



# 河南科迪乳业股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南科迪乳业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	599,528,139.48	603,126,189.35
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		106,888.84
应收账款	61,751,090.85	46,410,409.51
预付款项	41,857,974.18	75,913,871.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,310,644.17	20,834,527.97
买入返售金融资产		
存货	78,408,367.21	46,395,381.61

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	518,306.10	
流动资产合计	802,374,521.99	792,787,268.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	946,501,121.36	247,519,511.32
在建工程	213,158,074.40	776,750,776.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	96,139,393.23	83,557,325.80
油气资产		
无形资产	51,311,132.11	25,927,701.12
开发支出		
商誉	111,462,833.50	
长期待摊费用	9,263,478.56	10,480,873.38
递延所得税资产	2,433,589.06	2,516,652.60
其他非流动资产	54,036,016.94	76,847,310.73
非流动资产合计	1,484,305,639.16	1,223,600,151.74
资产总计	2,286,680,161.15	2,016,387,420.63
流动负债：		
短期借款	824,240,000.00	690,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	91,888,706.25	33,927,610.43
预收款项	7,515,504.34	10,808,740.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,287,631.76	5,143,271.70
应交税费	19,736,333.08	11,044,362.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,491,271.22	11,144,802.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	92,353,006.90	79,824,478.30
其他流动负债		
流动负债合计	1,056,512,453.55	841,893,266.21
非流动负债：		
长期借款	30,375,744.53	23,306,922.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	65,765,025.46	45,314,110.36
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,936,472.68	9,672,434.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,077,242.67	78,293,467.70
负债合计	1,166,589,696.22	920,186,733.91
所有者权益：		
股本	546,800,000.00	273,400,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,911,093.78	448,311,093.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,814,384.15	41,814,384.15
一般风险准备		
未分配利润	356,564,987.00	332,675,208.79
归属于母公司所有者权益合计	1,120,090,464.93	1,096,200,686.72
少数股东权益		
所有者权益合计	1,120,090,464.93	1,096,200,686.72
负债和所有者权益总计	2,286,680,161.15	2,016,387,420.63

法定代表人：张清海

主管会计工作负责人：刘新强

会计机构负责人：李健全

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	596,741,142.11	548,753,203.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		106,888.84
应收账款	56,337,238.31	46,391,884.51
预付款项	41,164,378.90	92,075,337.73
应收利息		
应收股利		
其他应收款	193,929,418.56	180,881,277.17
存货	51,795,710.19	24,295,780.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	939,967,888.07	892,504,372.26

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	291,081,583.32	121,810,917.69
投资性房地产		
固定资产	812,039,560.60	182,986,588.12
在建工程	58,998,495.07	627,656,840.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,629,905.17	25,900,167.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	366,666.83	566,666.81
递延所得税资产	2,333,322.12	2,516,652.60
其他非流动资产	39,134,172.52	61,970,046.31
非流动资产合计	1,229,583,705.63	1,023,407,879.87
资产总计	2,169,551,593.70	1,915,912,252.13
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	690,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,772,734.30	13,563,941.49
预收款项	4,511,610.49	10,808,740.73
应付职工薪酬	4,532,401.64	4,624,880.82
应交税费	18,903,148.38	11,014,854.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,587,722.45	10,818,501.76
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	92,353,006.90	79,824,478.30
其他流动负债		
流动负债合计	1,042,660,624.16	820,655,397.56
非流动负债：		
长期借款	17,850,598.97	23,306,922.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	62,265,025.46	45,314,110.36
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,793,333.20	4,056,666.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	83,908,957.63	72,677,699.66
负债合计	1,126,569,581.79	893,333,097.22
所有者权益：		
股本	546,800,000.00	273,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,032,011.47	473,432,011.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,032,339.51	30,032,339.51
未分配利润	266,117,660.93	245,714,803.93
所有者权益合计	1,042,982,011.91	1,022,579,154.91
负债和所有者权益总计	2,169,551,593.70	1,915,912,252.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	351,086,061.18	304,388,118.63
其中：营业收入	351,086,061.18	304,388,118.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,899,221.24	251,852,400.63
其中：营业成本	238,748,475.21	200,724,297.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,534,711.33	1,584,241.21
销售费用	24,193,597.94	24,135,611.46
管理费用	15,382,776.41	8,209,651.00
财务费用	23,729,720.23	15,892,700.84
资产减值损失	309,940.12	1,305,899.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,186,839.94	52,535,718.00
加：营业外收入	5,244,904.90	1,592,232.16
其中：非流动资产处置利得	2,851,140.08	916,030.57
减：营业外支出	1,337,171.03	1,063,393.79
其中：非流动资产处置损失	1,333,657.34	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,094,573.81	53,064,556.37
减：所得税费用	9,714,830.22	12,170,474.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,379,743.59	40,894,082.14
归属于母公司所有者的净利润	41,379,743.59	40,894,082.14



少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,379,743.59	40,894,082.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,379,743.59	40,894,082.14
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张清海

主管会计工作负责人：刘新强

会计机构负责人：李建全

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	329,043,145.91	300,837,090.13
减：营业成本	233,874,543.85	205,504,459.69
营业税金及附加	1,373,535.66	1,584,241.21
销售费用	21,183,444.28	24,120,386.46
管理费用	10,860,651.37	5,782,920.50
财务费用	23,266,276.54	15,883,180.28
资产减值损失	210,591.76	1,304,799.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	6,343,719.98	4,699,984.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,617,822.43	51,357,087.80
加：营业外收入	284,517.26	290,773.03
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	130,235.13	52,974.66
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,772,104.56	51,594,886.17
减：所得税费用	9,688,376.44	12,170,474.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,083,728.12	39,424,411.94
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	35,083,728.12	39,424,411.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	0.06	0.10

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	385,550,654.62	325,598,913.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,050,721.84	161,398.76
经营活动现金流入小计	387,601,376.46	325,760,311.99

