限公司、韩温香、王岩、刘俊峰	原告诉被告追偿权纠纷	710,940	偿还借款及利息诉讼等费用 71.094 万元	2021 年 6 月 30 日
朱黑贞	多尔克司食品集团股份有限公司、韩温香	原告诉被告借款合同纠纷	1,000,000	偿还借款 100 万元	2021 年 6 月 30 日
秦忠	多尔克司食品集团股份有限公司	原告诉被告民间借贷纠纷	770,000	偿还借款 100 万元及利息诉讼费	2021 年 6 月 30 日
任英	多尔克司食品集团股份有限公司	原告诉被告民间借贷纠纷	230,000	偿还借款 23 万元及利息诉讼费	2021 年 6 月 30 日
总计	-	-	52,677,640	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内结案的重大诉讼、仲裁执行主要是查封冻结公司银行账户，对公司的日常经营和财务活动造成了不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 10 月 19 日		挂牌	薪酬承诺	公司董监高等高级管理人员均在公司领取	正在履行中

					薪酬，没有在股东、实际控制人的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有领取薪酬和兼职	
实际控制人或控股股东	2015年10月19日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成·同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月19日		挂牌	其他承诺（请自	公司及子公司违反相关法律法规，个人以自身资产承担相关费用及损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

3、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。

4、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

资产名称	资产类别	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	生产性生物资产	抵押	3,264,360.00	0.55%	用于融资租赁贷款
5600 头优良奶牛	生产性生物资产	抵押	6,267,310.00	1.05%	用于融资租赁贷款
1000 头优良奶牛	生产性生物资产	抵押	9,364,825.00	1.57%	用于融资租赁贷款
9 栋牛舍	固定资产	抵押	14,901,899.72	2.49%	用于融资租赁贷款
挤奶设备	固定资产	抵押	1,270,183.82	0.21%	用于融资租赁贷款
货币资金	流动资产	冻结	61,617.99	0.01%	诉讼冻结
其他应收款	流动资产	设定抵押	1,580,000.00	0.26%	保证金冲抵短期借款
总计	-	-	36,710,196.53	6.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产多属于融资租赁借款抵押，目前这些借款都是逾期状态，存在被执行和变卖情况，对公司经营有较大影响。

(五) 失信情况

截止 2020 年 12 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、公司董事赵志强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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	1,566,225	2.21%	0	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							191

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戴士伟	28,193,560	0	28,193,560	39.7683%	28,192,560	1,000	28,193,560	28,193,560
2	常洛敏	4,773,900	0	4,773,900	6.7338%	0	4,773,900	0	0
3	赵方	2,756,400	0	2,756,400	3.8880%	0	2,756,400	0	0
4	康宜	2,599,680	0	2,599,680	3.6670%	0	2,599,680	0	0

	华								
5	魏新峰	2,245,020	0	2,245,020	3.1667%	0	2,245,020	0	0
6	赣州恒之道合伙企业(有限合伙)	2,104,000	0	2,104,000	2.9678%		2,104,000	0	0
7	朱艳红	2,714,830	-612,000	2,102,830	2.9661%	0	2,102,830	1,500,000	0
8	国泰君安证券有限公司	1,999,470	-148,000	1,851,470	2.6116%	0	1,851,470	0	0
9	王少坡	1,716,000	0	1,716,000	2.4205%	0	1,716,000	0	0
10	河南同和裕农林开发	1,200,000	0	1,200,000	1.6927%	0	1,200,000		

有限公司									
合计	50,302,860	-760,000	49,542,860	69.8825%	28,192,560	21,350,300	29,693,560	28,193,560	

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间相互关系说明:无关联关系

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	上海浦东发展银行郑州分行	银行	5,000,000	2018年5月25日	2019年5月25日	5.65%
2	质押借款	民生银行洛阳分行	银行	20,000,000	2017年11月3日	2018年11月3日	5.74%
3	质押借款	郑州银行获嘉支行	银行	50,000,000	2017年12月13日	2018年12月12日	8.00%
4	保证借款	重庆海尔小额贷款公司	非银行金融机构	20,000,000	2018年1月10日	2019年1月10日	10.80%
5	质押借款	上海云诚融资租赁有限公司	非银行金融机构	5,000,000	2018年2月6日	2019年6月6日	11.00%
6	抵押借款	银领融资租赁（上海）有限公司	非银行金融机构	22,000,000	2017年12月11日	2019年12月11日	10.76%
7	保证借款	国家开发银行	银行	3,000,000	2018年2月11日	2019年2月10日	5.65%
合计	-	-	-		-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 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

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴士伟	董事长、总经理	男	1080.6	2018年5月1日	2021年5月1日
韩温香	董事、副总经理、财务总监	女	1969.9	2018年5月1日	2021年5月1日
张立斌	董事	男	1976.11	2018年5月1日	2021年5月1日
赵志强	董事	男	1979.9	2018年5月1日	2021年5月1日
冯海英	董事	男	1968.1	2018年5月1日	2021年5月1日
袁义萍	监事会主席	女	1970.11	2018年5月1日	2021年5月1日
陈鑫	监事	男	1983.3	2018年5月1日	2021年5月1日
王治军	监事	男	1989.4	2018年5月1日	2021年5月1日
崔玉成	副总经理	男	1976.11	2018年5月1日	2021年5月1日
刘旭		男	1983.9	2018年5月1日	2021年5月1日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(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	期末被授予的限制性股票数量
戴士伟	董事长、总	28,193,560	0	28,193,560	39.77%	0	28,193,560

	经理						
韩温香	董事、副总经理、财务总监	929,302	0	929,302	1.31%	0	929,302
郑立斌	董事	0	0	0	0%	0	
赵志强	董事	36,900	0	36,900	0.05%	0	
冯海英	董事	0	0	0	0%	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	监事	0	0	0	0%	0	
崔玉成	副总经理	0	0	0	0%	0	
刘旭	副总经理	27,300	0	27,300	0.04%	0	
合计	-	29,257,142	-	29,257,142	41.27%	0	29,122,862

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	9	0	3	6
财务人员	7	0	2	5
技术人员	8	0	2	6
销售人员	2	0	1	1
生产人员	61	0	15	46
员工总计	87	0	23	64

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	15	12
专科	27	23
专科以下	42	26
员工总计	87	64

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
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	2	审议定期报告及相关议案

监事会	2	审议定期报告及相关议案
股东大会	2	审议定期报告及相关议案

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。

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》。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	亚会审字（2021）01210110 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	2021年6月30日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘军杰 4年	李洁 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬	18万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01210110 号

多尔克司食品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们接受委托，审计多尔克司食品集团股份有限公司（以下简称多尔克司公司）合并及公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的多尔克司公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基

础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成审计意见的基础

（一）持续经营能力存在重大不确定性

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，多尔克司公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致主要银行账户被冻结、多项资产抵押、多尔克司公司及董事长等关键管理人员被列为失信被执行人，多尔克司公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。

