



# 河南科迪乳业股份有限公司

## 2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张清海、主管会计工作负责人李建全及会计机构负责人(会计主管人员)袁纪娜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了审计报告，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。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	58
第六节 股份变动及股东情况.....	64
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 可转换公司债券相关情况.....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	65
第十节 公司治理.....	66
第十一节 公司债券相关情况.....	74
第十二节 财务报告.....	80
第十三节 备查文件目录.....	81

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科迪乳业	指	河南科迪乳业股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
科迪集团、控股股东	指	科迪食品集团股份有限公司
实际控制人	指	张清海、许秀云夫妇
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
河南农开	指	河南省农业综合开发有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
灭菌乳	指	以牛乳（羊乳）或混合奶为原料，脱脂或不脱脂，添加或不添加辅料，经超高温瞬时灭菌、无菌灌装或保持灭菌而制成达到“商业无菌”要求的液态产品
调制乳	指	以不低于 80%的生牛（羊）乳或复原乳为主要原料，添加其他原料或食品添加剂或营养强化剂，采用适当的杀菌或灭菌等工艺制成的液体产品
含乳饮料	指	以乳或乳制品为原料，加入水及适量辅料经配制或发酵而成的饮料制品
乳味饮品	指	以纯净水、生牛乳、乳粉为主要原料，辅以白砂糖、食品添加剂经配料、混合、均质、超高温灭菌、灌装、包装加工而成
巴氏杀菌	指	将乳加热到沸点以下的温度，以全部杀死致病菌及大幅度杀死微生物、延长货架期为目的的杀菌方式，有不同的温度时间组合，通常分为低温长时间（温度 62—65℃，保持 30 分钟）或经高温短时间（温度 72—76℃，保持 15 秒；80—85℃，保持 10—15 秒）的处理方式
超高温（UHT）灭菌	指	英文 Ultra High Temperature 的缩写，将乳加热至沸点以上，温度在 135—150℃，时间在 4—10 秒之间，经过超高温处理，可消灭乳中的全部细菌和耐热芽孢，使乳达到商业无菌要求

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 科迪	股票代码	002770
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南科迪乳业股份有限公司		
公司的中文简称	科迪乳业		
公司的外文名称（如有）	HENAN KEDI DAIRY CO.,LTD.		
公司的法定代表人	张清海		
注册地址	河南省虞城县产业集聚区工业大道 18 号		
注册地址的邮政编码	476300		
办公地址	河南省虞城县产业集聚区工业大道 18 号		
办公地址的邮政编码	476300		
公司网址	<a href="http://www.kedidairy.com/">http://www.kedidairy.com/</a>		
电子信箱	185287519@qq.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张清海	
联系地址	河南省虞城县产业集聚区工业大道 18 号	
电话	0370-4218059	
传真	0370-4218602	
电子信箱	185287519@qq.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91410000770869001P
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 5 楼
签字会计师姓名	唐自强、张慢

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	475,869,677.68	565,522,500.51	-15.85%	1,285,038,781.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09	-627.72%	129,125,232.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-339,518,123.47	-175,147,673.88	-93.85%	102,533,384.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,706,703.57	40,790,693.95	-116.44%	450,112,356.22
基本每股收益（元/股）	-1.16	-0.16	-625.00%	0.12
稀释每股收益（元/股）	-1.16	-0.16	-625.00%	0.12
加权平均净资产收益率	-135.41%	-10.45%	-124.96%	7.47%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	2,418,014,632.76	3,424,574,203.72	-29.39%	3,381,570,655.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	303,660,714.64	1,577,002,760.39	-80.74%	1,772,781,881.62

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

√ 是 □ 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	475,869,677.68	565,522,500.51	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入。
营业收入扣除金额（元）	609,880.79	1,660,062.16	销售材料、销售牛粪及废品
营业收入扣除后金额（元）	475,259,796.89	563,862,438.35	扣除其他业务收入后的主营业务收入

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	57,707,843.27	128,424,906.80	280,597,088.45	9,139,839.16
归属于上市公司股东的净利润	-40,946,389.70	-14,813,764.79	49,369,184.50	-1,266,951,075.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,361,363.81	-14,654,128.01	-2,946,650.88	-124,742,194.24
经营活动产生的现金流量净额	526,195.66	-13,317,043.22	614,626.58	5,469,517.41

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

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,140,501.90	-2,085,628.95	4,377,916.87	主要为处置生产性生物资产及固定资产所致

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）	4,412,659.23	4,599,163.32	3,480,003.96	主要为收到失业保险稳岗补贴及农业生产发展资金所致
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-192,773,553.55	0.00	23,480,000.00	主要为母公司确认预计负债所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200,709.43	-2,289,037.74	1,540,153.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-929,166,786.01			
减：所得税影响额	-189,044,969.38	53,455.84	6,286,226.31	
合计	-933,823,922.28	171,040.79	26,591,847.79	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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。

#### （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

公司成立了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。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	货币资金 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 1219.89 万元，同比减少

	45.59% ， 主要为本报告期支出的货币资金较多所致。
应收票据及应收账款	应收票据及应收账款 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 285.29 万元，同比减少 35.47% ， 主要为本报告期应收账款及时收回所致。
其他应收款	其他应收款 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 93794.02 万元，同比减少 50.18%，主要为本报告期计提大股东借款坏账准备所致。
在建工程	其他应收款 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 727.89 万元，同比减少 43.57%，主要为本报告期在建工程转固所致。
生产性生物资产	生产性生物资产 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 858.38 万元，同比减少 80.85%，主要为本报告期科迪生物出售奶牛所致所致。
递延所得税资产	递延所得税资产 2020 年年末余额较 2019 年年末余额增加 2997.76 万元，同比增加 69.65%，主要为本报告期可抵扣暂时性差异影响递延所得税增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产 2020 年年末余额较 2019 年年末余额减少 2048.78 万元，同比减少 77.02%，主要为本报告期预付工程设备款减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）营销网络优势。

公司始终坚持渠道下沉的营销策略，重点发展四线城市及以下市场，并适时推进三线市场，大力开发全国重点城市，及沿海城市。近年来随着国家一系列惠农政策的出台，农村居民的收入和消费水平大幅度提高，营养意识和膳食结构也逐步改善，乳制品消费在农村市场拥有巨大市场潜力。公司根据销售区域市场特点，结合自身优势，主要采用了“一县一商”的经销商模式。一县一商制、扁平化市场管理、农村渠道终端店营销体系和电商营销体系的建设确保了公司营销网络优势和公司健康发展。

### （二）综合饲养成本优势。

作为乳制品行业的依托，畜牧业需要充足的饲草、饲料和饮用水等资源。商丘属黄淮海平原农业区，和周边省份的24个地市为国家农业综合开发区，是国家重点粮食主产区。丰富的农产品资源为奶牛饲养提供了数量充足、价格平稳的饲草饲料供应。

### （三）有效的食品安全控制。

在奶源供应环节，公司完善的产业链和自有自控奶源从源头保障了乳制品安全；在辅助材料环节，公司严格执行国家 GB2760-2011 食品添加剂使用标准并对辅助材料定期检验、存样，确保品质合格并可溯源；在生产过程控制环节，公司严格按照 ISO9001 国际质量体系、国家乳制品良好卫生规范 GB12693-2010 和公司质量手册，对入库原材料、生产线卫生条件、在产品理化和感官指标等方面全程监控、全程记录，确保每批次产品质量和安全；在成品检验环节，公司对成品进行逐批多项指标抽检、存样、记录；在终端销售环节，公司销售管理人员监督经销商将到期产品及时下架并销毁，杜绝过期产品销售。

### （四）完整产业链优势。

公司自设立以来，始终秉承奶源为先、质量为先的发展思路，通过“自有现代化奶牛养殖基地、自控标准化奶牛养殖小区”的模式实现高比例自有自控奶源。公司目前拥有自有现代化奶牛养殖基地3个、自控标准化奶牛养殖小区21个，形成了从奶牛繁育到乳制品加工、销售的较为完善的产业链。

### （五）运输成本优势。

公司地处陇海、京九两条铁路大动脉交汇处、连霍和济广高速公路交汇处，紧邻310国道、105国道和虞单毫公路，交通便利；同时公司乳制品业务绝大部分经销商分布在公司周边的400公里范围内的豫鲁苏皖地区，运输半径短，可有效降低

公司的运输成本、减少运输时间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）2020年总体发展状况

报告期内，公司实现营业收入47,586.97万元，较上年同期减少15.85%；利润总额-130,363.17万元，较上年同期减少511.90%；归属于上市公司股东的净利润-127,334.20万元，较上年同期减少827.72%。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。