购买商品、接受劳务支付的现金	241,356,830.96	207,491,533.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,254,747.61	9,175,453.06
支付的各项税费	20,231,199.96	34,604,250.53
支付其他与经营活动有关的现金	15,544,579.01	8,902,151.94
经营活动现金流出小计	299,387,357.54	260,173,388.71
经营活动产生的现金流量净额	88,214,018.92	65,586,923.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,898,088.00	1,623,400.00
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	5,898,088.00	1,623,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,346,545.32	98,212,674.13
投资支付的现金	105,600,000.00	
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	15,730,000.00	
投资活动现金流出小计	153,676,545.32	98,212,674.13
投资活动产生的现金流量净额	-147,778,457.32	-96,589,274.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		421,660,000.00
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	499,107,019.81	395,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	499,107,019.81	816,660,000.00
偿还债务支付的现金	386,891,069.78	185,578,087.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,430,633.52	30,903,693.94
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	23,558,582.30	44,283,287.99
筹资活动现金流出小计	445,880,285.60	260,765,069.75
筹资活动产生的现金流量净额	53,226,734.21	555,894,930.25
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	-6,337,704.19	524,892,579.40
加：期初现金及现金等价物余额	605,865,843.67	87,692,270.50
六、期末现金及现金等价物余额	599,528,139.48	612,584,849.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	359,580,799.06	323,330,802.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,320,170.34	160,548.13
经营活动现金流入小计	360,900,969.40	323,491,350.83
购买商品、接受劳务支付的现金	221,112,549.28	212,429,510.90
支付给职工以及为职工支付的现金	17,665,901.64	8,169,545.62
支付的各项税费	18,617,485.97	34,604,193.53
支付其他与经营活动有关的现金	13,081,552.76	8,866,631.75
经营活动现金流出小计	270,477,489.65	264,069,881.80
经营活动产生的现金流量净额	90,423,479.75	59,421,469.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,343,719.98	4,699,984.81

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,343,719.98	4,699,984.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,681,901.49	64,956,784.89
投资支付的现金	105,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,730,000.00	30,036,851.56
投资活动现金流出小计	148,011,901.49	94,993,636.45
投资活动产生的现金流量净额	-141,668,181.51	-90,293,651.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		421,660,000.00
取得借款收到的现金	460,000,000.00	395,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	47,761,060.44	
筹资活动现金流入小计	507,761,060.44	816,660,000.00
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	185,578,087.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,969,837.79	30,903,693.94
支付其他与筹资活动有关的现金	23,558,582.30	44,283,287.99
筹资活动现金流出小计	408,528,420.09	260,765,069.75
筹资活动产生的现金流量净额	99,232,640.35	555,894,930.25
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	47,987,938.59	525,022,747.64
加：期初现金及现金等价物余额	548,753,203.52	86,887,521.31
六、期末现金及现金等价物余额	596,741,142.11	611,910,268.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	273,400,000.00				448,311,093.78				41,814,384.15		332,675,208.79		1,096,200,686.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-2,809,094.26		-2,809,094.26
二、本年期初余额	273,400,000.00				448,311,093.78				41,814,384.15		329,866,114.53		1,093,391,592.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,400,000.00				-273,400,000.00						26,698,872.47		26,698,872.47
（一）综合收益总额											41,379,743.59		41,379,743.59
（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											-14,680,871.12		-14,680,871.12
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												-14,680,871.12	-14,680,871.12
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	273,400,000.00				-273,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	273,400,000.00				-273,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	546,800,000.00				174,911,093.78				41,814,384.15			356,564,987.00	1,120,090,464.93

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	205,000,000.00				109,731,093.78				33,632,643.40			259,879,837.07	608,243,574.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他													
二、本年期初余额	205,000,000.00				109,731,093.78				33,632,643.40		259,879,837.07		608,243,574.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	68,400,000.00				338,580,000.00						25,194,082.14		432,174,082.14
(一)综合收益总额											40,894,082.14		40,894,082.14
(二)所有者投入和减少资本	68,400,000.00				338,580,000.00								406,980,000.00
1. 股东投入的普通股	68,400,000.00				338,580,000.00								406,980,000.00
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											-15,700,000.00		-15,700,000.00
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											-15,700,000.00		-15,700,000.00
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. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	273,400,000.00				448,311,093.78			33,632,643.40		285,073,919.21		1,040,417,656.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	273,400,000.00				473,432,011.47				30,032,339.51	245,714,803.93	1,022,579,154.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	273,400,000.00				473,432,011.47				30,032,339.51	245,714,803.93	1,022,579,154.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	273,400,000.00				-273,400,000.00					20,402,857.00	20,402,857.00
（一）综合收益总额										35,083,728.12	35,083,728.12
（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										-14,680,871.12	-14,680,871.12	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,680,871.12	-14,680,871.12	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	273,400,000.00					-273,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	273,400,000.00					-273,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	546,800,000.00					200,032,011.47				30,032,339.51	266,117,660.93	1,042,982,011.91

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	205,000,000.00				134,852,011.47				21,850,598.76	187,779,137.21	549,481,747.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,000,000.00				134,852,011.47				21,850,598.76	187,779,137.21	549,481,747.44
三、本期增减变动	68,400,0				338,580,0					23,724,	430,704,4

金额(减少以“-”号填列)	00.00				00.00					411.94	11.94
(一) 综合收益总额										39,424,411.94	39,424,411.94
(二) 所有者投入和减少资本	68,400,000.00				338,580,000.00						406,980,000.00
1. 股东投入的普通股	68,400,000.00				338,580,000.00						406,980,000.00
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										-15,700,000.00	-15,700,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,700,000.00	-15,700,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	273,400,000.00				473,432,011.47					21,850,598.76	211,503,980,186.15

### 三、公司基本情况

公司名称：河南科迪乳业股份有限公司(以下简称：公司或本公司)

注册地址：河南省虞城县产业集聚区工业大道18号

登记机关：河南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：91410000770869001P

法定代表人：张清海

注册资本：人民币54,680万元

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

本财务报告于2016年8月23日经公司董事会批准对外报出。

截至2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司有：河南科迪生物工程有限公司、河南科迪商丘现代牧场有限公司、洛阳巨尔乳业有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (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，为非同一控制下企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

### 6、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，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致；本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司则调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将子公司当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:
  - (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
  - (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
  - (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ③ 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

## (5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### ① 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损



失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额前五名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值且不存在回收风险的应收款项，不需要计提坏账准备；单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将期末余额前五名以外的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 周转材料按照五五摊销法计入成本费用。

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- (1) 企业已经就处置该资产做出了决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的销售协议；
- (3) 该转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

- (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够

可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3%-5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	5-15	3%-5%	19.40%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	19.40%-9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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

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

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

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

在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化，在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## 19、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准及分类

