

证券代码：002770

证券简称：科迪乳业

公告编号：2020-040 号

## 河南科迪乳业股份有限公司 2019 年年度报告摘要

### 一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

无

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

适用  不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，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。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用  不适用

### 二、公司基本情况

#### 1、公司简介

股票简称	科迪乳业	股票代码	002770
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	张枫华		
办公地址	河南省虞城县产业集聚区工业大道 18 号		
电话	0370-4218059		
电子信箱	185287519@qq.com		

#### 2、报告期主要业务或产品简介

公司主要从事乳制品、乳饮料和饮料的研发、生产和销售以及配套的奶牛养殖、繁育和销售，属于食品制造业。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

目前，公司产品销售市场已从之前主要集中在豫鲁苏皖地区逐渐发展为全国市场。乳制品消费与经济发展水平以及居民购买力存在较大的相关性，随着城镇和农村居民生活水平的显著提高，城镇和农村消费者对乳制品的需求将日益增加。未来，公司将进一步加强品牌管理、严格把控产品质量，加强自身竞争优势，把握发展机遇，提高经营业绩。

### （一）主要产品及用途

公司主要产品包括常温灭菌乳、调制乳、含乳饮料、乳味饮品和低温巴氏奶、发酵乳等液态乳制品。公司生产的乳制品属日常消费品，直接供消费者饮用。

持以纯奶、酸奶为主，服务人民居家日常生活。一直以来，公司坚持以纯奶、酸奶为主其他产品互补的路子，坚持高质量发展。2017年，公司推出的小白袋纯奶，靠过硬的产品质量，特色的包装，靠鲜和醇，被消费者追捧为“网红奶”，形成了品牌效应，带动了利乐砖、屋顶盒、爱克林、八连杯等系列产品的发展。公司将充分发挥产品优势，坚持以纯奶、酸奶为主，以居家日常生活消费为主，加强研发能力，不断丰富产品结构，服务消费者。目前，已经研发储备了小白袋纯奶、暖酸奶、碳烧酸奶、冰酸奶，利乐砖原生牧场纯奶、原生酸奶，屋顶盒绿色快车、嚼酸奶、鲜酸乳、果粒酸奶，爱克林常温和低温系列酸奶、纯奶、乳酸菌饮品，八连杯系列酸奶，碗装老酸奶、酸奶冰淇淋，及学生奶、豆乳、果乳等系列产品，可满足消费者多样化需求。

### （二）主要经营模式

本公司拥有独立的采购、生产和销售体系，公司根据自身实力、宏观经济形势、市场变化，独立自主开展生产经营活动。

#### 1、采购模式

公司具有独立的奶源部和采购部，分别负责原料生鲜乳的采购，辅助材料、包装材料、耗材等的采购。

奶源部（负责生鲜乳采购）根据公司确定的年度销售计划测算生鲜乳需求总量，制定自有养殖基地和自控养殖小区的经营发展计划并测算自有自控供奶能力，不足部分向外部奶牛养殖合作社采购。采购部根据生产计划及公司安全库存制定采购计划，主要有集中定点、长期战略合作等多种模式。

#### 2、生产模式

对于常温乳制品，公司销售部门首先按周统计经销商购货需求，同时预估特定时期的销售变化，这样一方面可以平滑生鲜乳采购，避免部分时段产品短缺或过剩，另一方面也可以满足节假日期间顾客对公司产品集中增加的需求。低温乳制品由于保质期短，不易储存，公司完全按照以销定产的模式进行生产。

#### 3、销售模式

公司乳制品业务主要采用了经销商模式，通过经销商销售产品。

### （三）公司所属行业的发展状况

详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“（一）行业竞争格局和发展趋势”相关内容。

## 3、主要会计数据和财务指标

### （1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：元

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入	565,522,500.51	1,285,038,781.29	-55.99%	1,238,707,703.52
归属于上市公司股东的净利润	-174,976,633.09	129,125,232.02	-235.51%	126,689,345.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-175,147,673.88	102,533,384.23	-270.82%	101,878,836.82
经营活动产生的现金流量净额	40,790,693.95	450,112,356.22	-90.94%	327,260,638.69
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.12	-233.33%	0.12
稀释每股收益（元/股）	-0.16	0.12	-233.33%	0.12
加权平均净资产收益率	-10.45%	7.47%	-17.92%	7.85%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末

资产总额	3,424,574,203.72	3,381,570,655.85	1.27%	2,831,209,544.96
归属于上市公司股东的净资产	1,577,002,760.39	1,772,781,881.62	-11.04%	1,663,355,862.04