#### （二）2020年工作总结

面对复杂的外部环境，通过转变发展思路，强化供应、生产、销售各环节管理，促进了企业发展的高质量；通过压缩非生产性费用，优化库存，减轻了包袱和资金压力，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老市场得到巩固发展，新市场得到快速发展。2020年度，公司积极化解存在的问题，大幅压缩了应付奶款及各类账款，使各类应付款项恢复至正常区间，生产经营逐步恢复正常，确保了公司各项业务正常开展，为2021年发展打下较好基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### （1）营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	475,869,677.68	100%	565,522,500.51	100%	-15.85%
分行业					
食品制造业	475,259,796.89	99.87%	563,862,438.35	99.71%	-15.71%
其他	609,880.79	0.13%	1,660,062.16	0.29%	-63.26%
分产品					
常温乳制品	368,778,596.11	77.50%	386,623,332.74	68.37%	-4.62%
低温乳制品	100,049,524.04	21.02%	166,049,301.25	29.36%	-39.75%
其他	7,041,557.53	1.48%	12,849,866.52	2.27%	-45.20%
分地区					

河南	227,026,854.85	47.71%	260,788,394.17	46.11%	-12.95%
山东	150,049,331.19	31.53%	90,197,030.91	15.95%	-13.40%
安徽	60,902,077.05	12.80%	12,202,492.21	2.16%	-32.48%
江苏	26,928,953.05	5.66%	29,074,979.12	5.14%	120.68%
其他	10,962,461.54	2.30%	173,259,604.10	30.64%	-62.30%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
食品制造业	475,259,796.89	455,643,915.18	4.13%	-15.71%	-18.36%	3.11%
分产品						
常温乳制品	368,778,596.11	343,488,737.64	6.86%	-4.62%	-2.86%	-1.68%
低温乳制品	100,049,524.04	101,507,069.85	-1.46%	-39.75%	-45.18%	10.06%
分地区						
河南	227,026,854.85	206,686,926.88	8.96%	-12.95%	-15.25%	2.38%
山东	150,049,331.19	138,650,005.33	7.60%	-13.40%	-25.78%	23.42%
其他	60,902,077.05	57,040,033.99	6.34%	-32.48%	-45.40%	14.16%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
乳制品加工制造业	销售量	吨	72,850.11	96,637.99	-24.62%
	生产量	吨	72,318.38	95,156.91	-24.00%
	库存量	吨	1,285.53	1,817.26	-29.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
常温乳制品	直接材料	274,463,382.65	79.90%	298,010,352.94	84.28%	-4.38%
常温乳制品	直接人工	9,731,992.00	2.83%	12,913,406.36	3.65%	-0.82%
常温乳制品	制造费用	59,293,362.99	17.26%	42,685,649.19	12.07%	5.19%
低温乳制品	直接材料	80,261,301.62	79.07%	167,361,539.18	90.37%	-11.30%
低温乳制品	直接人工	3,488,000.00	3.44%	5,093,715.76	2.75%	0.69%
低温乳制品	制造费用	17,757,768.23	17.49%	12,721,612.20	6.87%	10.62%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动** 是  否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用  不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	176,527,638.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	6.35%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	103,787,486.87	21.81%
2	第二名	30,233,662.81	6.35%
3	第三名	28,236,526.55	5.93%
4	第四名	7,299,147.40	1.53%
5	第五名	6,970,814.49	1.46%

合计	--	176,527,638.12	37.10%
----	----	----------------	--------

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	108,089,444.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	50,443,698.32	13.22%
2	第二名	21,354,878.34	5.60%
3	第三名	13,125,366.75	3.44%
4	第四名	12,133,183.40	3.18%
5	第五名	11,032,317.87	2.89%
合计	--	108,089,444.70	28.33%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,731,076.22	55,425,410.46	-69.81%	主要为本报告期市场运营费用减少所致。
管理费用	39,784,870.91	36,861,564.54	7.93%	
财务费用	120,664,409.26	75,806,428.24	59.17%	主要为本报告期银行借款逾期利率上浮利息增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	518,705,841.57	632,945,307.94	-18.05%

经营活动现金流出小计	525,412,545.14	592,154,613.99	-11.27%
经营活动产生的现金流量净额	-6,706,703.57	40,790,693.95	-116.44%
投资活动现金流入小计	10,073,428.70	4,800,524,204.03	-99.79%
投资活动现金流出小计	1,107,111.07	6,573,233,193.79	-99.98%
投资活动产生的现金流量净额	8,966,317.63	-1,772,708,989.76	100.51%
筹资活动现金流入小计	26,675,775.48	805,281,929.08	-96.69%
筹资活动现金流出小计	25,027,769.04	743,939,840.64	-96.64%
筹资活动产生的现金流量净额	1,648,006.44	61,342,088.44	-97.31%
现金及现金等价物净增加额	3,907,620.50	-1,670,576,207.37	100.23%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

项目	2020年	2019年	同比增减	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	-6,706,703.57	40,790,693.95	-116.44%	主要为本报告期销售商品收到的现金较上年同期减少所致
投资活动现金流入小计	10,073,428.70	4,800,524,204.03	-99.79%	主要为本报告期收到其他与投资活动有关的现金较上年同期减少所致
投资活动现金流出小计	1,107,111.07	6,573,233,193.79	-99.98%	主要为本报告期支付其他与投资活动有关的现金较上年同期减少所致
筹资活动现金流入小计	26,675,775.48	805,281,929.08	-96.69%	主要为本报告期取得借款收到的现金较上年同期减少所致
筹资活动现金流出小计	25,027,769.04	743,939,840.64	-96.64%	主要为本报告期偿还债务支付的现金较上年同



				期减少所致
现金及现金等价物净增加额	3,907,620.50	-1,670,576,207.37	100.23%	主要为上年同期支付给大股东借款金额较大所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要为本报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-670.67万元，净利润为-127334.20万元，两者存在重大差异的主要原因是：本报告期财务费用—利息费用12048.76万元，信用减值损失94563.32万元以及预计负债19277.36万元，以上三项合计125889.44万元为非付现成本。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-1,143,124.41	0.09%	存货跌价损失	否
营业外收入	1,900,136.72	0.15%	主要为与企业日常经营活动无关的政府补助收入及其他收入所致	否
营业外支出	196,637,677.79	15.44%	主要为公司涉诉提取的预计负债所致	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	14,558,640.35	0.60%	26,757,496.12	0.78%	-0.18%	
应收账款	5,190,956.62	0.21%	8,043,897.71	0.23%	-0.02%	
存货	37,767,997.71	1.56%	44,326,741.43	1.29%	0.27%	
固定资产	1,274,467,772.81	52.71%	1,312,103,615.09	38.31%	14.40%	

在建工程	9,426,446.01	0.39%	16,705,319.80	0.49%	-0.10%	
短期借款	1,322,793,191.33	54.71%	1,324,214,888.32	38.67%	16.04%	
长期借款	5,174,633.22	0.21%	5,558,723.87	0.16%	0.05%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

### 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	9,641,992.96	保证金、司法冻结
固定资产	281,138,300.42	借款抵押
无形资产	44,737,423.31	借款抵押

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1.扎实做好董事会日常工作。

持续认真做好信息披露工作，确保披露信息内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，主动接受社会和广大投资者的监督。认真组织召开董事会、股东大会，确保董事会、股东大会召集、召开、表决程序等合法合规，严格执行股东大会各项决议，积极推进董事会各项决议实施。充分发挥独立董事在公司的经营、决策、重大事项等方面的监督作用，促进公司的规范运作和健康发展。更好地发挥董事会各专门委员会的职能，为董事会提供更多的决策依据，提高董事会的决策效率，提升公司的管理水平。保持董事会与管理层信息沟通顺畅，对管理层工作进行有效及时的检查与督导，对董事会审议通过的事项督促经理层有效落实执行，确保董事会对重大经营管理事项的实质性决策权力，充分发挥董事会的核心作用，推进公司规范化运作水平更上一个新的台阶。

### 2.充分发挥品牌优势及其它优势，加强市场开发和终端网点建设，多举措促进销售目标达成。

科迪品牌是被消费者所认可的全国知名老品牌，具有较高的知名度、美誉度和消费者忠诚度。公司已从300公里范围传统市场发展为全国性市场，从区域品牌发展为全国性品牌，具有一批具有现代营销和新营销能力的高素质经销商队伍。公司给予其较大的通路利润，增强经销商的盈利能力和空间，大大调动经销商积极性。通过制定积极配送商政策，使经销商逐步向配送商转变，经销商队伍不断壮大，大大提高了产品铺市率和市场占有率，且终端品项不断丰富。通过信息化手段加快市场终端网点建设和开发，终端网点迅速增加。目前，周边老市场得到加固发展和深耕，华东、南方新市场、广东、深圳、海南等新市场得到较快发展，销售业绩同比实现大幅增长，发展势头强劲。公司将继续发挥品牌优势、市场优势和较大通路利