（2）多尔克司公司 2020 年度发生亏损 247,477,549.87 元元，已连续三年亏损，可供经营活动支付的货币资金短缺，财务状况持续恶化，公司主要银行账户亦因涉及诉讼被司法冻结。

前述事项表明，多尔克司公司的持续经营能力存在重大不确定性。虽然多尔克司公司已在附注二、（二）持续经营能力披露了拟采取的改善措施，但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此无法判断多尔克司公司运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

（二）审计范围受限

（1）我们对多尔克司公司及其部分子公司银行存款实施函证程序时，多尔克司公司管理层对函证范围进行了限制，由于前述诉讼事项及银行账户被冻结等原因，我们也无法通过其他途径获取充分、适当的审计证据，以判断相关的财务报表项目披露的完整性和准确性，也无法判断上述事项对多尔克司公司财务状况和经营成果的影响。

（2）截至审计报告日，多尔克司公司管理层无法提供多尔克司公司之子公司濮阳市皇哺牛奶有限公司会计账簿、会计凭证等财务资料，以及与报表项目相关的业务资料，导致我们无法实施必要的审计程序，因此无法判断濮阳市皇哺牛奶有限公司 2020 年度财务报表是否公允反映其财务状况和经营成果，以及对多尔克司公司财务报表的影响。

（3）截至审计报告日，我们对多尔克司公司及其部分子公司实施的函证、盘点、检查、询问等审计程序，未能获取充分、适当的审计证据，以判断相关的财务报表项目是否存在发生重大错报的风险，相关财务报表项目主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、生产性生物资产、长

期待摊费用、递延所得税资产、其他非流动资产、短期借款、应付账款、合同负债、应付利息、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、长期借款、长期应付款、未分配利润、营业收入、营业成本、税金及附加、管理费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、资产处置收益、所得税费用等项目。

(4)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 2020 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。

由于审计范围受限对财务报表的影响是重大且广泛的，因此我们无法判断多尔克司公司 2020 年度财务报表是否公允反映了财务状况和经营成果。

三、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

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

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多尔克司公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

亚太（集团）
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

刘军杰

中国·北京
二〇二一年六月三十日

中国注册会计师：
李洁

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	441,559.17	1,082,986.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	43,600,000.00	63,350,000.00
应收账款	五（三）	153,417,258.44	192,649,776.08
应收款项融资			
预付款项	五（四）	65,550,577.31	96,486,016.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	12,711,667.29	26,776,169.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	29,765,194.66	72,734,900.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,236,804.08	2,214,852.35
流动资产合计		306,723,060.95	455,294,701.83
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	56,660,523.04	61,688,966.28
其他权益工具投资	五（九）	1,018,560.00	1,018,560.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	105,638,741.21	112,779,113.55
在建工程	五（十一）	28,916,881.83	31,466,881.83
生产性生物资产	五（十二）	74,494,453.60	159,075,304.19
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	94,509.94	231,051.69
开发支出			
商誉	五（十四）		
长期待摊费用	五（十五）	1,197,000.00	1,346,625.00
递延所得税资产	五（十六）	2,804,298.26	2,499,582.55
其他非流动资产	五（十七）	20,281,130.00	20,281,130.00
非流动资产合计		291,106,097.88	390,387,215.09
资产总计		597,829,158.83	845,681,916.92
流动负债：			
短期借款	五（十八）	103,000,000.00	103,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	12,152,305.35	12,336,177.00
预收款项	五（二十）		11,289,724.86
合同负债	五（二十一）	2,584,804.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	2,232,298.77	2,715,164.12
应交税费	五（二十三）	161,437.62	101,883.04
其他应付款	五（二十四）	85,614,321.05	76,359,887.12
其中：应付利息		33,808,581.43	17,588,581.43
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		205,745,167.00	205,802,836.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	97,052,323.73	94,088,350.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	24,528,333.33	27,368,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,580,657.06	121,456,683.99
负债合计		327,325,824.06	327,259,520.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	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	五（二十八）	425,329,262.28	425,329,262.28
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-4,902,682.24	-4,461,170.09
专项储备			
盈余公积	五（三十）	11,130,953.38	11,130,953.38
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	-231,103,526.80	16,241,478.69
归属于母公司所有者权益合计		271,348,600.62	519,135,118.26
少数股东权益		-845,265.85	-712,721.47
所有者权益合计		270,503,334.77	518,422,396.79
负债和所有者权益总计		597,829,158.83	845,681,916.92

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金		144,814.63	489,334.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		33,600,000.00	45,000,000
应收账款	十五（一）	110,111,252.00	134,365,302.10
应收款项融资			
预付款项		33,924,495.77	52,430,322.78
其他应收款	十五（二）	149,603,284.08	168,208,387.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,869,776.99	38,223,111.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		343,253,623.47	438,716,457.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	166,157,048.33	166,139,723.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,372,025.52	79,544,825.97
在建工程			2,000,000.00
生产性生物资产		44,918,428.66	99,709,752.56
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7418.12	16,568.44
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		296,736,050.63	359,692,000.52
资产总计		639,989,674.10	798,408,458.27
流动负债：			
短期借款		103,000,000.00	103,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		1,639,650.80	1,639,650.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		583,647.98	1,015,993.61
应交税费		61,140.56	61,140.56
其他应付款		63,624,992.56	46,124,995.00
其中：应付利息		33,808,581.43	17,588,581.43
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		168,909,431.90	151,841,779.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		94,397,635.73	91,433,662.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,528,333.33	27,368,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,925,969.06	118,801,995.99
负债合计		287,835,400.96	270,643,775.96
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		-155,837,814.03	19,772,595.14
所有者权益合计		352,154,273.14	527,764,682.31
负债和所有者权益合计		639,989,674.10	798,408,458.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		51,316,306.08	121,358,302.67
其中：营业收入	五（三十二）	51,316,306.08	121,358,302.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,361,432.25	132,564,863.95
其中：营业成本	五（三十二）	95,749,085.56	101,249,973.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	8,662.40	41,870.77
销售费用	五（三十四）	162,650.42	264,673.33
管理费用	五（三十五）	5,377,280.23	5,832,332.39
研发费用			
财务费用	五（三十六）	19,063,753.64	25,176,013.10
其中：利息费用		18,182,485.04	23,957,959.37
利息收入		196.16	249.59
加：其他收益	五（三十七）	2,840,000.00	2,840,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-5,028,443.24	-27,205.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,028,443.24	-27,205.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-92,744,961.11	-49,968,592.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）		-24,720,019.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-83,803,735.06	-32,882,536.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-247,782,265.58	-115,964,915.83
加：营业外收入	五（四十二）	0	65,010.10
减：营业外支出	五（四十三）	0	219,059.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-247,782,265.58	-116,118,965.57
减：所得税费用	五（四十四）	-304,715.71	-1,323,167.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,477,549.87	-114,795,798.44
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）		-247,477,549.87	-114,795,798.44
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（净亏损以“-”号填列）		-132,544.38	-712,721.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-247,345,005.49	-114,083,076.97
六、其他综合收益的税后净额	五（四十五）	-441,512.15	-430,939.09
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-441,512.15	-430,939.09
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-441,512.15	-430,939.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-441,512.15	-430,939.09
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		-247,919,062.02	-115,226,737.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-247,786,517.64	-114,514,016.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-132,544.38	-712,721.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-3.49	-1.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-3.49	-1.61