## (2) 分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	289,971,451.34	344,721,072.20	113,867,584.56	-183,037,607.59
归属于上市公司股东的净利润	29,979,223.77	49,575,124.25	-46,798,392.10	-207,732,589.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,841,868.76	50,140,080.03	-48,105,014.75	-204,024,607.92
经营活动产生的现金流量净额	114,836,497.32	155,899,922.92	-89,857,730.48	-140,087,995.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 4、股本及股东情况

### (1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,997	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	72,424	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
科迪食品集团股份有限公司	境内非国有法人	44.27%	484,690,000	484,690,000	质押	484,690,000	
河南省农业综合开发有限公司	国有法人	8.60%	94,148,674	0			
王宇骅	境内自然人	2.54%	27,815,488	0	质押	27,811,180	
#诸城华中正阳股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.12%	23,164,602	0			
毛韦明	境内自然人	0.64%	7,000,000	0			
北京财智联合管理顾问有限公司-财智多策略成长一期基金	其他	0.46%	5,028,868	0			
张清海	境内自然人	0.42%	4,628,400	4,628,400	质押	4,628,400	
张伟	境内自然人	0.24%	2,632,000	0			
李盛玺	境内自然人	0.17%	1,900,000	0			
中央汇金资产管理有限责任公司	境内自然人	0.17%	1,866,940	0			

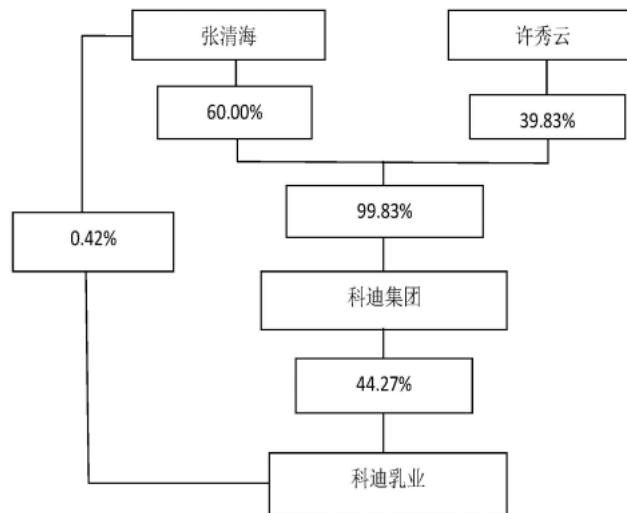
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无。

**(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表**

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

**(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系**



**5、公司债券情况**

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

**三、经营情况讨论与分析**

**1、报告期经营情况简介**

2019年度，行业整体运行竞争激烈，公司通过优化内部治理、调整产业结构、加强质量管控，在积极响应国家产业政策号召的同时，深化多元化发展战略，努力提高公司产品的附加值。

报告期内，公司实现营业收入56,552.25万元，较上年同期减少55.99%；利润总额-21,304.56万元，较上年

同期减少231.90%；归属于上市公司股东的净利润-17497.66万元，较上年同期减少235.51%。面对整体环境的下行压力及日益激烈的市场竞争，公司管理层一方面重点推进内部资源整合与优化，努力提升公司经营管理水平和效率；另一方面紧紧抓住资本市场的有利时机，实施战略性布局，寻求多元化发展机遇。

2019年度公司主要开展了以下工作：

1、2019年，公司面对复杂的外部环境，积极应对。通过转变发展思路，优化组织架构，压缩非生产性费用，增强了造血功能和持续经营能力；通过发挥品牌优势、产品优势、市场优势和较大的通路利润优势使原有市场得到巩固发展；通过强化管理，完善制度，积极化解潜在风险，确保了公司业务正常开展，促进公司的健康长远发展。

2、注重人才培养，完善员工培训体系。公司积极培养和引进研发、生产、营销、管理等各方面人才，继续完善人力资源管理体系，建立以绩效为导向的薪酬和考核体系，增强员工的市场竞争意识，调动员工的主观能动性，促进公司的健康长远发展。

3、调整产业结构，深化多元化战略布局，加大研发投入，增强自主创新能力，促进企业快速发展。报告期内，不断提升企业规模，增强企业综合实力。在巩固原有业务的基础上，积极探索绿色智造的业务发展，公司将积极推进相关项目的发展建设，稳步推进公司的可持续发展。根据行业发展趋势，公司理清研发思路，确立了研发重点方向，全面深入地从新材料、新性能、新领域等方面进行研发。报告期内，公司进一步整合公司的研发资源，提升了公司研发创新的能力，为后续发展做好项目人员储备，提升了企业的核心竞争力。

4.推进内部治理，加强企业管控能力。报告期内，上市公司完成从运营型向战略及管理型转变，协调统筹公司资源支持各项业务的开展。同时，公司积极开展内部管理升级转型，通过对生产运营、财务管理、市场和销售体系等管理升级活动，不断完善治理结构，健全内部控制体系，加强风险防控、规范运作能力，提升公司治理水平，确保实现公司发展目标；及时、准确、完整地披露公司信息，做好投资者关系管理工作，维护投资者的合法权益。