润优势加快新市场开发及老市场深耕，促进销售目标任务达成。

### 3.加大产品研发力度，提升市场竞争力。

喝牛奶成为人们提升免疫力和健康首选，人们日常饮用牛奶意识大大增强。在现有小白袋纯奶、暖酸奶等百利系列，利乐砖原生牧场纯奶、原生酸奶等利乐砖系列，屋顶盒绿色快车、嚼酸奶等屋顶盒系列，爱克林常温和低温酸奶、纯奶等系列，八连杯系列酸奶，碗装老酸奶、酸奶冰淇淋等系列产品的基础上，今年公司将进一步加大产品研发力度，提升市场竞争力。今年已经研发上市的产品有百利系列椰汁（有糖和无糖）、牛奶豆浆（无糖）、牧醇0蔗糖低温酸奶、牧纯纯牛奶，利乐砖牧醇0蔗糖常温酸奶，利乐枕麦香牛奶等。正在研发储备的有屋顶盒活性乳系列、利乐砖有机纯奶、爱克林有机纯奶、利乐砖椰汁、爱克林椰汁、低温炒酸奶、利乐砖礼盒芝士酸奶、果汁酸牛奶饮品等近20个产品。已经上市的产品在线上 and 线下均取得了较好的销售，竞争力不断增强。

### 4.强化管理，降本提质增效，促进企业高质量发展。

加强产、供、销协同管理，确保原辅材料、成品合理库存，缩短周转周期。生产方面严格按照生产计划控制工艺流程，加强两个体系、职位说明书和作业指导书的落实，抓紧抓实抓细三大指标管控，在确保产品高质量前提下压缩材料成本，提升生产效率。营销方面加强对经销商管控力度和对市场的稽查力度，维护好市场秩序，并积极探索新的营销方式，加强与科迪速冻经销商资源共享，拓展市场和销售渠道，提升竞争力。同时，通过优化组织架构和业务流程，压缩非生产性费用，减少不必要的开支，降低运营成本，减轻包袱和资金压力，增强企业造血功能和持续盈利能力，为企业健康持续高质量发展提供支撑。

### 5.坚持安全发展观，积极发挥企业社会责任。

安全发展是企业持续发展的保障，公司将牢固树立安全发展理念，加强和完善生产安全、消防安全、质量安全体系建设与落实，同时将疫情防控的有关举措与公司安全发展相融合，形成长效机制，筑牢安全发展防线，确保企业安全长久发展。同时，积极发挥企业社会责任，带动上下游产业链发展，为乡村全面振兴和社会经济发展贡献力量。

### 6.积极督促大股东科迪集团加快偿还欠款，维护股东和投资者利益。

目前，大股东科迪集团已经通过现金、承债等方式偿还欠款约1.27亿元，剩下的大股东科迪集团表示将很快全部偿还以确保上市公司利益。由于公司所欠银行款项约13亿元，加上利息约15亿元，均在2019年四季度以来没有还本付息，银行均已进入不良状态，部分已出售给资产公司，现据了解，大股东科迪集团正积极和公司各方债权人沟通以承债式偿还欠款事宜。另外，公司也将密切关注大股东科迪集团重整事宜，据悉，大股东重整正在有序推进。大股东重整能够优化企业资产结构，增强企业活力，解决企业涉诉等问题，使企业经营尽快走向正常，也有利于上市公司发展。公司会不断督促大股东偿还欠款，同时也会运用多种手段保护公司和中小投资者的利益。大股东及实控人表示将积极偿债，尽快采取各种措施，偿还对公司的欠款。

各位董事，感谢你们一年来对董事会工作的支持，我们将严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》等相关规定，认真履行股东大会赋予的职责，规范运作，科学发展。我们将充分发挥品牌优势、市场优势、产品优势、较大的通路利润优势及上市公司优势，紧紧抓住国家奶业振兴和高质量发展的机遇，优化供应链，提升价值链，补短板，强弱项，推动企业高质量发展。我们将积极探索新的营销方式，利用互联网、大数据等加大线上线下融合力度，不断丰富优化产品结构，更好的服务消费者生活。我们将一如既往的扎实工作，强化管理，切实抓好生产经营，提质增效，增强企业盈利能力和可持续经营能力，以较好的业绩回报股东，回报投资者，回报社会。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2020年07月14日	公司会议室	其他	其他	股东	2019年业绩说明	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
-------------	-------	----	----	----	-----------	---

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2018年度利润分配方案

2019年5月20日，经公司2018年度股东大会审议通过，公司拟分配利润20,802,488.14元，占2018年度可分配利润的比例为21.06%，以股本总额1,094,867,797股为基数，每10股分配利润0.19元（含税），本次权益分派已实施完毕。

#### 2、2019年度利润分配预案

2020年6月23日公司第四届董事会第四次会议审议通过，为了保证公司后续健康持续稳定发展，公司拟定 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。公司未分配的利润将全部用于公司运营及发展。

#### 3、2020年度利润分配预案

2021年4月29日公司第四届董事会第十一次会议审议通过，为了保证公司后续健康持续稳定发展，公司拟定 2020 年度不派发现金红利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。公司未分配的利润将全部用于公司运营及发展。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	-1,273,342,045.75	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019 年	0.00	-174,976,633.09	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	20,802,488.14	129,125,232.02	16.11%	0.00	0.00%	20,802,488.14	16.11%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人 张清海、许秀云夫妇		自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前所直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。	2015年06月30日	三十六个月	履行完毕
	科迪食品集团股份有限公司		自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前所直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购其所	2015年06月30日	三十六个月	履行完毕

			持有的该等股份。			
	河南省农业综合开发公司		对于河南农开在科迪乳业首次公开发行前所持的科迪乳业股份，在相关法律法规规定及河南农开承诺的相关锁定期满后 24 个月内，河南农开将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式进行减持。在锁定期满后的 24 个月内，前 12 个月和后 12 个月分别减持不超过 1,000 万股股份，减持价格不低于科迪乳业首次公开发行的价格。河南农开将在减持前 3 个交易日公告减持计划。自科迪乳业上市之日起至河南农开减持之日，若科迪乳业发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除	2015 年 06 月 30 日	三十六个月	履行完毕



			息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整。河南农开将严格遵守关于解锁期满后 24 个月内减持意向的上述承诺，若河南农开违反该等承诺进行减持的，则自愿将减持所得收益上缴至科迪乳业、并同意归科迪乳业所有。			
	科迪食品集团股份有限公司		在公司上市后三年内股价达到《河南科迪乳业股份有限公司股价稳定预案》规定的启动股价稳定措施的具体条件后，遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，并根据该具体实施方案采取增持公司股票或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施。	2015 年 06 月 30 日	三十六个月	履行完毕
	科迪食品集团股份有限公司		发行人控股股东科迪集团承诺：本次	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

	公司		公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，科迪集团将依法赔偿投资者损失。一旦发生前述情形，科迪集团将自愿按相应赔偿金额申请冻结所持市值与履行赔偿义务相等金额的科迪乳业股票，为科迪集团根据相关法律法规规定和监管机构要求赔偿投资者损失提供保障。			
	实际控制人 张清海、许秀云夫妇		实际控制人张清海、许秀云承诺：本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2015年06月30日	长期	正常履行中
	科迪食品集团股份有限公司		2012年5月26日，公司	2012年05月	长期	正常履行中

	公司	<p>控股股东科迪集团出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，向公司做出如下承诺：“截至本承诺函出具之日，本公司没有投资或控制其他对科迪乳业构成直接或间接竞争的企业，本公司也未从事任何在商业上对科迪乳业构成直接或间接竞争的业务或活动。自本承诺函出具之日起，本公司承诺自身不会、并保证不从事与科迪乳业生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与科迪乳业有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与科迪乳业业务</p>	26 日		
--	----	--	------	--	--

		<p>直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对科迪乳业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如科迪乳业进一步拓展其产品和业务范围，本公司承诺将不与科迪乳业拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与科迪乳业拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本公司按包括但不限于以下方式退出与科迪乳业的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入科迪乳业；（4）将相竞争的业务转让给无关</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>联的第三方；</p> <p>(5) 采取其他对维护科迪乳业权益有利的行动以消除同业竞争。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的，本公司将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺持续有效，直至本公司不再是科迪乳业的控股股东为止。”</p>			
	<p>实际控制人张清海、许秀云夫妇</p>	<p>2012 年 5 月 26 日，公司实际控制人张清海、许秀云夫妇出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，向公司作出如下承诺：“截至本承诺函出具之日，本人没有投资或控制其他对科迪乳业构成直接或间接竞争的企业，本人也未从事任何在商业上对科迪乳业构成直接或间接竞争</p>	<p>2012 年 05 月 26 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>的业务或活动。自本承诺函出具之日起，本人承诺自身不会、并保证不从事与科迪乳业生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与科迪乳业有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与科迪乳业业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对科迪乳业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如科迪乳业进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺将不与科迪乳业拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与科迪乳业</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与科迪乳业的竞争：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；</p> <p>（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；</p> <p>（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入科迪乳业；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护科迪乳业权益有利的行动以消除同业竞争。如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的，本人将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺持续有效，直至本人不再是科迪乳业的实际控制人为止。”</p>			
--	--	--	--	--	--