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

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

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

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

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

成乳牛的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

### (4) 生物资产减值测试及减值准备计提方法

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

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的成本

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

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

#### (3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 26、股份支付

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 发行方发行的金融工具归类为债务工具并以摊余成本计量的，应按实际收到的金额，借记“银行存款”等科目，按债务工具的面值，贷记“应付债券——优先股、永续债等（面值）”科目，按其差额，贷记或借记“应付债券——优先股、

永续债等（利息调整）”科目。在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。

(2) 发行方发行的金融工具归类为权益工具的，应按实际收到的金额，借记“银行存款”等科目，贷记“其他权益工具——优先股、永续债等”科目。分类为权益工具的金融工具，在存续期间分派股利的，作为利润分配处理。发行方应根据经批准的股利分配方案，按应分配给金融工具持有者的股利金额，借记“利润分配——应付优先股股利、应付永续债利息等”科目，贷记“应付股利——优先股股利、永续债利息等”科目。

(3) 发行方发行的金融工具为复合金融工具的，应按实际收到的金额，借记“银行存款”等科目，按金融工具的面值，贷记“应付债券——优先股、永续债（面值）等”科目，按负债成分的公允价值与金融工具面值之间的差额，借记或贷记“应付债券——优先股、永续债等（利息调整）”科目，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，贷记“其他权益工具——优先股、永续债等”科目。发行复合金融工具发生的交易费用，应当在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。与多项交易相关的共同交易费用，应当在合理的基础上，采用与其他类似交易一致的方法，在各项交易之间进行分摊。

(4) 发行的金融工具本身是衍生金融负债或衍生金融资产或者内嵌了衍生金融负债或衍生金融资产的，按照金融工具确认和计量准则中有关衍生工具的规定进行处理。

(5) 由于发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致原归类为权益工具的金融工具重分类为金融负债的，应当于重分类日，按该工具的账面价值，借记“其他权益工具——优先股、永续债等”科目，按该工具的面值，贷记“应付债券——优先股、永续债等（面值）”科目，按该工具的公允价值与面值之间的差额，借记或贷记“应付债券——优先股、永续债等（利息调整）”科目，按该工具的公允价值与账面价值的差额，贷记或借记“资本公积——资本溢价（或股本溢价）”科目，如资本公积不够冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。发行方以重分类日计算的利率作为应付债券后续计量利息调整等的基础。因发行的金融工具原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化，导致原归类为金融负债的金融工具重分类为权益工具的，应于重分类日，按金融负债的面值，借记“应付债券——优先股、永续债等（面值）”科目，按利息调整余额，借记或贷记“应付债券——优先股、永续债等（利息调整）”科目，按金融负债的账面价值，贷记“其他权益工具——优先股、永续债等”科目。

(6) 发行方按合同条款约定赎回所发行的除普通股以外的分类为权益工具的金融工具，按赎回价格，借记“库存股——其他权益工具”科目，贷记“银行存款”等科目；注销所购回的金融工具，按该工具对应的其他权益工具的账面价值，借记“其他权益工具”科目，按该工具的赎回价格，贷记“库存股——其他权益工具”科目，按其差额，借记或贷记“资本公积——资本溢价（或股本溢价）”科目，如资本公积不够冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。发行方按合同条款约定赎回所发行的分类为金融负债的金融工具，按该工具赎回日的账面价值，借记“应付债券”等科目，按赎回价格，贷记“银行存款”等科目，按其差额，借记或贷记“财务费用”科目。

(7) 发行方按合同条款约定将发行的除普通股以外的金融工具转换为普通股的，按该工具对应的金融负债或其他权益工具的账面价值，借记“应付债券”、“其他权益工具”等科目，按普通股的面值，贷记“实收资本（或股本）”科目，按其差额，贷记“资本公积——资本溢价（或股本溢价）”科目（如转股时金融工具的账面价值不足转换为1股普通股而以现金或其他金融资产支付的，还需按支付的现金或其他金融资产的金额，贷记“银行存款”等科目）。

## 28、收入

### (1) 销售商品收入

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

收入确认的具体方式：公司将商品交付给对方并经验收确认后，确认收入实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，



并按已完工作的测量结果或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、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

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

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

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

(3) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

企业取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;②用于补偿企业发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司作为出租人时：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

公司作为承租人时：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人时：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司作为承租人时：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 折旧和摊销

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

#### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的

当期所得税和递延所得税产生影响。

租赁归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

(1) 增值税：本公司鲜奶产品销项税税率为13%，其他乳制品销项税税率为17%，工业用品进项税税率为17%，收购农副产品进项税税率为13%。根据财税【2012】38号文件的规定，自2012年7月1日起本公司农产品增值税进项税额按照《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》的规定抵扣，以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额，若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分结转下期继续抵扣。

#### (2) 子公司税收优惠政策

##### ①增值税：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第538号）第十五条第一款规定、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定及《财政部、国家税务总局关于印发〈农产品征范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）。本公司之子公司从事奶牛、鲜奶、奶牛胚胎的生产和销售业务免征增值税。

##### ②企业所得税：

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款规定，本公司之子公司从事牲畜饲养及农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	325,575.90	288,941.12
银行存款	599,202,563.58	602,837,248.23
合计	599,528,139.48	603,126,189.35

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		106,888.84
合计		106,888.84

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,675,297.77	99.46%	3,276,556.82	5.04%	61,398,740.95	48,864,937.88	100.00%	2,454,528.37	5.02%	46,410,409.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	352,349.90	0.54%			352,349.90					
合计	65,027,647.67	100.00%	3,276,556.82		61,751,090.85	48,864,937.88	100.00%	2,454,528.37		46,410,409.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	64,156,297.01	3,213,453.34	5.00%
1 年以内小计	64,156,297.01	3,213,453.34	5.00%

1 至 2 年	406,966.76	40,696.68	10.00%
2 至 3 年	112,034.00	22,406.80	20.00%
合计	64,675,297.77	3,276,556.82	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 560,095.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,033,995.081 元，占应收账款期末余额合计数的 12.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 401,699.75 元。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,591,580.94	96.97%	65,032,869.19	85.67%
1 至 2 年	1,266,393.24	3.03%	10,881,002.42	14.33%
合计	41,857,974.18	--	75,913,871.61	--

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：

无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额9,666,955.33元，占预付款项期末余额合计数的比例23.09%。