## 2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是  否

## 3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用  不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
常温乳制品	386,623,332.74	353,609,408.49	8.54%	-35.42%	-30.48%	-6.51%
低温乳制品	166,049,301.25	185,176,867.14	-11.52%	-74.94%	-57.33%	-46.02%

## 4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是  否

## 5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用  不适用

项 目	2019年度金额	2018年度金额	同比增减金额	同比增减
营业收入	565,522,500.51	1,285,038,781.29	-719,516,280.78	-55.99%
营业成本	566,628,482.66	966,774,949.12	-400,146,466.46	-41.39%
净利润（净亏损以“—”号填列）	-174,680,060.82	129,125,232.02	-303,805,292.84	-235.28%

说明：2019年度营业收入受公司资金链紧张的影响，营业收入同比减少55.99%，营业成本中对应的材料成本也大幅减少。

形成本报告期亏损的主要原因为营业收入的大幅下降和贷款逾期产生罚息增加及收购巨尔乳业商誉减值所致。

## 6、面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 7、涉及财务报告的相关事项

### (1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

#### 一、会计政策变更原因及情况概述

##### (一) 会计政策变更原因及时间

1、2017 年 7 月 5 日，财政部修订并发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新收入准则的规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，并对相关会计政策进行调整。

2、2019 年 5 月 9 日，财政部修订并发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。根据该准则规定，公司自 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对相关会计政策进行调整。

3、2019 年 5 月 16 日，财政部修订并发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。根据该准则规定，公司自 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对相关会计政策进行调整。

4、2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号（以下简称“财会〔2019〕16 号”），对合并财务报表格式进行了修订。要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和财会〔2019〕16 号的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据财会〔2019〕16 号的要求，公司于 2019 年度及以后期间编制合并财务报表时对合并财务报表格式进行相应调整。

5、2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《财会〔2019〕6 号》”），对一般企业财务报表格式进行修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《财会〔2019〕6 号》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据《财会〔2019〕6 号》要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合《财会〔2019〕6 号》的要求对财务报表项目进行相应调整。

6、金融工具准则修订，财政部于 2017 年 3 月 31 日修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

##### (二) 变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### (三) 变更后采用的会计政策

会计政策变更后，公司将执行财政部新修订并发布的《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《财会〔2019〕6 号》，并按照财会〔2019〕16 号的格式要求编制公司合并财务报表的相关规定执行。其他未变更部分，公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

## 二、本次会计政策变更对公司的影响

### (一) 《企业会计准则第 14 号—收入》变更的主要内容及影响：

- 1、新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。
- 2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。
- 3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引。
- 4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据修订后的《企业会计准则第14号—收入》衔接规定，公司将自2020年1月1日起首次执行新收入准则。首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初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。因此公司执行该项会计政策变更将影响2020年度财务报表期初数，不影响公司2019年度财务报表。根据公司业务特点，该准则的实施预计将不会对公司收入确认产生重大影响。

#### （二）《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》变更的主要内容及影响：

1、明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，公司应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，公司应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。2、重新明确了非货币性资产交换的定义及其适用范围，明确了货币性资产

是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。

3、明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和相应的会计处理方法及相关信息披露要求等。

根据新修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》规定，公司对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则规定进行追溯调整。

#### （三）《企业会计准则第12号——债务重组》变更的主要内容及影响：

1、修改了债务重组的定义，扩大了债务重组定义范围。强调债务重组是在不改变交易对手方的情况下重新达成协议的交易所，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步。不再将重组债权和债务区别于其他金融工具加以定义。

2、将重组债权和债务的会计处理与新金融工具准则协调一致。

3、对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。

3、明确了债权人放弃债权采用公允价值计量等。

根据新修改的《企业会计准则第12号——债务重组》规定，公司对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照该准则规定进行追溯调整。

#### （四）财会〔2019〕16号对合并财务报表格式变更的主要内容及影响：

1、将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个行项目。

2、将原合并资产负债表中的“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个行项目。

3、在原合并资产负债表中增加“使用权资产”、“租赁负债”、“专项储备”项目。

4、将原合并利润表中“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目的列报行次进行调整，并明确损失以“-”号填列。在原合并利润表中“投资效益”行项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

5、删除原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”、“发行债券收到的现金”等行项目。

6、在原合并所有者权益变动表中增加了“专项储备”行项目和列项目。本次财会〔2019〕16号的会计政策变更，仅对公司合并财务报表相关项目列示产生影响，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对当期和本次会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

## （2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## （3）与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。