	科迪食品集团股份有限公司	<p>2012年5月26日,公司控股股东科迪集团出具了《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》,向公司作出如下承诺:"截至本承诺函出具之日,除招股书中已披露的情形外,本公司及本公司投资或控制的企业与科迪乳业不存在其他关联交易或资金往来情况。本公司及本公司投资或控制的企业将尽量避免与科迪乳业发生任何形式的关联交易或资金往来;如确实无法避免,本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定,按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件,并严</p>	2012年05月26日	长期	正常履行中
--	--------------	---	-------------	----	-------



		<p>格履行相关批准手续。本公司承诺不再从科迪乳业借用资金，承诺不利用科迪乳业控股股东地位直接或间接占用科迪乳业资金或其他资产，不损害科迪乳业及其他股东的利益。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致科迪乳业及其他股东的权益受到损害，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给科迪乳业造成的实际损失"。</p>			
	<p>实际控制人 张清海、许秀云夫妇</p>	<p>2012年5月26日，公司实际控制人张清海、许秀云夫妇出具了《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》，向公司作出如下承诺："截至本承诺函出具之日，除科迪集团及其下属</p>	<p>2012年05月26日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>子公司外，本人未投资或控制任何其他企业。除招股书中已经披露的情形外，本人控制的企业与科迪乳业不存在其他关联交易或资金来往情况。本人及本人近亲属控制的企业将尽量避免、减少与科迪乳业发生关联交易或资金往来；如确实无法避免，本人及本人近亲属控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行相关批准手续。本人承诺不利用实际控制人地位直接或间接占用科迪乳业资金或其他资产，不损害科</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			迪乳业及其他股东的利益。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致科迪乳业或其他股东的权益受到损害,本人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给科迪乳业造成的实际损失"。			
	河南省农业综合开发公司		2012年5月26日,公司股东河南农开出具了《关于规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》,向公司作出如下承诺:截至本承诺函出具之日,本公司及本公司投资或控制的企业与科迪乳业之间不存在任何形式的关联交易或资金往来情况。本公司及本公司投资或控制的企业将尽量避免与科迪乳业发生任何形式的关联交易	2012年05月26日	长期	正常履行中

		或资金往来；如确实无法避免，本公司将严格遵守有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，按照通常的商业准则确定公允的交易价格及其他交易条件，并严格履行相关批准手续。本公司承诺不利用科迪乳业股东地位直接或间接占用科迪乳业资金或其他资产，不损害科迪乳业及其他股东的利益。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致科迪乳业及其他股东的权益受到损害，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给科迪乳业造成的实际损失。			
	实际控制人 张清海	公司董事长、实际控制人之一张清海	2012年05月26日	长期	正常履行中

		<p>承诺：在其股份锁定期满后的任职期间内每年转让的公司股份不超过其所直接和间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让其所直接和间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易市场挂牌交易出售公司股票数量占本人直接及间接持有的公司股票总数的比例不超过百分之 50%。</p>			
	河南科迪乳业股份有限公司	<p>河南科迪乳业股份有限公司承诺：本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行</p>	2015 年 06 月 30 日	长期	正常履行中

			的全部新股。 本次公开发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。			
	科迪食品集团股份有限公司		关于避免同业竞争与利益冲突的承诺：（一）截至本承诺函出具日，本公司及本公司投资、控制的其他公司不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与科迪乳业相同、相似业务的情形；（二）自本承诺出具之日起，本公司承诺本公司及本公司投资、控制的其他公司不会、并保证不从事与科迪乳业生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与科迪乳业有相	2016年04月08日	长期	正常履行中

		<p>同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与科迪乳业业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对科迪乳业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>(三) 如科迪乳业进一步拓展其产品 and 业务范围，本公司承诺本公司及本公司投资、控制的其他公司将不与科迪乳业拓展后的产品 or 业务相竞争；若出现可能与科迪乳业拓展后的产品 or 业务产生竞争的情形，本公司及控制的其他公司按包括但不限于以下方式退出与科迪乳业的竞争：(1)</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；(2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；(3) 将相竞争的资产或业务以合法方式置入科迪乳业；(4) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；</p> <p>(5) 采取其他对维护科迪乳业权益有利的行动以消除同业竞争。(四) 如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的，本公司将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺函持续有效，直至本公司不再控制科迪乳业为止。</p>			
	<p>实际控制人 张清海、许秀云夫妇</p>	<p>关于避免同业竞争与利益冲突的承诺：(一) 截至本承诺函出具日，本人投资或控制的其他公司</p>	<p>2016 年 04 月 08 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>



			<p>不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与科迪乳业相同、相似业务的情形；（二）自本承诺出具之日起，本人承诺本人及本人投资、控制的其他公司不会、并保证不从事与科迪乳业生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与科迪乳业有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与科迪乳业业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对科迪乳业的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。</p> <p>（三）如科迪乳业进一步</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>拓展其产品和业务范围，本人承诺本人及本人投资、控制的其他公司将不与科迪乳业拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与科迪乳业拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人及本人投资、控制的其他公司按包括但不限于以下方式退出与科迪乳业的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入科迪乳业；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护科迪乳业权益有利的行动以消除同业竞争。（四）</p>			
--	--	---	--	--	--

			如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的, 本人将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺函持续有效, 直至本人不再控制科迪乳业为止。			
	科迪食品集团股份有限公司		关于规范关联交易的承诺函: (一) 除科迪乳业已公开披露的关联交易以外, 本公司及本公司投资、控制的其他公司与上市公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易; (二) 本公司及本公司投资、控制的其他公司将尽量避免、减少与科迪乳业发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的, 本公司及本公	2016年04月08日	长期	正常履行中

		<p>司投资、控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和科迪乳业《河南科迪乳业股份有限公司章程》、《河南科迪乳业股份有限公司关联交易管理制度》的规定，按照公允、合理的商业准则进行。</p> <p>(三) 本公司承诺不损害科迪乳业及其他股东的合法利益。</p> <p>(四) 如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的，本公司将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺函持续有效，直至本公司不再控制科迪乳业为止。</p>			
	<p>实际控制人 张清海、许秀云夫妇</p>	<p>关于规范关联交易的承诺函：(一) 除科迪乳业已公开披露的关联交易以外，本人及本人投资、控</p>	<p>2016年04月08日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>制的其他公司与上市公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；（二）本人及本人投资、控制的其他公司将尽量避免、减少与科迪乳业发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及控制的其他公司将严格遵守法律法规及中国证监会和科迪乳业《河南科迪乳业股份有限公司章程》、《河南科迪乳业股份有限公司关联交易管理制度》的规定，按照公允、合理的商业准则进行。</p> <p>（三）本人承诺不损害科迪乳业及其他股东的合法利益。（四）如因本人未</p>			
--	--	--	--	--	--

			履行在本承诺函中所作的承诺给科迪乳业造成损失的，本公司将赔偿科迪乳业的实际损失。本承诺函持续有效，直至本人不再控制科迪乳业为止。			
	董事、高级管理人员		<p>(一) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。(二) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。(三) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(四) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度应当与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(五) 若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟</p>	2016年01月13日	长期	正常履行中

			<p>公布的公司股权激励的行权条件应当与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(六)</p> <p>自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。(七)</p> <p>本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	实际控制人 张清海、许秀 云夫妇		承诺函出具 之日起 24 个 月内(即 2018 年 7 月 3 日至 2020 年 7 月 3 日), 不减持 所持有的科 迪乳业股份。	2018 年 07 月 03 日	二十四个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
科迪食品集团股份有限公司	2019 年	资金往来	186,531.11	0	791.92	185,739.19	173,275.28	其他	173,275.28	
合计			186,531.11	0	791.92	185,739.19	173,275.28	--	173,275.28	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例										614.27%
相关决策程序	无									
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	当期无新增。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	控股股东重整，公司已申报对应债权。									
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2021 年 04 月 30 日									
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>									



## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

√ 适用 □ 不适用

### 董事会意见

董事会认为：亚太审计依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了无法表示意见的审计报告，对此董事会表示理解，董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，并持续关注上述事项的进展情况，将根据事态发展及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

### 监事会意见

监事会认为：董事会关于2020年度财务报告无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明符合公司实际情况，公司监事会对会计师事务所出具无法表示意见的审计报告予以理解和认可。作为公司监事，将持续关注相关事项进展，并督促董事会和管理层切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