其他说明：

无。

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无。

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

无。

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,834,039.00	99.57%	2,622,915.63	11.49%	20,211,123.37	23,664,787.53	100.00%	2,830,259.56	11.96%	20,834,527.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,520.80	0.43%			99,520.80					
合计	22,933,559.80	100.00%	2,622,915.63		20,310,644.17	23,664,787.53	100.00%	2,830,259.56	11.96%	20,834,527.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			



	4,333,087.99	216,654.40	5.00%
1 年以内小计	4,333,087.99	216,654.40	5.00%
1 至 2 年	12,948,289.77	1,294,828.98	10.00%
2 至 3 年	5,549,661.24	1,109,932.25	20.00%
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00%
合计	22,834,039.00	2,622,915.63	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 207,343.93 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,911,531.00	16,916,431.00
备用金	1,228,378.97	314,440.70

材料款	4,697,629.03	6,433,915.83
往来款	96,020.80	
合计	22,933,559.80	23,664,787.53

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
1	保证金	5,130,000.00	1-2 年	22.37%	513,000.00
2	保证金	3,350,000.00	2-3 年	14.61%	670,000.00
3	保证金	2,900,000.00	1-2 年	12.65%	290,000.00
4	保证金	2,567,560.00	1-2 年	11.19%	256,756.00
5	保证金	990,982.00	1-2 年	4.32%	99,098.20
合计	--	14,938,542.00	--	65.14%	1,828,854.20

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无。				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	47,012,428.97		47,012,428.97	26,570,071.82		26,570,071.82
在产品	3,398,778.54		3,398,778.54	4,659,788.01		4,659,788.01
库存商品	9,337,693.76		9,337,693.76	4,619,178.36		4,619,178.36
周转材料	858,901.69		858,901.69	289,722.80		289,722.80
消耗性生物资产	758,076.27		758,076.27			
包装物	16,813,827.20		16,813,827.20	10,256,620.62		10,256,620.62
委托加工物资	228,660.78		228,660.78			
合计	78,408,367.21		78,408,367.21	46,395,381.61		46,395,381.61

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无。

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

无。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无。

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	42,562.81	
企业所得税	475,743.29	
合计	518,306.10	

其他说明：

说明：企业所得税为公司子公司洛阳巨尔乳业有限公司多缴的企业所得税。

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

无。

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

其他说明

无。

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

无。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		
无。		

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	194,243,442.40	139,416,619.82	4,334,635.43		337,994,697.65
2.本期增加金额	361,988,832.02	399,430,413.08	3,247,740.78	2,265,703.93	766,932,689.81
(1) 购置	7,455,656.27	32,118,349.00	1,422,015.04	125,565.82	41,121,586.13
(2) 在建工程	303,019,200.00	295,119,992.97			598,139,192.97

转入					
(3) 企业合并增加					
其他转入	51,513,975.75	72,192,071.11	1,825,725.74	2,140,138.11	127,671,910.71
3.本期减少金额		21,950.00	599,254.29		621,204.29
(1) 处置或报废		21,950.00	599,254.29		621,204.29
4.期末余额	556,232,274.42	538,825,082.90	6,983,121.92	2,265,703.93	1,104,306,183.17
二、累计折旧					
1.期初余额	31,303,868.53	57,650,700.77	1,520,617.03		90,475,186.33
2.本期增加金额	14,766,874.69	49,865,276.73	1,180,214.77	1,805,164.74	67,617,530.93
(1) 计提	4,099,161.27	7,565,153.98	216,258.82	17,244.35	11,897,818.42
其他转入	10,667,713.42	42,300,122.75	963,955.95	1,787,920.39	55,719,712.51
3.本期减少金额		19,571.25	268,084.20		287,655.45
(1) 处置或报废		19,571.25	268,084.20		287,655.45
4.期末余额	46,070,743.22	107,496,406.25	2,432,747.60	1,805,164.74	157,805,061.81
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	510,161,531.20	431,328,676.65	4,550,374.32	460,539.19	946,501,121.36
2.期初账面价值	162,939,573.87	81,765,919.05	2,814,018.40		247,519,511.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	264,505,328.26	5,471,868.33		259,033,459.93
合计	264,505,328.26	5,471,868.33		259,033,459.93

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
年产 20 万吨液态奶项目	17,270,189.63		17,270,189.63	321,171,827.37		321,171,827.37
20 万吨发酵型酸奶工程	9,835,051.89		9,835,051.89	258,599,501.29		258,599,501.29
水厂水生产线项目	31,045,650.95		31,045,650.95	47,885,511.89		47,885,511.89
科迪乳业现代牧场建设项目	153,391,847.38		153,391,847.38	149,093,936.24		149,093,936.24
巨尔乳业巨澳牧场项目	767,731.95		767,731.95			
零星工程	847,602.60		847,602.60			



合计	213,158,074.40		213,158,074.40	776,750,776.79		776,750,776.79
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
年产 20 万吨液态奶项目	37,029.00	32,117.18	1,755.56	32,145.72		1,727.02	91.48%	100%	445.66			募股资金
20 万吨发酵型酸奶工程	30,971.00	25,859.95	1,055.08	25,931.53		983.50	86.90%	100%	448.74	12.49		其他
水厂水生产线项目	6,000.00	4,788.55	52.68	1,736.67		3,104.56	80.69%	90%	173.81	51.37		其他
科迪乳业现代牧场建设项目	22,452.00	14,909.39	429.79			15,339.18	68.32%	92%	72.42	13.96		募股资金
合计	96,452.00	77,675.07	3,293.11	59,813.92		21,154.26	--	--	1,140.63	77.82		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		95,345,413.23			95,345,413.23
2.本期增加金额		32,571,819.54			32,571,819.54
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		16,370,782.41			16,370,782.41
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		111,546,450.36			111,546,450.36
二、累计折旧					
1.期初余额		11,788,087.43			11,788,087.43
2.本期增加金额		6,183,057.11			6,183,057.11
(1)计提					
3.本期减少金额		2,564,087.41			2,564,087.41
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		15,407,057.13			15,407,057.13

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		96,139,393.23			96,139,393.23
2.期初账面价值		83,557,325.80			83,557,325.80

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,026,262.04			28,000.00	27,054,262.04
2.本期增加金额	28,797,174.45				28,797,174.45
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他转入	28,797,174.45				28,797,174.45