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	2020年	2019年
一、营业收入	十五 (四)	19,136,471.00	68,491,417.00
减：营业成本	十五 (四)	54,123,861.33	57,935,445.20
税金及附加		6,366.90	22,236.00
销售费用		83,584.00	167,670.00
管理费用		3,099,318.79	3,333,698.87
研发费用			
财务费用		19,184,632.49	24,160,762.20
其中：利息费用		17,583,973.07	22,520,033.87
利息收入		5.17	11.67
加：其他收益		2,840,000.00	2,840,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (五)	17,324.78	-22,088.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,324.78	-22,088.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,318,027.65	-42,227,557.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,788,413.79	-19,572,237.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-175,610,409.17	-76,110,278.30
加：营业外收入			15,000.00
减：营业外支出			190,968.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,610,409.17	-76,286,246.30
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,610,409.17	-76,286,246.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,610,409.17	-76,286,246.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-175,610,409.17	-76,286,246.30
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	2020年	2019年
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		9,796,856.88	22,326,230.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		293,496.16	10,559,597.19
经营活动现金流入小计		10,090,353.04	32,885,827.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,589,373.81	26,693,151.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,910,625.37	4,408,612.53
支付的各项税费		8,142.40	25,142.81
支付其他与经营活动有关的现金		6,815,259.71	990,664.66
经营活动现金流出小计		11,323,401.29	32,117,571.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,233,048.25	768,256.31
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		1,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,000.00	550,000.00
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		470,000.00	550,000.00
投资活动产生的现金流量净额		530,000.00	-550,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.98	8.24
五、现金及现金等价物净增加额		-703,045.27	218,264.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,082,986.45	864,721.90
六、期末现金及现金等价物余额		379,941.18	1,082,986.45

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	2020年	2019年
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		3,532,550.00	4,831,930.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5.17	235,011.67
经营活动现金流入小计		3,532,555.17	5,066,941.67
购买商品、接受劳务支付的现金		598,360.00	1,821,072.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,910,983.31	3,130,689.46
支付的各项税费		6,366.90	22,236.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,061,364.59	361,500.53
经营活动现金流出小计		4,577,074.80	5,335,498.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,044,519.63	-268,556.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,000.00	
投资支付的现金			
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		300,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		700,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-344,519.63	-268,556.87
加：期初现金及现金等价物余额		489,334.26	757,891.13
六、期末现金及现金等价物余额		144,814.63	489,334.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,894,594.00				425,329,262.28		-4,461,170.09		11,130,953.38		16,241,478.69	- 712,721.47	518,422,396.79
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
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		-4,461,170.09		11,130,953.38		16,241,478.69	- 712,721.47	518,422,396.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-441,512.15				- 247,345,005.49	-132,544.38	- 247,919,062.02

(一)综合收益总额						-441,512.15					-	-132,544.38	-
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,894,594.00			425,329,262.28		- 4,902,682.24	11,130,953.38		- 231,103,526.80	-845,265.85	270,503,334.77	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债					准			
								备			
一、上年期末余额	70,894,594.00			425,329,262.28		-	11,130,953.38		130,324,555.66		633,649,134.32
						4,030,231.00					
加：会计政策变更	0.00			0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
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		-	11,130,953.38		130,324,555.66		633,649,134.32
						4,030,231.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-430,939.09			-	-712,721.47	-
									114,083,076.97		115,226,737.53
（一）综合收益总额						-430,939.09			-	-712,721.47	-
									114,083,076.97		115,226,737.53
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,894,594.00			425,329,262.28		-	11,130,953.38	16,241,478.69	-	518,422,396.79		4,461,170.09	712,721.47

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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		19,772,595.14	527,764,682.31
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
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		19,772,595.14	527,764,682.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-175,610,409.17	-
(一) 综合收益总额											-	-
(二) 所有者投入和减少资本											175,610,409.17	175,610,409.17
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,894,594.00				425,966,539.79				11,130,953.38		-155,837,814.03	352,154,273.14

项目	2019年											
	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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	70,894,594.00				425,966,539.79				11,130,953.38		96,058,841.44	604,050,928.61
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
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		96,058,841.44	604,050,928.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-76,286,246.30
(一) 综合收益总额											-	-76,286,246.30
(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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,894,594.00				425,966,539.79				11,130,953.38		19,772,595.14	527,764,682.31

三、 财务报表附注

2020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

(一) 公司概况

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,焦作市工商行政管理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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%

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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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	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%
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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焯昌，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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
吴焯昌	14.9542	0.5333%
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
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%
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%
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%
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%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.51%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
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%
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%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
吴焯昌	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%
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 2020 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
无限售条件股份	40,405,847.00	56.99%
有限售条件股份	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 2021 年 6 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 9 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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。

三、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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(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，其公允价值能够可靠计量的，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三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(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、消耗性生物资产等。

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。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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三、(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三、(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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

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。

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

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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“三、(二十二)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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性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收回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（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十五) 收入（适用于 2019 及以前年度）

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。

(二十六) 合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分

计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

（二十九）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收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 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联计划的一部分；
- 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三、(十三)。

(三十一) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 折旧和摊销

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

(2) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在

以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 12 月 16 日印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），规范碳排放权交易相关的会计处理，并规定重点排放企业应当采用未来适用法自 2020 年 1 月 1 日起施行。	公司经 2020 年召开的董事会审议通过。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营资产或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。	公司经 2020 年召开的董事会审议通过。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识	公司经 2020 年召开的董事会审议通过。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。		

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020年1月1日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	11,289,724.86	-	-11,289,724.86
合同负债	-	11,289,724.86	11,289,724.86

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	3%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

(二) 税收优惠及批文

1、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。

2、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。

3.其他税收优惠

无。

（三）其他说明

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年12月31日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	378,838.43	1,019,361.85
银行存款	62,720.74	63,624.60
其他货币资金	-	-
合计	441,559.17	1,082,986.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	61,617.99	62,270.11

其他说明：无。

（二）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	43,600,000.00	63,350,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	43,600,000.00	63,350,000.00