### 独立董事意见

经过与董事会和年审会计师充分沟通，我们认为，亚太审计依据相关情况，对公司2020年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，公司董事会对相关事项的专项说明客观反映了公司的实际情况，作为公司独立董事，我们同意董事会的专项说明，此外，我们将持续关注并监督公司董事会和管理层采取的相应措施，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益。

## 六、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

### 1、主要会计政策变更

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第二十六次会议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即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。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	84,714,946.10	-84,714,946.10	
合同负债		84,487,807.36	84,487,807.36
其他流动负债		227,138.74	227,138.74

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020年12月31日
合同负债	63,338,473.82

其他流动负债	169,257.17
预收款项	-63,507,730.99
<b>受影响的利润表项目</b>	<b>影响金额</b>
	<b>2020年度</b>
营业成本	20,785,880.01
销售费用-运输费	-20,785,880.01

(2) 财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)(以下简称“解释第13号”)。解释第13号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。解释13号自2020年1月1日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## 2、主要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 七、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。

## 八、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。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐自强、张慢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	唐自强连续为公司审计服5年、张慢连续为公司审计服4年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与平安银行股份有限公司郑州分行金融借款合同纠纷	7,000	否	已判决	判令偿还 7000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
公司与中信银行股份有限公司商丘分行金融借款合同纠纷	8,000	否	已判决	判令偿还 8000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行金融借款合同纠纷	7,000	否	已判决	判令偿还 7000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
公司与郑州银行股份有限公司管城支行金融借款合同纠纷	10,000	否	已判决	判令偿还 10000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
公司与招商银行股份有限公司郑州分行金融借款合同纠纷	6,000	否	已判决	判令偿还 6000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
公司兴业银行股份有限公司郑州分行金融借款合同纠纷	25,000	否	已判决	判令偿还 25,000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
虞城县农村信用合作联社金融借款合同纠纷	490	否	已判决	判令偿还 490 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn

虞城县农村信用合作联社	1,500	是	已判决	判令偿还 1,500 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
上海汐麟投资管理有限公司	3,825.59	是	已判决	判令偿还 3,825.59 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
湖北华艺包装印刷科技有限公司	123.37	否	已判决	判令偿还 123.37 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
上海界龙永发包装印刷有限公司	208.31	否	已判决	判令偿还 208.31 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
华夏银行股份有限公司郑州分行	4,000	否	已判决	判令偿还 4,000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	4,000	否	已判决	判令偿还 4,000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
江苏申乾包装有限公司	1,028.51	否	已判决	判令偿还 1,028.51 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
申丽英	1,691.13	是	已判决	判令偿还 1,691.13 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
李自梅	3,000	否	已判决	判令偿还 3,000 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
郑州农业担保股份有限公司	2,971.31	是	已判决	判令偿还 2,971.31 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
郑州互通合众文化传媒有限公司	166	是	已判决	判令偿还 166 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
河南省中原小额贷款有限公司	5,210.66	是	已判决	判令偿还 5,210.66 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
苗林丽	430	否	已判决	判令偿还 430 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
交通银行股份有限公司洛阳分行	1,620.8	否	已判决	判令偿还 1,620.8 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
杨云晶	8,382.48	是	已判决	判令偿还 8,382.48 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn
托克托县盛德奶牛养殖场	204.8	否	已判决	判令偿还 204.8 万元及利息	执行中		www.cninfo.com.cn

魏霞	1,828.31	否	已判决	判令偿还 1,828.31 万元及 利息	执行中		www.cninfo.com.cn
广州农村商业银行股份有限公司	8,518.66	否	已判决	判令偿还 8,518.66 万元及 利息	执行中		www.cninfo.com.cn

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
科迪便利连锁商贸有限责任公司	关联法人	经营性购销	销售产品	按照当时市场价格确定	8000	3,030.18	6.37%	4,000	是	电汇	8000		
合计				--	--	3,030.18	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
河南科迪速冻食品有限公司	2020年06月24日	1,500	2019年04月25日	1,500	连带责任保证	两年	否	是
科迪食品集团股份有限公司	2020年06月24日	13,820.05	2017年03月10日	13,820.05	连带责任保证	两年	否	是
马强等 11 个自然人	2020年06月24日	2,971.26	2019年06月07日	2,971.26	连带责任保证	两年	否	否
河南省科迪面业有限责任公司	2020年06月24日	4,920	2020年09月08日	4,920	连带责任保证	两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

担保对象 名称	与上市公 司的关系	违规担保 金额	占最近一 期经审计 净资产的 比例	担保类型	担保期	截至报告 期末违规 担保余额	占最近一 期经审计 净资产的 比例	预计解除 方式	预计解除 金额	预计解除 时间（月 份）

河南科迪速冻食品有限公司	关联公司	1,500	4.94%	连带责任担保	24 个月	1,500	4.94%	公司正在与债权人协商解决	1,500	12 月
科迪食品集团股份有限公司	关联公司	13,820.05	45.51%	连带责任担保	24 个月	13,820.05	45.51%	公司正在与债权人协商解决	13,820.05	12 月
河南省科迪面业有限责任公司	关联公司	4,920	16.20%	连带责任担保	24 个月	4,920	16.20%	公司正在与债权人协商解决	4,920	12 月
马强等 11 个自然人	非关联关系	2,971.26	9.78%	连带责任担保	24 个月	2,971.26	9.78%	公司正在与债权人协商解决	2,971.26	12 月
合计		23,211.31	76.43%	--	--	23,211.31	76.43%	--	--	--

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

无



## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	491,865,925	44.92%	0	0	0	495,900	495,900	492,361,825	44.97%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	491,865,925	44.92%	0	0	0	495,900	495,900	492,361,825	44.97%
其中：境内法人持股	484,690,000	44.27%	0	0	0	0	0	484,690,000	44.27%
境内自然人持股	7,175,925	0.66%	0	0	0	495,900	495,900	7,671,825	0.70%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	603,001,872	55.08%	0	0	0	-495,900	-495,900	602,505,972	55.03%
1、人民币普通股	603,001,872	55.08%	0	0	0	-495,900	-495,900	602,505,972	55.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,094,867,797	100.00%	0	0	0	0	0	1,094,867,797	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王福聚	661,200	0	0	661,200	高管锁定	2016年6月30日
李学生	46,575	0	0	46,575	高管锁定	2016年6月30日
刘新强	847,500	0	211,875	635,625	高管锁定	2016年6月30日
合计	1,555,275	0	211,875	1,343,400	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45,890	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	41,526	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	境内自然人	44.27%	484,690,000	0	484,690,000	0	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	0	94,148,674		
王宇骅	境内自然人	0.73%	8,007,600		8,003,492		质押	8,003,492
李桂芳	境内自然人	0.68%	7,427,800			7,427,800		
马爱华	境内自然人	0.67%	7,340,350			7,340,350		
北京财智联合理财顾问有限公司一财智多策略成长一期基金	其他	0.46%	5,028,868			5,028,868		
黄晓勋	境内自然人	0.46%	4,992,900			4,992,900		
徐旭	境内自然人	0.44%	4,834,230			4,834,230		
毛路平	境内自然人	0.42%	4,650,000			4,650,000		
张清海		0.42%	4,628,400		4,628,400		质押	4,628,400
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

河南省农业综合开发有限公司	94,148,674	人民币普通股	94,148,674
李桂芳	7,427,800	人民币普通股	7,427,800
马爱华	7,340,350	人民币普通股	7,340,350
北京财智联合理财顾问有限公司— 财智多策略成长一期基金	5,028,868	人民币普通股	5,028,868
黄晓勋	4,992,900	人民币普通股	4,992,900
徐旭	4,834,230	人民币普通股	4,834,230
毛路平	4,650,000	人民币普通股	4,650,000
李奕鸿	4,371,450	人民币普通股	4,371,450
姜自然	2,027,400	人民币普通股	2,027,400
李盛玺	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
科迪食品集团股份有限公司	张清海	1997 年 11 月 05 日	91410000170010981J	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）；挂面（普通挂面、花色挂面）小麦粉（通用、专用）的生产销售；批发兼零售预包装食品；农业技术开发推广及服务；投资咨询服务。（以上范围凡需审批的，未获批准前不得经营）