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	55,823,436.49			28,000.00	55,851,436.49
二、累计摊销					
1.期初余额	1,126,094.25			466.67	1,126,560.92
2.本期增加金额	3,410,943.44			2,800.02	3,413,743.46
(1) 计提	395,032.27			2,800.02	397,832.29
其他转入	3,015,911.17				3,015,911.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,537,037.69			3,266.69	4,540,304.38
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	51,286,398.80			24,733.31	51,311,132.11
2.期初账面价值	25,900,167.79			27,533.33	25,927,701.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

无。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
洛阳巨尔乳业有 限公司		111,462,833.50				111,462,833.50
合计		111,462,833.50				111,462,833.50

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无。

其他说明

无。

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
奶牛养殖基地改造	1,100,000.29		399,999.96		700,000.33
土地补偿费	9,380,873.09		1,563,478.86		7,817,394.23

管道燃气建设费		761,468.00	15,384.00		746,084.00
合计	10,480,873.38	761,468.00	1,978,862.82		9,263,478.56

其他说明

无。

## 29、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

单位：元

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	5,888,722.46		5,277,062.93	
预提市场运营费	1,999,316.95		3,330,632.98	
预提土地租赁费	1,036,719.49		861,776.69	
其他	809,597.33		597,137.80	
合计	9,734,356.23		10,066,610.40	

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,433,589.06		2,516,652.60

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

无。

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	51,979,694.26	75,423,732.63
预付工程款	2,056,322.68	1,423,578.10
合计	54,036,016.94	76,847,310.73

其他说明：

无。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	800,000,000.00	590,000,000.00
委托借款	16,240,000.00	
合计	824,240,000.00	690,000,000.00

短期借款分类的说明：

无。

#### (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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,491,006.25	31,780,775.53
1 至 2 年	2,005,039.22	2,134,789.90
2 至 3 年	380,615.78	
3 年以上	12,045.00	12,045.00
合计	91,888,706.25	33,927,610.43

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,470,685.71	10,711,128.73
1 至 2 年	41,868.63	97,612.00



2至3年	2,950.00	
3年以上		
合计	7,515,504.34	10,808,740.73

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,142,371.70	22,444,608.69	21,362,048.63	6,224,931.76
二、离职后福利-设定提存计划	900.00	1,333,533.46	1,271,733.46	62,700.00
合计	5,143,271.70	23,778,142.15	22,633,782.09	6,287,631.76

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,652,899.24	20,152,095.43	20,269,990.45	2,535,004.22
2、职工福利费		300,336.00	300,336.00	
3、社会保险费	38,970.00	469,877.18	432,797.18	76,050.00
其中：医疗保险费		350,788.68	350,788.68	
工伤保险费		58,870.00	58,870.00	
生育保险费		23,138.50	23,138.50	
新型农村合作医疗	38,970.00	37,080.00		76,050.00

4、住房公积金		358,925.00	358,925.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,450,502.46	1,163,375.08		3,613,877.54
合计	5,142,371.70	22,444,608.69	21,362,048.63	6,224,931.76

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,201,484.55	1,201,484.55	
2、失业保险费		70,248.91	70,248.91	
新型农村社会养老保险	900.00	61,800.00		62,700.00
合计	900.00	1,333,533.46	1,271,733.46	62,700.00

其他说明：

无。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,903,341.03	3,018,724.63
企业所得税	11,274,243.77	6,713,344.66
个人所得税	430,142.57	
城市维护建设税	330,427.17	150,936.23
教育费附加	190,640.66	90,561.74
地方教育费附加	127,093.78	60,374.49
房产税	580,026.51	278,244.14
土地使用税	789,372.12	580,043.41
其他	111,045.47	152,133.11
合计	19,736,333.08	11,044,362.41

其他说明：

无。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	5,211,230.28	2,145,880.00
市场运营费	3,895,885.78	5,824,409.82
承运押金	805,000.00	855,000.00
土地租赁费	2,117,607.62	1,149,909.31
其他	2,461,547.54	1,169,603.51
合计	14,491,271.22	11,144,802.64

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1-2 年	1,861,246.58	
2-3 年	68,427.86	
3 年以上	639,173.87	合并洛阳巨尔乳业有限公司时转入
合计	2,568,848.31	--

其他说明

无。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,900,399.26	11,653,461.31
一年内到期的长期应付款	80,452,607.64	68,171,016.99
合计	92,353,006.90	79,824,478.30

其他说明：

说明：一年内到期的长期借款系美元借款，期末余额1,794,607.20美元。按2016年6月30日的人民币汇率中间价6.6312计算折合人民币11,900,399.26元。一年内到期的长期应付款为机器设备融资租赁款项。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,375,744.53	23,306,922.70
委托借款	5,000,000.00	
合计	30,375,744.53	23,306,922.70

长期借款分类的说明：

说明：1、2014年4月30日公司向瑞典商业银行贷款，贷款金额897.30万美元，折合人民币5,525.60万元，贷款用途主要为支付利乐中国有限公司和利拉伐出口服务公司的设备款。合同约定还款方式：借款人承诺通过10个连续同等长度的半年期

分期偿还利乐提款和利拉伐提款，第一次还款于半程交付后6个月届满之日到期，但最晚不得晚于2014年9月1日。后续还款以第一次还款日后每6个月届满之日为还款日，且最后一次还款应为半程交付后的60个月届满之日，但最晚不得晚于2019年3月1日。上述瑞典商业银行贷款同时由科迪集团公司作为保证人提供保证担保。

2、另一抵押借款7,525,145.56元为2005年12月8日洛龙区财政局（债权人）与本公司的子公司洛阳巨尔乳业有限公司（债务人或巨尔乳业）签订了“关于亚洲开发银行贷款豫西农业综合开发项目转贷协议”，根据亚洲开发银行对“豫西农业综合开发项目”中期调整的批复，债权人同意增加1,000.00万元人民币转贷给债务人，2006年巨尔乳业实际收到项目资金9,999,910.00元人民币。协议约定债务人以白马寺厂房、土地58亩（价值1083.77万元）和1,014.97万元的资产作抵押。之后洛阳高新区财政局与巨尔乳业签署了“关于亚洲开发银行贷款豫西农业综合开发项目省市区财政原转贷协议的补充协议”，依据《洛阳市人民政府市长办公会会议纪要》（[2007]106号）的内容，巨尔乳业原通过洛龙区财政局担保承担的亚行贷款及其他与洛龙区有关的债权债务相应清算划转高新区财政局，巨尔乳业根据洛阳市财政局债务科下发的洛阳市亚行豫西项目还本付息通知单逐期还本付息。