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。

5、按坏账计提方法分类披露

无。

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

7、本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	35,481,712.03
其中：6 个月以内	15,633,088.23
7-12 个月	19,848,623.80
1 年以内小计	35,481,712.03
1 至 2 年	114,945,273.02
2 至 3 年	78,917,435.36
3 至 4 年	8,007,872.33
4 至 5 年	4,079,679.61
5 年以上	-
小 计	241,431,972.35
减：坏账准备	88,014,713.91
合计	153,417,258.44

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	241,431,972.35	100.00	88,014,713.91	36.46	153,417,258.44	235,174,906.52	100.00	42,525,130.44	18.08	192,649,776.08
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备	241,431,972.35	100.00	88,014,713.91	36.46	153,417,258.44	235,174,906.52	100.00	42,525,130.44	18.08	192,649,776.08
合计	241,431,972.35	/	88,014,713.91	/	153,417,258.44	235,174,906.52	/	42,525,130.44	/	192,649,776.08

(1) 按单项计提坏账准备：无。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	241,431,972.35	88,014,713.91	36.46
合计	241,431,972.35	88,014,713.91	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	42,525,130.44	45,489,583.47	-	-	-	88,014,713.91
合计	42,525,130.44	45,489,583.47	-	-	-	88,014,713.91

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	31,645,545.90	13.11	11,671,215.75
洛阳生生乳业有限公司	29,984,883.50	12.42	11,098,735.75
孟州市喜相逢乳品有限公司	29,128,551.00	12.06	10,680,205.10
山东莱河乳业有限公司	26,316,376.50	10.90	9,365,101.05
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	25,610,760.00	10.61	9,010,989.90
合计	142,686,116.90	59.10	51,826,247.55

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,872,394.19	37.94	57,119,812.44	59.20
1-2年	23,843,990.87	36.37	30,148,198.24	31.25
2-3年	11,629,844.76	17.74	6,577,662.98	6.82
3年以上	5,204,347.49	7.95	2,640,343.21	2.74
合计	65,550,577.31	100.00	96,486,016.87	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	武陟县绿多元种植专业合作社	13,140,274.84	未到结算期
2	焦作美博士饲料有限公司	10,036,702.93	未到结算期
3	菏泽康牧商贸有限公司	4,539,065.73	未到结算期
4	丰县天翔牧业有限公司	2,000,000.00	未到结算期
5	沂水六和饲料有限公司	1,551,906.96	未到结算期
6	济宁市市中区康兴奶牛保健服务中心	1,421,775.14	未到结算期
合计	/	32,689,725.60	/

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	15,140,274.84	23.10	2018年、2019年、2020年	未到结算期
焦作美博士饲料有限公司	非关联方	11,036,702.93	16.84	2018年、2019年、2020年	未到结算期
菏泽康牧商贸有限公司	非关联方	4,539,065.73	6.92	2019年	未到结算期
菏泽实博商贸有限公司	非关联方	3,605,240.00	5.50	2019年、2020年	未到结算期
临沂群惠商贸有限公司	非关联方	2,487,890.60	3.80	2019年、2020年	未到结算期
合计	/	36,809,174.10	56.16	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,711,667.29	26,776,169.36
合计	12,711,667.29	26,776,169.36

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	28,447,600.00
其中：6个月以内	26,441,300.00
7-12个月	2,006,300.00
1年以内小计	28,447,600.00
1至2年	11,344,811.61
2至3年	24,614,168.62
3至4年	8,312,961.98
4至5年	4,418,007.95
5年以上	9,947,679.89
小计	87,085,230.05
减：坏账准备	74,373,562.76
合计	12,711,667.29

(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、押金	7,545,300.00	6,335,950.00
暂借款	47,602,418.84	25,393,155.33
代垫款项	46.24	404,299.19
销售牛款	31,076,350.20	29,738,750.20
备用金	609,530.52	544,890.05
其他	251,584.25	-
合计	87,085,230.05	62,417,044.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	34,440,875.41	-	1,200,000.00	35,640,875.41
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,732,687.35	-	-	38,732,687.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	73,173,562.76	-	1,200,000.00	74,373,562.76

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	35,640,875.41	38,732,687.35	-	-	-	74,373,562.76
合计	35,640,875.41	38,732,687.35	-	-	-	74,373,562.76

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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
郑州娜璟贸易有限公司	暂借款	24,000,000.00	1 年内	27.56	24,000,000.00
高长安	淘汰牛款	12,516,136.00	1 年内 2,006,300 元, 1-2 年 10,509,836 元	14.37	8,880,743.64
河南金卡特农业开发有限公司	淘汰牛款	12,161,794.20	2-3 年	13.97	9,851,053.30
宁夏沐之勇股权投资合伙企业	回购股权	8,700,000.00	2-3 年	9.99	7,047,000.00
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	暂借款	8,603,155.15	3-4 年 276,046.99 元; 4-5 年 1,642,838.25 元; 5 年以上 6,684,269.91 元	9.88	8,603,155.15
合计	/	65,981,085.35	/	75.77	58,381,952.09

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,811,179.03	3,045,984.37	29,765,194.66	65,511,651.56	3,045,984.37	62,465,667.19
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	10,500,322.10	10,500,322.10	-	20,769,555.63	10,500,322.10	10,269,233.53
周转材料	1,064,792.75	1,064,792.75	-	1,064,792.75	1,064,792.75	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	1,314,557.28	1,314,557.28	-	1,314,557.28	1,314,557.28	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
在途物资	40,530.88	40,530.88	-	40,530.88	40,530.88	-
发出商品	91,837.64	91,837.64	-	91,837.64	91,837.64	-
合计	45,823,219.68	16,058,025.02	29,765,194.66	88,792,925.74	16,058,025.02	72,734,900.72

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	3,045,984.37	-	-	-	-	3,045,984.37	
在产品	-	-	-	-	-	-	
库存商品	10,500,322.10	-	-	-	-	10,500,322.10	
周转材料	1,064,792.75	-	-	-	-	1,064,792.75	
合同履约成本	-	-	-	-	-	-	
委托加工物资	1,314,557.28	-	-	-	-	1,314,557.28	
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-	
在途物资	40,530.88	-	-	-	-	40,530.88	
发出商品	91,837.64	-	-	-	-	91,837.64	
合计	16,058,025.02	-	-	-	-	16,058,025.02	

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,236,804.08	2,214,852.35
合计	1,236,804.08	2,214,852.35

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	60,299,491.14	-	-	-5,045,768.02	-	-	-	-	-	55,253,723.12	-
小计	60,299,491.14	-	-	-5,045,768.02	-	-	-	-	-	55,253,723.12	-
二、联营企业											
河南百汇多肥业有限公司	1,389,475.14	-	-	17,324.78	-	-	-	-	-	1,406,799.92	-
小计	1,389,475.14	-	-	17,324.78	-	-	-	-	-	1,406,799.92	-
合计	61,688,966.28	-	-	-5,028,443.24	-	-	-	-	-	56,660,523.04	-

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
Sustainable Soils&Farms Pty Ltd	1,018,560.00	1,018,560.00
合计	1,018,560.00	1,018,560.00