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

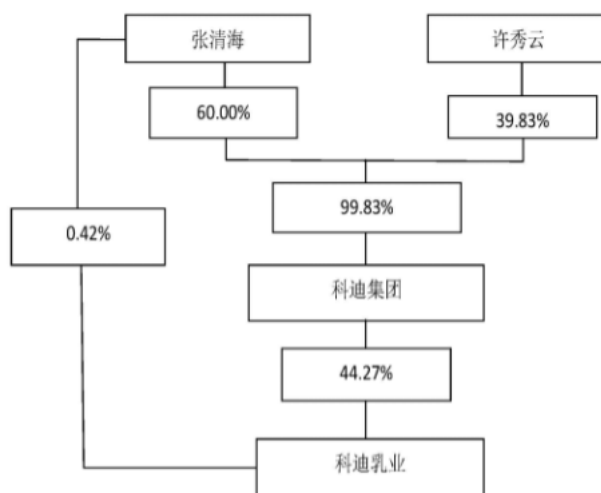
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张清海	本人	中国	否
许秀云	本人	中国	否
主要职业及职务	张清海和许秀云是夫妇，其中张清海现任科迪乳业董事长、科迪集团董事长、总裁，科迪超市、科迪罐头、科迪面业、大磨坊、科迪牧场执行董事，大米开发公司、大豆开发公司和科迪电子商务执行董事、总经理，科迪上海实业执行董事，许秀云无任职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
张清海	董事长	现任	男	66	2011年07月24日	2023年04月15日	4,628,400	0	0	2,192,400	4,628,400
张枫华	董事、总经理	现任	男	33	2017年01月09日	2023年04月15日	0	0	0	0	0
刘新强	董事	离任	男	47	2011年07月24日	2019年01月18日	1,140,000	0	0	0	1,140,000
张永立	董事、董事会秘书	离任	男	38	2017年08月04日	2017年08月04日	0	0	0	0	0
赵晖	董事	现任	女	54	2011年07月24日	2023年04月15日	0	0	0	0	0
苏文忠	董事	离任	男	54	2017年08月04日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
邱洪生	独立董事	离任	男	56	2017年08月04日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
王莉婷	独立董事	离任	女	56	2017年08月04日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
黄新民	独立董事	离任	男	51	2014年08月09日	2020年04月15日	0	0	0	0	0
李明	监事会主席	现任	男	44	2017年08月04日	2023年04月15日	0	0	0	0	0
王修平	监事	离任	男	61	2011年	2020年	36,100	0	0	0	36,100

					07月24日	04月15日						
宋坤冈	监事	现任	男	73		2011年 07月24日	0	0	0	0	0	
陈青霞	职工监事	离任	女	38	2011年 07月24日	2020年 04月15日	0	0	0	0	0	
高晴	职工监事	离任	女	33	2017年 08月04日	2020年 04月15日	0	0			0	0
胡文猛	财务总监	离任	男	36	2017年 08月04日	2020年 04月15日	0	0	0	0	0	
李盛玺	副总经理	离任	男	41	2011年 07月24日	2020年 04月15日	1,900,000	0	0	0	1,900,000	
张魁众	副总经理	离任	男	59	2011年 07月24日	2020年 04月15日	330,600	0	0	0	330,600	
王守礼	副总经理	现任	男	46	2011年 07月24日	2023年 04月15日	0	0	0	0	0	
李保民	独立董事	现任	男	50	2020年 04月15日	2023年 04月15日	0	0	0	0	0	
杨娟	独立董事	离任	女	44	2020年 04月15日	2021年 01月22日	0	0	0	0	0	
武献领	独立董事	现任	男	52	2020年 04月15日	2023年 04月15日	0	0	0	0	0	
王福聚	董事	现任	男	76	2020年 04月15日	2023年 04月15日	881,600	0	0	0	881,600	
李学生	监事	现任	男	56	2020年 04月15日	2023年 04月15日	62,100	0	0	0	62,100	
李建全	财务总监	现任	男	41	2020年 04月15日	2023年 04月15日	0	0	0	0	0	

					日	日					
合计	--	--	--	--	--	--	8,978,800	0	0	0	8,978,800

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、张清海先生，男，中国国籍，无境外居留权，1955年出生。1985年8月18日至今，担任科迪食品集团股份有限公司（以下简称科迪集团）董事长、总裁；1998年11月19日至今，担任河南省科迪便民超市有限公司（以下简称科迪超市）执行董事；2000年12月29日至今，担任河南科迪罐头食品有限公司（以下简称科迪罐头）执行董事；2004年9月30日至今，担任河南省科迪面业有限责任公司（以下简称科迪面业）执行董事；2005年1月20日至今，担任河南科迪乳业股份有限公司（以下简称科迪乳业）董事长；2010年9月7日至今，担任河南科迪大磨坊食品有限公司（以下简称科迪大磨坊）执行董事；2012年3月6日至今，担任河南科迪商丘现代牧场有限公司（以下简称科迪牧场）执行董事。现任科迪乳业董事长、科迪集团董事长、总裁，科迪超市、科迪罐头、科迪面业、科迪大磨坊、科迪牧场执行董事，五大连池市绿色大米开发有限公司、五大连池市非转基因大豆开发有限公司和科迪食品集团电子商务有限公司（以下简称科迪电子商务）执行董事、总经理，科迪集团上海实业有限公司执行董事。

2、张枫华先生，男，1988年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2006年9月至2010年7月就读于中国人民解放军防空兵指挥学院，2013年9月至2016年7月就读于四川大学软件工程学院并获得硕士学位；2010年7月至2013年4月从事个体经商；2013年5月就职于科迪食品集团股份有限公司，历任河南科迪速冻食品有限公司营销总监助理、科迪食品集团电子商务有限公司副总经理、采购部经理等职；目前为科迪食品集团股份有限公司董事、科迪乳业董事、总经理、董事会秘书。

3、王福聚，男，中国国籍，无境外居留权，1945年出生，中共党员，大专学历，一级律师。1968年3月任职于河南省周口地区公安处侦查员职务，1976年至1980年任职于虞城县司法局办公室主任职务，1983年底至今担任河南福聚律师事务所律师主任职务。

4、赵晖女士，女，中国国籍，无境外居留权，1967年出生，本科学历。2004年12月至2013年10月在农开融资开发部工作；2013年10月至今在河南农投产业投资有限公司，2014年8月河南农投产业投资有限公司副总经理。现任科迪乳业董事。

5、李保民，男，中国国籍，无境外居留权，1971年出生，博士学历、教授、博士生导师。1995年7月至2002年9月任职于河南大学贸易系讲师职务，2002年9月至今任职于河南大学经济学院教授职务，河南省公共政策与地方治理软科学研究中心主任，河南大学经济研究所所长，经济系主任。中国《资本论》研究会理事，中国政治经济学会理事，中国劳动经济学会理事，全国马克思列宁主义经济学说史研究会理事。河南省高校科技创新人才（人文社科类）、河南省高校青年骨干教师，河南省教育厅学术技术带头人。研究方向为社会主义市场经济研究、劳动力市场与就业。

6、武献领，男，中国国籍，无境外居留权，1959年出生，中专学历。注册会计师。1989年至1993年2月就职于河南省虞城审计局，1993年3月至1999年11月任职于河南省虞城县审计事务所所长职务，2000年至2004年7月任职于虞城县木兰会计师事务所所长职务，2004年7月至2011年12月任职于商丘市武献领联合会计师事务所所长职务，2012年至今任职于河南鼎诺会计师事务所有限公司副所长职务。

7、蒋举功,男,中国国籍,无境外居留权,1949年出生,本科学历。律师。1995年6月至今任职于河南梁园律师事务所。

## (二) 监事

1、李明先生,男,中国国籍,无境外居留权,1976年出生,研究生学历。2009—2010年河南联创公司投资银行部副经理;2011—2012年在河南省农业综合开发公司行政人事部工作;2012—2014年在河南省农业综合开发公司发展规划部担任副经理;2014—2016年在河南农投产业投资有限公司担任投资总监;2017年至今在河南农投产业投资有限公司担任副总经理,现任科迪乳业监事会主席。

2、宋昆冈先生,男,中国国籍,无境外居留权,1948年出生,本科学历。1982年7月至1998年9月在原国家轻工业部食品局、中国轻工总会食品造纸部工作,负责乳制品工业的管理工作,任高级工程师;1995年6月至2012年8月,先后担任中国乳制品工业协会第一届、第二届、第三届、第四届理事会理事长,国际乳联(IDF)中国国家委员会副主席,《中国乳品工业》编委主任,《中国乳制品工业通讯》主编。2012年8月至今,担任中国乳制品工业协会荣誉理事长、国际乳联(IDF)中国委员会主席。2011年7月至2017年7月至2017年8月4日任科迪乳业独立董事,2017年8月4日至今任科迪乳业监事。

3、李学生先生,男,中国国籍,无境外居留权,1965年10月出生,本科学历。1985年9月-1988年7月河南轻工学院学习,1988年10月-1992年6月虞城县刘集中心校教学,1992年8月-1994年8月河南科迪集团公司质技科科长,1994年9月-1997年10月河南科迪股份有限公司质技处处长,1997年11月2018年9月历经科迪食品集团股份有限公司质量技术部经理,质量技术主管,质量技术总监。现任科迪食品集团股份有限公司监事、河南科迪速冻食品有限公司监事、河南科迪生物工程有限公司监事、河南科迪商丘现代牧场有限公司监事、科迪乳业质量技术总监。