其他说明，包括利率区间：

无。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,594,392.20	3,465,019.79
应付融资租赁款	600,244.45	2,372,338.58
应付融资租赁款	58,628.16	404,979.93
应付融资租赁款	424,727.21	1,677,611.93
应付融资租赁款	626,989.76	1,548,464.36
应付融资租赁款	1,286,925.04	3,813,585.30
应付融资租赁款	120,429.75	832,084.92
应付融资租赁款		6,749,853.56
应付融资租赁款	524,994.88	801,207.17
应付融资租赁款	13,792,639.67	21,017,731.13
应付融资租赁款	1,865,616.89	2,631,233.69
洛阳市财政局	3,500,000.00	
巨尔乳业前股东	41,369,437.45	
合 计	65,765,025.46	288,252,169.38

其他说明：

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

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,672,434.64	4,765,680.00	501,641.96	13,936,472.68	
合计	9,672,434.64	4,765,680.00	501,641.96	13,936,472.68	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乳品安全质量检测系统建设项目	1,456,666.78		63,333.40		1,393,333.38	与资产相关
农副产品冷链物	1,299,999.91		100,000.00		1,199,999.91	与资产相关

流系统改造项目						
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	1,299,999.91		100,000.00		1,199,999.91	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金	4,363,768.04		71,428.56		4,292,339.48	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2011	160,000.00		60,000.00		100,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	1,092,000.00		24,000.00		1,068,000.00	与资产相关
低温益生菌酸牛奶生产线技改升级项目		4,765,680.00	82,880.00		4,682,800.00	与资产相关
合计	9,672,434.64	4,765,680.00	501,641.96		13,936,472.68	--

其他说明：

说明：本期增加额为合并巨尔乳业时转入（低温益生菌酸牛奶生产线技改升级项目为巨尔乳业于2016年2月26日收到初始金额4,890,000.00元与资产相关的政府补助，摊销期2016.02-2025.12，截至2016年4月已摊销金额124,320.00元）。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	273,400,000.00			273,400,000.00		273,400,000.00	546,800,000.00

其他说明：

无。



## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

## 55、资本公积

单位：元

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）	423,771,893.78		273,400,000.00	150,371,893.78
其他资本公积	24,539,200.00			24,539,200.00
合计	448,311,093.78		273,400,000.00	174,911,093.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,814,384.15			41,814,384.15
合计	41,814,384.15			41,814,384.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	332,675,208.79	259,879,837.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,809,094.26	
调整后期初未分配利润	332,675,208.79	259,879,837.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,379,743.59	96,677,112.47
减：提取法定盈余公积		8,181,740.75
应付普通股股利	14,680,871.12	15,700,000.00
期末未分配利润	356,564,987.00	332,675,208.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,800,801.23	238,687,731.62	303,903,813.13	199,899,841.73
其他业务	285,259.95	60,743.59	484,305.50	824,455.39
合计	351,086,061.18	238,748,475.21	304,388,118.63	200,724,297.12

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	780,786.97	792,120.61
教育费附加	452,354.62	475,272.36
地方教育费附加	301,569.74	316,848.24
合计	1,534,711.33	1,584,241.21

其他说明：

无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,799,423.00	2,132,654.50
市场运营费	12,069,725.83	14,473,831.88
工资福利费	4,396,367.78	4,362,512.25
广告宣传费	4,685,733.74	1,841,651.11
会议费	181,978.00	15,266.00
业务招待费	38,675.00	27,053.00
社会保险费	663,807.74	581,594.72
其他	357,886.85	701,048.00
合计	24,193,597.94	24,135,611.46

其他说明：

无。

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	4,542,184.04	3,017,055.43
业务招待费	794,117.50	86,231.90
中介服务费	2,105,622.63	215,000.00
税费	1,021,034.39	434,121.70
社会保险费	734,765.78	359,671.14
宣传费	802,169.81	248,665.97
办公会议费	165,659.70	212,624.75
长期待摊费用摊销	1,456,004.46	1,389,048.18
无形资产摊销	397,832.29	270,262.62
土地使用费	497,639.00	682,427.72
其他费用	2,865,746.81	1,294,541.59
合计	15,382,776.41	8,209,651.00

其他说明：

无。

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,939,742.25	19,712,127.16
减：利息资本化	778,244.13	3,852,057.05
减：利息收入	130,915.09	18,138.76
汇兑损益	754,273.40	53,569.08
减：汇兑损益资本化	158,246.56	53,569.08
手续费	98,366.06	42,195.99
其他	4,744.30	8,573.50
合计	23,729,720.23	15,892,700.84

其他说明：

无。

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	309,940.12	1,305,899.00
合计	309,940.12	1,305,899.00

其他说明：

无。

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,851,140.08	916,030.57	
政府补助	1,676,041.96	482,094.80	
生产性生物资产处置利得	2,851,140.08	916,030.57	
其他	717,722.86	194,106.79	
合计	5,244,904.90	1,592,232.16	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
乳品安全质 量检测系统 建设项目						63,333.40	63,333.21	与资产相关
农副产品冷 链物流系统						100,000.00	99,999.91	与资产相关

改造项目								
农副产品(低温乳制品)冷链物流系统改造项目						100,000.00	99,999.91	与资产相关
中央财政现代农业生产发展资金						71,428.56	71,428.56	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区(场)建设项目资金 2011						60,000.00	60,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区(场)建设项目资金 2012						24,000.00	24,000.00	与资产相关
优质高产中国荷斯坦奶牛胚胎移植技术推广							63,333.21	与收益相关
畜牧局补贴冻精						225,000.00		与收益相关
低温益生菌酸牛奶生产线技改升级项目						82,880.00		与资产相关
高新区安全生产奖励款						5,000.00		与收益相关
高新区财政局转奶补贴款						944,400.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,676,041.96	482,094.80	--

其他说明：

无。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产处置损失合计	1,333,657.34		1,333,657.34
其中：固定资产处置损失	126,721.44	1,012,237.00	126,721.44
对外捐赠		12,000.00	
生产性生物资产处置损失	1,206,935.90		1,206,935.90
其他	3,513.69	39,156.79	3,513.69
合计	1,337,171.03	1,063,393.79	1,337,171.03