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Sustainable Soils&Farms Pty Ltd	-	-	-	-		
合计	-	-	-	-		

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,638,741.21	112,779,113.55
固定资产清理	-	-
合计	105,638,741.21	112,779,113.55

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	117,460,432.73	59,903,107.04	6,791,736.20	3,547,730.85	187,703,006.82
2. 本期增加金额	2,860,000.00	720,000.00	-	6,473.24	3,586,473.24
(1) 购置	300,000.00	-	-	6,473.24	306,473.24
(2) 在建工程转入	2,560,000.00	720,000.00	-	-	3,280,000.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	120,320,432.73	60,623,107.04	6,791,736.20	3,554,204.09	191,289,480.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	50,380,212.63	15,630,657.51	6,374,299.27	2,538,723.86	74,923,893.27
2. 本期增加金额	7,788,262.13	2,336,802.56	416,194.18	185,586.71	10,726,845.58
(1) 计提	7,788,262.13	2,336,802.56	416,194.18	185,586.71	10,726,845.58
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	58,168,474.76	17,967,460.07	6,790,493.45	2,724,310.57	85,650,738.85
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,151,957.97	42,655,646.97	1,242.75	829,893.52	105,638,741.21
2. 期初账面价值	67,080,220.10	44,272,449.53	417,436.93	1,009,006.99	112,779,113.55

(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情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3、固定资产清理

无。

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,916,881.83	31,466,881.83
工程物资	-	-
合计	28,916,881.83	31,466,881.83

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	28,788,304.83	-	28,788,304.83
黄哺小车间	128,577.00	-	128,577.00	128,577.00	-	128,577.00
牧场牛舍维护工程款	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
牛舍维护与防腐工程	-	-	-	550,000.00	-	550,000.00
济源钢结构牛舍	15,900,000.00	15,900,000.00	-	15,900,000.00	15,900,000.00	-
济源牧场建造	6,640,109.94	6,640,109.94	-	6,640,109.94	6,640,109.94	-
济源场区围墙	334,774.00	334,774.00	-	334,774.00	334,774.00	-
合计	51,791,765.77	22,874,883.94	28,916,881.83	54,341,765.77	22,874,883.94	31,466,881.83

(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
黄哨大车间	-	28,788,304.83	-	-	-	28,788,304.83	-	-	-	-	-	自筹
黄哨小车间	-	128,577.00	-	-	-	128,577.00	-	-	-	-	-	自筹
牧场牛舍维护工程款	-	2,000,000.00	560,000.00	2,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹
牛舍维护与防腐工程	-	550,000.00	170,000.00	720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	31,466,881.83	730,000.00	3,280,000.00	-	28,916,881.83	/	/	/	/	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3、工程物资

无。

(十二) 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
	犊牛	小育成	大育成	青年牛	成母牛	
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	2,275,538.61	2,541,542.24	5,477,186.82	34,370,388.39	150,695,101.12	195,359,757.18
2.本期增加金额	5,990,286.04	7,647,245.92	15,965,712.51	27,758,031.46	26,161,040.10	83,522,316.03
(1)外购	-	-	-	-	-	-
(2)自行培育	5,990,286.04	7,647,245.92	15,965,712.51	27,758,031.46	26,161,040.10	83,522,316.03
3.本期减少金额	7,401,495.00	9,402,757.56	18,527,395.03	47,812,773.31	104,052,368.30	187,196,789.20
(1)处置	1,636,750.85	1,303,602.90	2,251,744.23	20,663,983.89	104,052,368.30	129,908,450.17
(2)其他	5,764,744.15	8,099,154.66	16,275,650.80	27,148,789.42	-	57,288,339.03
4.期末余额	864,329.65	786,030.60	2,915,504.30	14,315,646.54	72,803,772.92	91,685,284.01
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	36,284,452.99	36,284,452.99
2.本期增加金额	-	-	-	-	18,855,633.13	18,855,633.13
(1)计提	-	-	-	-	18,855,633.13	18,855,633.13
3.本期减少金额	-	-	-	-	37,949,255.71	37,949,255.71
(1)处置	-	-	-	-	37,949,255.71	37,949,255.71
(2)其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	17,190,830.41	17,190,830.41
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	864,329.65	786,030.60	2,915,504.30	14,315,646.54	55,612,942.51	74,494,453.60
2.期初账面价值	2,275,538.61	2,541,542.24	5,477,186.82	34,370,388.39	114,410,648.13	159,075,304.19

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	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				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	734,996.94	-	-	734,996.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	503,945.25	-	-	503,945.25
2. 本期增加金额	136,541.75			136,541.75
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	640,487.00	-	-	640,487.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	94,509.94	-	-	94,509.94
2. 期初账面价值	231,051.69	-	-	231,051.69

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

濮阳市皇哺牛奶有限公司已停止经营，预计未来现金流量净值为0元。

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

濮阳市皇哺牛奶有限公司已停止经营，预计未来现金流量净值为0元，全额计提商誉减值损失。

5、商誉减值测试的影响

无。

(十五) 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
焦作农牧业公司牧场平整费用	1,346,625.00	-	149,625.00	-	1,197,000.00
合计	1,346,625.00	-	149,625.00	-	1,197,000.00

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	11,217,193.04	2,804,298.26	9,998,330.20	2,499,582.55
合计	11,217,193.04	2,804,298.26	9,998,330.20	2,499,582.55

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

无。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十七) 其他非流动资产

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
预付购房款	12,281,130.00	-	12,281,130.00	12,281,130.00	-	12,281,130.00
预付投资款	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
合计	20,281,130.00	-	20,281,130.00	20,281,130.00	-	20,281,130.00

(十八) 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	40,000,000.00
质押借款	55,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	-	-
合计	103,000,000.00	103,000,000.00

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 10,300.00 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 (%)
郑州银行股份有限公司获嘉分行	50,000,000.00	8.000	2018-12-12	12.000
重庆市小额贷款公司	20,000,000.00	10.800	2019-1-11	24.000
中国民生银行股份有限公司洛阳分行	20,000,000.00	5.742	2018-11-3	8.613
上海云城融资租赁公司	5,000,000.00	11.000	2018-2-12	18.250
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	5,000,000.00	0.500	2019-5-25	1.000
中国银行郑州金融广场支行	3,000,000.00	5.220	2019-2-10	7.830
合计	103,000,000.00	—	—	—

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,882,040.64	8,070,552.29
设备款	119,846.80	115,206.80
其他	4,150,417.91	4,150,417.91
合计	12,152,305.35	12,336,177.00

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	未到结算期
河南振华工程发展股份有限公司	1,663,217.91	未到结算期
合计	3,835,217.91	/

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	-	11,289,724.86
合计	-	11,289,724.86

2、账龄超过1年的重要预收款项

无。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	2,584,804.21	/
合计	2,584,804.21	/