## (三) 高级管理人员

1、张枫华先生。见前述“(一) 董事”。

2、李建全先生,男,中国国籍,无境外居留权,1980年出生,大专学历,高级信用管理师。2002年至2005年任河南科迪速冻食品有限公司会计,2006年至2007年任河南科迪罐头食品有限公司主管会计、财务经理,2008年至2010年3月任河南省科迪面业有限责任公司财务经理。2010年4月至今任科迪乳业财务经理。

3、王守礼先生。1975年出生,中国国籍,无境外居留权,高级工程师,本科学历。1999年8月~2005年12月任科迪集团质量管理部经理;2006年1月~2011年6月任科迪乳业有限质量管理部经理兼检测中心主任;2011年7月至今任科迪乳业副总经理和技术中心主任。

在股东单位任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张清海	科迪食品集团股份有限公司	董事长	1995年08月18日		否
张枫华	科迪食品集团股份有限公司	董事	2016年06月01日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

张清海	河南省科迪面业有限责任公司	执行董事	2004年09月30日		否
张清海	河南科迪罐头食品有限公司	执行董事	2000年12月29日		否
张清海	河南省科迪便民超市有限公司	执行董事	1998年11月19日		否
张清海	河南科迪大磨坊食品有限公司	执行董事	2010年09月07日		否
张清海	河南科迪商丘现代牧场有限公司	执行董事	2012年03月06日		否
张清海	五大连池市非转基因大豆开发有限公司	执行董事、总经理			否
张清海	五大连池市绿色大米开发有限公司	执行董事、总经理			否
张清海	科迪食品集团电子商务有限公司	执行董事、总经理			否
张清海	科迪集团上海实业有限公司	执行董事、总经理			否
赵晖	河南农投产业投资有限公司	副总经理	2014年08月01日		是
王福聚	河南福聚律师事务所	主任			
李保民	河南大学经济学院	教授	2002年09月01日		是
李保民	河南省公共政策与地方治理软科学研究基地	主任			
李保民	河南大学经济研究所所长	系主任			
武献领	河南鼎诺会计师事务所有限公司	副主任			是
李明	河南农投产业投资有限公司	副总经理	2017年01月01日		是
宋昆冈	中国乳制品工业协会	荣誉理事长	2012年08月24日		
宋昆冈	国际乳联（IDF）	中国委员会主席	2012年08月01日		
李学生	科迪食品集团股份有限公司	监事			是
李学生	河南科迪速冻食品有限公司	监事			是
李学生	河南科迪生物工程有限公司	监事			是
李学生	河南科迪商丘现代牧场有限公司	监事			是
蒋举功	河南梁园律师事务所	律师	1995年06月01日		是

			日		
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

##### 一、决策程序

(一) 公司董事和高级管理人员向薪酬与考核委员会作述职和自我评价；

(二) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；

(三) 根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

##### 二、确定依据

在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬均依据本公司的薪酬管理办法经考核后发放。

##### 三、实际支付情况

经公司董事会薪酬与考核委员会考核，按年度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张清海	董事长	男	66	现任	0	否
张枫华	董事、总经理	男	33	现任	50.22	是
赵晖	董事	女	54	现任	0	否
李保民	独立董事	男	50	现任	0.6	是
武献领	独立董事	男	52	现任	0.6	是
杨娟	独立董事	男	44	现任	0.6	是
李明	监事会主席	男	45	现任	0	否
宋昆冈	监事	男	73	现任	0	否
李学生	监事	男	56	现任	0	否
王守礼	副总经理	男	46	现任	31.74	是
李健全	财务总监	男	41	现任	14	是
合计	--	--	--	--	97.76	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	922
主要子公司在职员工的数量（人）	276
在职员工的数量合计（人）	922
当期领取薪酬员工总人数（人）	922
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	525
销售人员	141
技术人员	150
财务人员	33
行政人员	73
合计	922
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
本科	71
大专	127
高中及以下	720
合计	922

### 2、薪酬政策

公司在遵循政府指导和市场调节的基础上，兼顾内部公平，根据公司组织结构特点与生产经营水平，针对不同的岗位，设立了一系列具有激励性的薪酬管理政策。公司选拔人才和定薪定酬以个人工作能力、工作业绩和职业素养为依据，晋升通道开放、公平，为公司培养出一批具有向心力、归属感和责任感的生产、营销和管理人员，为公司储备了人才，保证了公司持续健康发展的持久动力。

### 3、培训计划

公司根据行业特点和公司经营发展实际，重视员工与企业的共同成长与全面发展。报告期内，公司组织员工进行了包括身体素质、团队精神、职业道德、业务水平、管理水平等一系列的培训活动。公司坚持在综合素质普遍提高的基础上，对不同岗位的员工开展有重点的专项培训，积极贯彻以人为本理念，通过员工个人素质的提升、员工团队的优化，全面提升了



公司生产发展的活力。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

(一) 报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求,完善公司治理机构,建立健全内部管理和控制制度,不断提高公司的治理水平。截至报告期末,公司治理的实际状况符合《公司法》、证监会及深交所有关上市公司治理的法律法规及规范性文件的要求。

#### (二) 治理结构

根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的相关要求,公司建立了股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构和相应的制度,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成了有效的职责分工和制衡机制。

#### 1、股东大会

股东大会是公司最高权力机构,享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利,依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。报告期内,公司共召开了2次股东大会,审议了包括《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度财务决算与2019年度财务预算报告》等在内的多个议案,其召集、召开、议事及表决程序合法有效,确保股东特别是中小股东的平等地位,保证其充分行使自己的权利。

#### 2、董事会

公司董事会由7名董事组成,设董事长1人,独立董事3人。董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。董事会对股东大会负责,执行股东大会的决议,依法行使企业的经营决策权,制定公司的经营计划和投资方案、年度财务预算方案、公司的基本管理制度等。报告期内,公司董事严格依法履行职责,出席董事会和股东大会,认真审阅相关议案,积极参加相关技能及知识培训,掌握有关法律、法规的最新动态,提升管理效能。同时,公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会,并选拔具有专业知识和相关经验的董事担任委员或主任委员。公司制订了各专门委员会的工作细则,保证专业委员会有效履行职责,为董事会的各项决策提供了科学和专业的意见。报告期内,公司共召开了5次董事会。

#### 3、监事会

公司监事会由3名监事组成,其中职工代表监事1名。监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。监事会对股东大会负责,监督公司董事及高级管理人员履职情况,检查公司财务,对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。公司监事能认真履行职责,诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、关联交易,公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、公司《章程》和《监事会议事规则》的规定。报告期内,公司共召开4次监事会。

#### 4、经营管理层

公司经营管理层由全体高级管理人员组成,总经理和其他高级管理人员的职责分工明确,人员的聘任公开、透明,严格按照有关法律法规的规定进行。经营管理层执行董事会决议,审慎行使董事会授权事项,在总经理的统筹安排下,通过向下工作细分、同层工作协作、向上对董事会负责,通力主持公司的生产经营管理工作,保证了公司生产经营的正常运行。

#### (三) 其他

##### 1、法人独立性

公司严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的要求,与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面分离,确保公司作为独立法人的自主经营能力和独立业务。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为,并承担相应义务,善意行使控制权,没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为,也没有损害公司及中小股东合法权益的行为。报告期内,不存在控股股东非经营性占用公司资金的现象,公司亦不存在为控股股东提供担保的情形。

##### 2、内部审计

公司设立内部审计部门，并通过董事会来选聘内部审计部门负责人。内部审计部门依据相关法律法规及《公司章程》、《内部审计制度》，对公司日常运行进行内部审计，实施有效的内部控制。

### 3、利益协调

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在创造企业利润最大化的同时，探索更多激励机制与民主机制，关注社会、股东、员工等各方利益，调动各方主观能动性，推动相关社会关系协调平衡，推进公司持续稳健发展。

### 4、信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司严格按照相关法律法规和公司《信息披露管理制度》等规定，进行信息披露事务管理和投资者关系管理，真实、准确、及时、完整的披露公司相关信息，同时通过强化执行、责任追究等机制加大对相关责任人的问责力度，不断提高信息披露质量。公司通过投资者关系网络互动平台、投资者热线电话、投资者邮箱及传真等多种途径，与投资者保持有效而融洽的交流与沟通。报告期内，公司与投资者互动融洽，没有发生信息披露重大差错事件。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法律法规和《公司章程》等相关要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，具体情况如下：

（一）业务方面：公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，各方独立开展业务，互不依赖。报告期内，公司与包括控股股东在内的关联方发生的与日常经营有关的交易均遵循公允市价，履行了必要的审批程序。