其他说明：

无。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,505,045.96	12,919,346.23
递延所得税费用	209,784.26	-748,872.00
合计	9,714,830.22	12,170,474.23

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,094,573.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,773,643.45
子公司适用不同税率的影响	1,580,617.31
非应税收入的影响	-1,585,930.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,923.71
其他	49,810.37
所得税费用	9,714,830.22

其他说明

无。

## 72、其他综合收益

详见附注。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	
保证金、押金	751,784.00	80,000.00
利息收入	130,915.09	18,138.76
奶牛保险赔偿	468,000.00	
废品收入	241,183.76	
其他	453,838.99	63,260.00
合计	2,050,721.84	161,398.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中列支的现金	7,944,145.24	3,107,713.82
管理费用中列支的现金	6,336,971.89	1,274,447.45
财务费用中列支的现金	103,110.36	50,252.02
营业外支出中列支的现金	3,513.69	50,479.59
往来款中列支的现金	1,156,837.83	4,419,259.06
合计	15,544,579.01	8,902,151.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
洛阳巨尔乳业有限公司	15,730,000.00	
合计	15,730,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	23,558,582.30	44,283,287.99
合计	23,558,582.30	44,283,287.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	41,379,743.59	40,894,082.14
加：资产减值准备	309,940.12	1,305,899.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,677,168.13	10,674,840.13
无形资产摊销	356,061.24	270,262.62
长期待摊费用摊销	1,978,862.82	1,963,478.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,517,482.74	95,526.91
财务费用（收益以“-”号填列）	20,749,762.40	15,655,143.11

投资损失（收益以“-”号填列）	6,343,719.98	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	761,579.52	-748,872.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,045,009.97	21,865,362.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,737,440.91	-6,491,194.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,867,993.24	-19,478,844.20
其他	89,121.50	-418,761.59
经营活动产生的现金流量净额	88,214,018.92	65,586,923.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产	17,812,203.12	48,288,827.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	599,528,139.48	612,584,849.90
减：现金的期初余额	605,865,843.67	87,692,270.50
现金及现金等价物净增加额	-6,337,704.19	524,892,579.40

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	599,528,139.48	605,865,843.67
其中：库存现金	325,575.90	109,274.97
可随时用于支付的银行存款	599,202,563.58	612,475,574.93
三、期末现金及现金等价物余额	599,528,139.48	605,865,843.67

其他说明：

无。

**75、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：

年初未分配利润调整金额-2,809,094.26元,为公司收购洛阳巨尔乳业有限公司时产生的根据相关准则调整后的洛阳巨尔乳业有限公司的年初未分配利润。

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无。

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

## 79、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳巨尔乳业有限公司	2016年05月23日	105,600,000.00	100.00%	现金	2016年04月30日	取得所有权	18,947,566.27	1,432,844.79

其他说明：

无。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	105,600,000.00
--或有对价的公允价值	63,670,665.63
--其他	169,270,665.63
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,807,832.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	111,462,833.50

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	118,729,067.62	95,162,160.09
货币资金	9,064,157.07	9,064,157.07
应收款项	4,794,104.18	4,552,044.64
存货	8,758,299.36	8,644,017.26
固定资产	58,813,690.00	42,799,514.69
无形资产	9,400,176.88	7,447,475.54
负债：	28,566,760.80	58,566,760.80
借款	38,521,127.31	38,521,127.31
应付款项	11,429,432.27	11,429,432.27
净资产	60,162,306.82	36,595,399.29
取得的净资产	60,162,306.82	36,595,399.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

#### (6) 其他说明

无。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名	企业合并中取得的权益	构成同一控制下企业合	合并日	合并日的确	合并当期期初至合并日	合并当期期初至合并日	比较期间被合并方的收	比较期间被合并方的净

称	比例	并的依据		定依据	被合并方的 收入	被合并方的 净利润	入	利润
---	----	------	--	-----	-------------	--------------	---	----

其他说明：

无。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
河南科迪商丘现代牧场有限公司	河南虞城	河南虞城	奶牛养殖及生鲜乳销售	100.00%		
河南科迪生物工程有限公司	河南虞城	河南虞城	奶牛养殖及生鲜乳销售	100.00%		
洛阳巨尔乳业有限公司	河南洛阳	河南洛阳	乳制品的生产与销售	100.00%		

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

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。

其他说明：

无。

**2、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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：



## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 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

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

无。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无。

**9、其他**

无。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
科迪食品集团股份有限公司	河南	食品加工制造	2000,000,000.00	46.65%	46.65%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是张清海、许秀云夫妇。

其他说明:

无。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注。

**3、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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

#### 4、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
河南省农业综合开发公司	股东之一
王宇骅	股东之一
中国长城资产管理公司	股东之一
许钦秀	许秀云之弟
蔡爱田	许秀云之妹夫
张存海	张清海之弟
河南省科迪面业有限责任公司	受同一控制人控制
河南科迪速冻食品有限公司	受同一控制人控制
河南科迪罐头食品有限公司	受同一控制人控制
河南科迪大磨坊食品有限公司	受同一控制人控制
河南省科迪便民超市有限公司	受同一控制人控制
科迪食品集团电子商务有限公司	受同一控制人控制

其他说明

无。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河南科迪大磨坊食品有限公司	采购材料	1,106,553.63	2,000,000.00	否	392,786.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省科迪面业有限责任公司	销售产品	5,268.00	0.00
科迪食品集团股份有限公司	销售产品	117,780.20	0.00
科迪食品集团电子商务有限公司	销售产品	336,743.90	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

河南科迪大磨坊食品有限公司是由河南中粮粮业有限公司变更名称形成的公司。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅	1,000.00	2015年07月08日	2018年07月08日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科	2,000.00	2015年07月09日	2018年07月08日	否