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(二十二) 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	2,677,544.12	2,427,760.02	2,910,625.37	2,194,678.77
二、离职后福利-设定提存计划	37,620.00	-	-	37,620.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,715,164.12	2,427,760.02	2,910,625.37	2,232,298.77

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	2,605,475.63	2,427,760.02	2,910,625.37	2,122,610.28
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	53,636.49	-	-	53,636.49
其中：医疗保险费	51,254.24	-	-	51,254.24
工伤保险费	794.10	-	-	794.10
生育保险费	1,588.15	-	-	1,588.15
四、住房公积金	18,432.00	-	-	18,432.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,677,544.12	2,427,760.02	2,910,625.37	2,194,678.77

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	36,100.00	-	-	36,100.00
2、失业保险费	1,520.00	-	-	1,520.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	37,620.00	-	-	37,620.00

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,614.54	1,150.85
印花税	13.10	1,390.62
个人所得税	62,368.59	62,900.18
企业所得税	36,441.39	36,441.39
其他	-	-
合计	161,437.62	101,883.04

(二十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,808,581.43	17,588,581.43
应付股利	-	-
其他应付款	51,805,739.62	58,771,305.69
合计	85,614,321.05	76,359,887.12

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	33,808,581.43	17,588,581.43
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	33,808,581.43	17,588,581.43

(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
重庆市小额贷款公司	14,446,000.00	资金短缺
中国民生银行股份有限公司洛阳分行	3,645,200.00	资金短缺
上海云城融资租赁公司	2,132,331.37	资金短缺
郑州银行股份有限公司获嘉分行	9,033,333.35	资金短缺
中国银行郑州金融广场支行	4,461,648.22	资金短缺
合计	33,718,512.94	/

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
往来款	41,319,844.55	38,578,822.73
租金	5,455,056.20	5,455,056.20
未支付费用	-	3,199,367.19
暂收款、暂借款	4,487,990.14	10,890,767.99
代收代扣款项	517,453.27	616,784.22
其他	25,395.46	30,507.36
合计	51,805,739.62	58,771,305.69

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
宁夏沐之勇股权投资合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00	资金紧张
江苏君乐宝乳业有限公司	4,042,332.20	资金冻结
合计	14,042,332.20	/

(二十五) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	97,052,323.73	94,088,350.66
专项应付款	-	-
合计	97,052,323.73	94,088,350.66

2、长期应付款列示

借款单位	期末余额	期初余额
丰汇租赁有限公司	65,977,904.82	63,013,931.75
银领(上海)融资有限公司	11,789,477.91	11,789,477.91
华鲁国际融资租赁有限公司	16,630,253.00	16,630,253.00
平安国际融资租赁有限公司	2,654,688.00	2,654,688.00
合计	97,052,323.73	94,088,350.66

本期末已逾期未偿还的长期应付款总额为 97,052,323.73 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	65,977,904.82
银领(上海)融资有限公司	11,789,477.91
华鲁国际融资租赁有限公司	16,630,253.00
平安国际融资租赁有限公司	2,654,688.00
合计	97,052,323.73

3、按款项性质列示专项应付款

无。

(二十六) 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	22,083,333.33	-	2,500,000.00	19,583,333.33	——
废弃物资源化综合利用项目	4,960,000.00	-	310,000.00	4,650,000.00	——
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	270,833.33	-	25,000.00	245,833.33	——
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	54,166.67	-	5,000.00	49,166.67	——
合计	27,368,333.33	-	2,840,000.00	24,528,333.33	——

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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	22,083,333.33	-	-	2,500,000.00	-	-	19,583,333.33	-
废弃物资源化综合利用项目	4,960,000.00	-	-	310,000.00	-	-	4,650,000.00	-
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	270,833.33	-	-	25,000.00	-	-	245,833.33	-
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	54,166.67	-	-	5,000.00	-	-	49,166.67	-
合计	27,368,333.33	-	-	2,840,000.00	-	-	24,528,333.33	-

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					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

(二十八) 资本公积

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

(二十九) 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-4,461,170.09	-441,512.15	-	-	-	-	-	-4,902,682.24
其中：外币财务报表折算差额	-4,461,170.09	-441,512.15	-	-	-	-	-	-4,902,682.24
其他综合收益合计	-4,461,170.09	-441,512.15	-	-	-	-	-	-4,902,682.24

(三十) 盈余公积

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

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,241,478.69	130,324,555.66
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	16,241,478.69	130,324,555.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-247,345,005.49	-114,083,076.97
减:提取法定盈余公积	-	-
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	-231,103,526.80	16,241,478.69

(三十二) 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	48,216,135.08	93,970,906.25	114,288,972.67	96,899,603.80
其他业务	3,100,171.00	1,778,179.31	7,069,330.00	4,350,369.56
合计	51,316,306.08	95,749,085.56	121,358,302.67	101,249,973.36

2、合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务
商品类型	
其中:生鲜乳	36,340,594.00
冷冻去骨牛肉	11,875,541.08
按经营地区分类	
其中:华中	25,483,111.79
华东	22,733,023.29
合计	48,216,135.08

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	700.00	284.70
土地使用税	-	670.00
印花税	7,962.40	40,916.07
合计	8,662.40	41,870.77

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	123,702.45	209,913.67
业务招待及广告宣传费	16,722.00	8,200.00
办公及检测、设计安装、中介服务 费	6,763.24	29,926.49
差旅及运输、仓储包装、租赁、 加工费	15,462.73	16,634.17
其他	-	-
合计	162,650.42	264,674.33

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,479,195.91	2,780,071.85
办公、租赁、差旅及中介服务费	2,757,766.53	3,009,130.58
业务招待及广告宣传费	125,497.00	4,935.00
研究与开发费用	-	-
其他费用	1,014,820.79	38,194.96
合计	5,377,280.23	5,832,332.39

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,182,485.04	23,957,959.37
利息收入	-196.16	-249.59
汇兑损益	-720,537.83	-427,685.85
银行手续费	1,602,002.59	1,645,989.17
其他	-	-
合计	19,063,753.64	25,176,013.10

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
园区建设补助	2,500,000.00	2,500,000.00
废弃物资源化综合利用项目	310,000.00	310,000.00
奶牛场改扩建项目中央预算内 投资	25,000.00	25,000.00
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	5,000.00	5,000.00
合计	2,840,000.00	2,840,000.00

(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	-5,028,443.24	-27,205.50
合计	-5,028,443.24	-27,205.50

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-45,489,583.47	-30,865,235.37
其他应收款坏账损失	-38,508,118.06	-19,103,357.41
预付款项减值损失	-8,747,259.58	-
合计	-92,744,961.11	-49,968,592.78

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-1,546,335.76
在建工程减值损失	-	-22,874,883.94
商誉减值损失	-	-298,800.00
合计	-	-24,720,019.70