迪面业有限责任公司、张清海				
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	3,000.00	2015年08月13日	2018年08月13日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000.00	2015年08月31日	2018年08月30日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海	1,000.00	2015年09月23日	2018年09月23日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	5,000.00	2015年10月15日	2018年10月14日	否
河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云、王宇骅、侯红锋	4,000.00	2015年11月26日	2018年11月26日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅	3,000.00	2015年12月15日	2018年12月15日	否
科迪食品集团股份有限公司	5,000.00	2015年12月31日	2018年12月30日	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	5,000.00	2016年03月11日	2019年03月11日	否
河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	3,000.00	2016年03月15日	2019年03月15日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	4,000.00	2016年04月08日	2020年04月07日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、王宇骅	1,500.00	2016年04月12日	2019年04月12日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	5,000.00	2016年04月14日	2019年04月12日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海	1,000.00	2016年04月28日	2018年11月19日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	5,000.00	2016年05月18日	2019年05月17日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	5,000.00	2016年05月23日	2019年05月23日	否
科迪食品集团股份有限	2,000.00	2016年05月27日	2020年05月26日	否

公司、张清海、许秀云				
科迪食品集团股份有限 公司、河南科迪速冻食 品有限公司、张清海	5,000.00	2016年05月27日	2018年11月27日	否
科迪食品集团股份有限 公司、张清海、王宇骅	3,000.00	2016年06月01日	2018年11月30日	否
科迪食品集团股份有限 公司、张清海、王宇骅	5,000.00	2016年06月08日	2018年12月08日	否
科迪食品集团股份有限 公司、张清海、王宇骅	1,500.00	2016年06月17日	2019年06月09日	否

关联担保情况说明

无。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	科迪食品集团电子商务有限公司	335,783.90			
应收账款	科迪食品集团股份有限公司	16,566.00			
其他应收款	科迪食品集团股份有限公司	33,523.20			
其他应收款	河南科迪大磨坊食品有限公司	60,729.60			
其他应收款	河南省科迪面业有限责任公司	5,268.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河南中粮粮业有限公司		130,852.80
预收账款	许秀云	1,515.20	
应付账款	河南科迪大磨坊食品有限公司	57,168.00	227,756.00

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用



#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

##### (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。

#### 3、其他

融资租赁：截至2016年06月30日，本公司未确认融资费用余额为3,311,922.90元，与融资租赁有关的信息如下：

##### (1) 租入资产情况

资产类别	期末余额			
	租入设备原价	累计折旧额	减值准备累计金额	账面价值
已安装机器设备	264,505,328.26	5,471,868.33		259,033,459.93
需安装机器设备	31,045,650.95			31,045,650.95
<b>合计</b>	<b>295,550,979.21</b>	<b>5,471,868.33</b>		<b>290,079,110.88</b>

##### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

支付期间	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	58,151,379.46
1年以上2年以内（含2年）	20,622,030.09
2年以上3年以内（含3年）	273,557.92
3年以上	
<b>合计</b>	<b>79,046,967.47</b>

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

**(2) 其他资产置换**

无。

**4、年金计划**

无。

**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

无。

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

无。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目		分部间抵销	合计

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

无。

**(4) 其他说明**

无。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

**8、其他**

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,959,829.83	99.41%	2,974,941.42	5.02%	55,984,888.41	48,845,437.88	100.00%	2,453,553.37	5.02%	46,391,884.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	352,349.90	0.59%			352,349.90					
合计	59,312,179.73	100.00%	2,974,941.42		56,337,238.31	48,845,437.88	100.00%	2,453,553.37		46,391,884.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	58,644,899.08	2,932,244.94	5.00%
1 年以内小计	58,644,899.08	2,932,244.94	5.00%
1 至 2 年	202,896.75	20,289.68	10.00%
2 至 3 年	112,034.00	22,406.80	20.00%
合计	58,959,829.83	2,974,941.42	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 521,388.05 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,033,995.08元，占应收账款期末余额合计数的13.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额401,699.75元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	175,587,021.28	89.38%			175,587,021.28	160,174,999.20	87.19%			160,174,999.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,778,228.31	10.57%	2,512,713.27	1.28%	18,265,515.04	23,529,787.53	12.81%	2,823,509.56	1.54%	20,706,277.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	76,882.24	0.04%			76,882.24					
合计	196,442,131.83	100.00%	2,512,713.27		193,929,418.56	183,704,786.73	100.00%	2,823,509.56		180,881,277.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南科迪商丘现代牧场有限公司	159,857,021.28			关联方
洛阳巨尔乳业有限公司	15,730,000.00			关联方
合计	175,587,021.28		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,353,711.27	117,685.56	5.00%
1 年以内小计	2,353,711.27	117,685.56	5.00%
1 至 2 年	12,898,757.00	1,289,875.70	10.00%
2 至 3 年	5,525,760.04	1,105,152.01	20.00%
合计	20,778,228.31	2,512,713.27	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 310,796.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	175,663,903.52	160,174,999.20
保证金	16,903,531.00	16,916,431.00
备用金	720,569.00	314,440.70
其他	3,154,128.31	6,298,915.83
合计	196,442,131.83	183,704,786.73

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
1	往来款	159,857,021.28	3-4 年	81.38%	
2	往来款	15,730,000.00	1 年以内	8.01%	

3	保证金	5,130,000.00	1-2 年	2.61%	513,000.00
4	保证金	3,350,000.00	2-3 年	1.71%	670,000.00
5	保证金	2,900,000.00	1-2 年	1.48%	290,000.00
合计	--	186,967,021.28	--	95.19%	1,473,000.00

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

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	291,081,583.32		291,081,583.32	121,810,917.69		121,810,917.69
合计	291,081,583.32		291,081,583.32	121,810,917.69		121,810,917.69

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南科迪生物工程 有限公司	65,120,917.69			65,120,917.69		
河南科迪商丘现 代牧场有限公司	56,690,000.00			56,690,000.00		
洛阳巨尔乳业有		169,270,665.63		169,270,665.63		



限公司						
合计	121,810,917.69	169,270,665.63		291,081,583.32		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,987,160.96	233,813,800.26	300,495,434.63	204,680,004.30
其他业务	55,984.95	60,743.59	341,655.50	824,455.39
合计	329,043,145.91	233,874,543.85	300,837,090.13	205,504,459.69

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司分红产生的投资收益	6,343,719.98	4,699,984.81
合计	6,343,719.98	4,699,984.81

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,517,482.74	主要为生产性生物资产处置利得
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,676,041.96	主要为财政局转奶补贴等政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	714,209.17	其他营业外收支净额
减：所得税影响额	565,882.42	
合计	3,341,851.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、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	3.44%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20%	0.07	0.07

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

#### 4、其他

无。