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
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	-83,803,735.06	-32,882,536.57
其中: 固定资产处置	-	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-83,803,735.06	-32,882,536.57
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	-83,803,735.06	-32,882,536.57

(四十二) 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
其他	-	65,010.10	-
合计	-	65,010.10	-

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	-	218,741.12	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	-	318.72	-
合计	-	219,059.84	-

(四十四) 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	-	-
递延所得税费用	-304,715.71	-1,323,167.13
合计	-304,715.71	-1,323,167.13

(四十五) 其他综合收益

详见本附注五、(二十九)。

(四十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	196.16	237.94
政府补贴	-	-
往来款	293,300.00	10,559,359.25
合计	293,496.16	10,559,597.19

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	1,590,139.13	199,182.17
支付的销售费用	-	-
支付往来款	5,224,317.99	541,785.96
银行手续费等财务费用	802.59	46,367.70
捐赠支出	-	-
不含对外捐赠的营业外支出	-	203,328.83
合计	6,815,259.71	990,664.66

3、收到其他与投资活动有关的现金

无。

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

无。

6、支付其他与筹资活动有关的现金

无。

(四十七) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	-247,477,549.87	-114,795,798.44
加: 信用减值损失	92,744,961.11	49,968,592.78
资产减值准备	-	24,720,019.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,726,845.58	33,685,262.72
无形资产摊销	136,541.75	136,647.24
长期待摊费用摊销	149,625.00	149,625.00
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)	83,803,735.06	32,882,536.57
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)	18,182,485.04	23,957,951.13
投资损失(收益以“-”号填列)	5,028,443.24	27,205.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-304,715.71	-1,323,167.13
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)	42,969,706.06	4,941,410.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,760,188.45	-3,278,178.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,953,313.96	-50,303,850.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,233,048.25	768,256.31
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	379,941.18	1,082,986.45
减: 现金的期初余额	1,082,986.45	864,721.90
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	-703,045.27	218,264.55

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	379,941.18	1,082,986.45
其中：库存现金	378,838.43	1,019,361.85
可随时用于支付的银行存款	1,102.75	63,624.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	379,941.18	1,082,986.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

(四十八) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,617.99	账户冻结
其他应收款	1,580,000.00	设定抵押
固定资产	16,172,083.54	融资租赁贷款
生产性生物资产	18,896,495.00	融资租赁贷款
合计	36,710,196.53	

(五十) 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	/	/	574.42
其中：美元	27.30	6.524900	178.13
澳大利亚元	79.00	5.016300	396.29

六、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

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州多尔克司农业有限公司	徐州市丰县	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	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
多尔克司(北京)乳业有限公司	北京	北京	销售食品	100.00	-	投资设立
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
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

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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。

八、与金融工具相关的风险

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附注七、(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附注七、(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

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	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	254,880.00	672,108.00

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	8,603,155.15	8,603,155.15	8,376,769.87	8,242,378.36

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 2020 年 12 月 31 日公司的或有事项情况如下表:

单位 (万元)

原告	案号	纠纷类型	涉案金额 (万元)	审理法院	案件情况	预计赔偿金额 (万元)
丰汇租赁有限公司	(2018)京 02 执恢 64 号	融资租赁合同纠纷	7,339.62	北京市第二中级人民法院	终结本次执行	7,339.62
重庆海尔小额贷款有限公司	(2020)渝 0103 执 7487 号	金融借款合同纠纷	1,800.00	重庆市渝中区人民法院	执行程序	1,800.00
河南天润典当有限公司	(2020)豫 0191 执 3253 号	民间借贷纠纷	1,745.50	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	1,745.50
银领融资租赁 (上海) 有限公司	(2020)沪 0115 执 1640	融资租赁合同纠纷	1,451.17	上海市浦东新区法院	终结本次执行	1,451.17
华鲁国际融资租赁有限公司	(2018)鲁 0191 执 1022	融资租赁合同纠纷	1,222.82	济南高新技术产业开发区法院	终结本次执行	1,222.82
嘉茂通商业保理 (深圳) 有限公司	(2019)京 0105 执 29007	借款合同纠纷	1,004.69	北京市朝阳区人民法院	终结本次执行	1,004.69
岳俊芳	(2019)豫 1082 执 2847	民间借贷	872.00	长葛市人民法院	终结本次执行	872.00
魏秀岩	(2019)豫 0105 执 12538 号	民间借贷纠纷	807.58	郑州市金水区人民法院	终结本次执行	807.58
杨炳	(2020)豫 0191 执 15764 号	民间借贷纠纷	792.38	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	792.38
李恬静	(2019)豫 0191 执 5917	纠纷民间借贷	779.98	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	779.98
魏秀山	(2019)豫 0105 执 12524	民间借贷纠纷	668.71	郑州市金水区人民法院	终结本次执行	668.71
李建勋	(2018)豫 1091 执 7417 号;2019)豫 0191 执 2030 号	民间借贷	530.32	郑州高新技术产业开发区法院	进入执行程序	530.32
江苏华瑞国际实业集团有限公司	(2018)苏 0115 执 7280 号	民间借贷纠纷	434.29	南京江宁法院	终结本次执行	434.29
周华峰	2021)豫 0184 执 309 号之一	民间借贷	395.55	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	395.55
张玉娅	(2018)豫 0191 执 8710 号	民间借贷纠纷	354.00	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	354.00
王冠	(2019)豫 1082 执 636	民间借贷纠纷	345.20	长葛市人民法院	终结本次执行	345.20
河南振华工程股份有限公司	(2019)豫 0902 执 2760	工程合同	262.00	濮阳市华龙区人民法院	终结本次执行	262.00
平安国际融资租赁 (天津) 有限公司	(2019)沪 0115 执 9889 号、2019)沪 0115 执 9892 号	融资租赁合同纠纷	206.37	上海市松江区法院	终结本次执行	206.37
希杰 (郑州) 饲料有限公司	(2019)豫 0191 执 17441	采购合同纠纷	203.06	郑州高新技术产业开发区法院	终结本次执行	203.06
河南宝信硅谷科技有限公司	(2019)豫 0105 执 17364	民间借贷纠纷	157.34	郑州市金水区人民法院	进入执行程序	157.34
马纪军	(2019)豫 0105 执 17518 号	借款合同纠纷	154.05	郑州市金水区人民法院	终结本次执行	154.05
上海云城融资租赁有限公司	(2019)沪 0117 执 3727	融资租赁合同纠纷	132.81	上海市松江区法院	终结本次执行	132.81
王朗	2021)豫 0823 执 1132 号	合同纠纷	104.00	河南省武陟县人民法院	终结本次执行	104.00
朱黑贞	(2020)豫 0823 执 529 号之五	借款合同纠纷	100.00	河南省武陟县人民法院	终结本次执行	100.00
秦忠	(2020)豫 0802 执 1500 号之一	民间借贷纠纷	77.00	河南省郑州高新技术产业开发区人民法院	终结本次执行	77.00
普惠农牧融资担保有限公司	(2020)豫 0381 执	借款合同纠纷	71.09	偃师市人民法院	终结本次执行	71.09

	3119号	份			行	
朱改明	(2019)豫08民终1089号	借款合同纠纷	68.75	河南省焦作市中级人民法院	终审判决	68.75
任昊昊	(2019)豫0823执907号	民间借贷纠纷	62.50	武陟县法院	终结本次执行	62.50
徐州市丰县生态环境局	(2020)苏0321执3024号	执行案件	42.00	丰县人民法院	终结本次执行	42.00
任英	(2020)豫0802执1522号之一	民间借贷纠纷	23.00	河南省焦作市解放区人民法院	终结本次执行	23.00
崔艳军	(2019)豫0823执2191号之一	借款合同纠纷	22.82	武陟县人民法院	终结本次执行	22.82
河南佳美塑业有限公司	(2019)豫0902执1803号	合同纠纷	8.20	濮阳市华龙区人民法院	终结本次执行	8.20
洛阳市通豫冷链物流有限公司	(2019)豫0823执1538号之一	运输合同纠纷	7.80	武陟县人民法院	进入执行程序	7.80
孙国利	(2021)豫0825执238号	民间借贷纠纷	5.00	河南省温县人民法院	终结本次执行	5.00
徐远锋	(2020)苏03执96号	租赁合同	1.10	江苏省徐州市中级人民法院	终结本次执行	1.10

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。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

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) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	16,603,921.00
其中：6个月以内	7,815,399.00
7-12个月	8,788,522.00
1年以内小计	16,603,921.00
1至2年	65,567,287.00
2至3年	74,127,259.80
3至4年	1,561,458.10
4至5年	8,482,815.90
5年以上	1,334,591.00
小计	167,677,332.80
减：坏账准备	57,566,080.80
合计	110,111,252.00

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	167,677,332.80	100.00	57,566,080.80	34.33	110,111,252.00	165,073,411.80	100.00	30,708,109.70	18.60	134,365,302.10
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	156,208,973.00	93.16	57,566,080.80	36.85	98,642,892.20	153,605,052.00	93.05	30,708,109.70	19.99	122,896,942.30
组合 2：特殊信用特征组合	11,468,359.80	6.84	-	-	11,468,359.80	11,468,359.80	6.95	-	-	11,468,359.80
合计	167,677,332.80	/	57,566,080.80	/	110,111,252.00	165,073,411.80	/	30,708,109.70	/	134,365,302.10

(1) 按单项计提坏账准备:

无。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	156,208,973.00	57,566,080.80	36.85
特殊信用组合	11,468,359.80	-	-
合计	167,677,332.80	57,566,080.80	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄分析法	30,708,109.70	26,857,971.10	-	-	-	57,566,080.80
合计	30,708,109.70	26,857,971.10	-	-	-	57,566,080.80

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	31,645,545.90	18.87	11,671,215.75
洛阳生生乳业有限公司	29,984,883.50	17.88	11,098,735.75
孟州市喜相逢乳品有限公司	29,128,551.00	17.37	10,680,205.10
山东莱河乳业有限公司	26,316,376.50	15.69	9,365,101.05
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	25,610,760.00	15.27	9,010,989.90
合计	142,686,116.90	85.08	51,826,247.55

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、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、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	149,603,284.08	168,208,387.38
合计	149,603,284.08	168,208,387.38

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	28,447,600.00
其中：6个月以内	26,441,300.00
7-12个月	2,006,300.00
1年以内小计	28,447,600.00
1至2年	10,902,036.00
2至3年	39,365,507.41
3至4年	70,832,700.20
4至5年	58,751,402.07
5年以上	3,534,840.48
小计	211,834,086.16
减：坏账准备	62,230,802.08
合计	149,603,284.08

(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、押金	5,248,300.00	5,248,300.00
暂借款	174,994,666.32	156,994,666.32
代垫款项	404,299.19	404,299.19
销售牛款	31,076,350.20	29,628,750.20
备用金	105,081.94	110,470.45
其他	5,388.51	-
合计	211,834,086.16	192,386,486.16

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	24,178,098.78	-	-	24,178,098.78
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	38,052,703.30	-	-	38,052,703.30
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	62,230,802.08	-	-	62,230,802.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	24,178,098.78	38,052,703.30	-	-	-	62,230,802.08
合计	24,178,098.78	38,052,703.30	-	-	-	62,230,802.08

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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
郑州娜璟贸易有限公司	暂借款	24,000,000.00	1年内	11.33	24,000,000.00
高长安	淘汰牛款	12,516,136.00	1年内2,006,300元, 1-2年10,509,836元	5.91	8,880,743.64
河南金卡特农业开发有限公司	淘汰牛款	12,161,794.20	2-3年	5.74	9,851,053.30
宁夏沐之勇股权投资合伙企业	回购股权	8,700,000.00	2-3年	4.11	7,047,000.00
张小四	销售小公牛款	6,006,220.00	1年内2,441,300.00元; 2-3年2,145,450.00元; 3-4年1,419,470.00元	2.84	4,343,857.80
合计	/	63,384,150.20	/	29.92	54,122,654.74

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 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	164,750,248.41	-	164,750,248.41
对联营、合营企业投资	1,406,799.92	-	1,406,799.92	1,389,475.14	-	1,389,475.14
合计	166,157,048.33	-	166,157,048.33	166,139,723.55	-	166,139,723.55

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	29,864,086.63	-	-	-	-	29,864,086.63	-
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	2,858,584.27	-	-	-	-	2,858,584.27	-
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	2,853,000.00	-	-	-	-	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	164,750,248.41	-	-	-	-	164,750,248.41	-

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南百汇多肥业 有限公司	1,389,475.14	-	-	17,324.78	-	-	-	-	-	1,406,799.92	-
小计	1,389,475.14	-	-	17,324.78	-	-	-	-	-	1,406,799.92	-
合计	1,389,475.14	-	-	17,324.78	-	-	-	-	-	1,406,799.92	-

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,564,501.00	53,141,578.73	64,332,387.00	55,277,383.94
其他业务	1,571,970.00	982,282.60	4,159,030.00	2,658,061.26
合计	19,136,471.00	54,123,861.33	68,491,417.00	57,935,445.20

2、合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务
商品类型	
其中：生鲜乳	17,564,501.00
按经营地区分类	
其中：华中	17,564,501.00
合计	17,564,501.00

(五) 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	17,324.78	-22,088.02
合计	17,324.78	-22,088.02

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	-83,803,735.06	
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）	2,840,000.00	
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	-	
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	-	

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-80,963,735.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-	
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	-80,963,735.06	

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-62.55	-3.49	-1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.17	-2.35	-1.18

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

多尔克司食品集团股份有限公司

二〇二一年六月三十日

第九节 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：

公司证券部办公室