（二）人员方面：公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员均在公司专职工作并领取报酬。公司在员工管理、社会保障、薪酬补贴等各方面均独立于控股股东及其他关联方。

（三）资产方面：公司拥有独立完整的资产结构，独立享有业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、专利和专有技术等资产。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，与控股股东及其他关联方之间产权关系明晰。

（四）机构方面：公司设有独立完整的组织架构，公司各职能部门与控股股东等关联方及其职能部门之间不存在领导与被领导关系，更不存在混合经营、合署办公的情况。公司具有独立调整各职能部门及其人事的权力，不受控股股东等关联方任何形式的干预。公司各职能部门在公司经营管理层的领导下分工明确，协作有序。

（五）财务方面：公司设立了独立的财务部门，并配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和完善的财务管理制度，财务决策充分独立。公司开设了独立的银行账号，不存在与控股股东等关联方共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	8.60%	2020 年 04 月 15 日	2020 年 04 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2019 年度股东大会	年度股东大会	53.41%	2020 年 07 月 15 日	2020 年 07 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨娟	6	1	5	0	0	否	2
李保民	6	1	5	0	0	否	2
武献领	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事利用到公司参加董事会、股东大会及不定期走访等机会，对公司进行了多次实地调查，充分了解公司生产经营、募集资金使用、募投项目建设和财务管理、资金往来、内控制度建设与执行、董事会决议执行、内部审计工作等情况。此外，独立董事还积极关注传媒、网络中与公司有关的报道，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，掌握公司的生产经营管理动态。在充分掌握实际情况的基础上，各位独

立董事勤勉尽责，及时向公司提示风险和发展机会，公司均虚心接受并审慎论证，一些建设性意见被经营管理层采纳，已被投入生产经营和日常管理中并发挥了积极有效的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1. 董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由2名独立董事和1名非独立董事组成，其中主任委员由会计专业的独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会工作细则的规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 2020年4月26日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议并通过了《河南科迪乳业股份有限公司2019年主要经营业绩全文的议案》《关于公司2020年第一季度报告全文及正文的议案》。

(2) 2020年6月23日，公司第四届董事会审计委员会召开第二次会议，审议通过了《公司2019年度财务决算报告与2020年度财务预算报告》《关于公司2019年度报告全文及摘要的议案》《关于2020年度日常关联交易预计的议案》《关于聘请公司2020年度审计机构的议案》。

(3) 2020年8月26日，公司第四届董事会审计委员会召开第三次会议，审议通过了《关于公司2020年半年度报告全文及摘要的议案》。

(3) 2020年10月29日，公司第四届董事会审计委员会召开第四次会议，审议通过了《关于公司2020年第三季度报告全文及正文的议案》。

### 2. 董事会战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会由1名独立董事和2名非独立董事组成，其中主任委员由公司董事长担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会战略委员会工作细则的规定，公司董事会战略委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

2020年6月23日，公司第四届董事会战略委员会召开第一次会议，审议通过了《关于公司2020年度发展规划及投资计划的议案》《公司2019年度利润分配预案的议案》。

### 3. 董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会由2名独立董事和1名非独立董事组成，其中主任委员由独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会提名委员会工作细则的规定，公司董事会提名委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 2020年4月15日，公司第三届董事会提名委员会召开第三次会议，审议通过《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》。

(2) 2020年6月23日，公司第四届董事会提名委员会召开第一次会议，审议通过了《关于审查2019年度公司董事会组成及高级管理人员任职资格的议案》。

### 4. 董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由2名独立董事和1名非独立董事组成，其中主任委员由独立董事担任。根据公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，公司董事会薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 2020年4月15日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会召开第四次会议，审议通过《关于公司董事薪酬的议案》。

(2) 2020年6月23日，公司第四届董事会薪酬与考核委员会召开第一次会议，审议通过了《关于公司高级管理人员2019年度业绩考核情况及2020年度业绩考核目标的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司在董事会薪酬与考核委员会的主持下，按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规定，综合评判各高级管理人员的工作能力、道德素养、履职情况及经营目标完成程度等情况，奖优惩劣。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，促进了公司持续健康发展，维护了公司利益和股东的合法权益

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√ 是 □ 否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
<p>财务报告内部控制缺陷认定及整改情况</p> <p>(一) 财务报告内部控制缺陷认定情况</p> <p>1、控股股东违反规定程序以公司名义对外提供担保，截止到 2020 年 12 月 31 日，违规担保余额 2.3 亿元。担保事项未履行公司审议程序及信息披露义务，违反了科迪乳业公司《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》等内部控制相关规定。</p> <p>2、资金管理不规范，关联方资金占用公司资金</p> <p>经公司自查并向控股股东科迪集团核实，截止到 2020 年 12 月 31 日科迪集团累计占用公司及子公司资金 18.65 亿元（因关联方占用资金数额确认过程较为复杂，具体金额以证监会调查结果为准）。截止到报告日，以上被控股股东科迪集团占用的资金已归还 1.2 亿元。控股股东非经营性占用公司资金事项反应公司在资金管理方面的内控存在重大缺陷，违反了科迪乳业公司《资金管理制度》、《信息披露管理办法》等内部控制相关规定。</p>

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：(1) 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊行为；②内部监督机构未履行监督职能；③当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报或需要更正已公布的财务报告。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：①严重违犯国家法律、法规；②重要业务缺乏制度控制和制度系统性失效；③高级管理人员流失严重；④内部控制评价的重大缺陷未得到整改。</p>

	<p>(2) 具有以下特征的缺陷, 应认定为重要缺陷: 当期财务报告存在依据上述认定的重要错报, 控制活动未能识别该错报, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷, 但从性质上看, 仍应引起董事会和管理层重视的错报。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(2) 具有以下特征的缺陷, 应认定为重要缺陷: ①关键岗位业务人员流失严重; ②重要业务制度或系统存在重要缺陷; ③内部控制重要缺陷未得到整改; ④其他对公司有重要影响的情形。(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司分别按定量标准和定性标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:</p> <p>(1) 重大缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司财务报告错报金额大于财务报表营业收入总额的 1%, 或者大于公司财务报表资产总额的 1%。(2) 重要缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司财务报告错报金额大于财务报表营业收入总额的 0.5%但是不超过营业收入总额的 1%, 或者大于公司财务报表资产总额的 0.5%但是不超过资产总额的 1%。</p> <p>(3) 一般缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司财务报告错报金额不超过财务报表营业收入总额的 0.5%并且不超过资产总额的 0.5%。</p>	<p>公司分别按定量标准和定性标准划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:</p> <p>(1) 重大缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司损失金额大于财务报表营业收入总额的 1%, 或者大于公司财务报表资产总额的 1%。</p> <p>(2) 重要缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司损失金额大于财务报表营业收入总额的 0.5%但是不超过营业收入总额的 1%, 或者大于公司财务报表资产总额的 0.5%但是不超过资产总额的 1%。</p> <p>(3) 一般缺陷: 单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合, 可能导致的公司损失金额不超过财务报表营业收入总额的 0.5%并且不超过资产总额的 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		2
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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



## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 30 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2021）第 01210071
注册会计师姓名	唐自强、张慢

审计报告正文

# 审计报告

亚会审字（2021）第01210071号

### 河南科迪乳业股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计了河南科迪乳业股份有限公司（以下简称“科迪乳业公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的科迪乳业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、形成无法表示意见的基础

##### 1、其他应收款

如财务报表附注“十三、（四）控股股东破产重整”所述，科迪乳业公司于2020年12月21日收到控股股东科迪食品集团股份有限公司（以下简称“科迪集团”）转发的商丘市中级人民法院《民事裁定书》，债权人以科迪集团“仍具备重整价值”等为由提交了破产重整申请书。商丘市中级人民法院受理了债权人的申请并作出了（2020）豫14破申20号《民事裁定书》。截止2020年12月31日，科迪乳业公司及子公司应收科迪集团185,833.36万元；计提信用减值损失92,916.68万元。科迪乳业公司上述信用减值损失的预计缺少适当的证据。我们无法对科迪乳业公司应收科迪集团余额185,833.36万元及未来可收回性的估计获取充分的审计证据，以合理判断科迪乳业公司对上述资金余额及提取的信用减值损失金额的准确性。

##### 2、预计负债的确认

如财务报表附注“十、或有事项”所述，科迪乳业公司及子公司作为担保方对外提供担保形成的或有事项涉讼金额23,501.97万元，截至2020年12月31日，科迪乳业公司已对上述担保事项计提预计负债19,277.36万元。科迪乳业公司上述担保损失的预计缺少适当的证据。我们无法对科迪乳业公司就对外担保可能形成的担保损失的估计获取充分的审计证据，以合理判断科迪乳业公司对上述对外担保计提的预计负债金额的准确性。

### 3、中国证监会立案调查事项

如财务报表附注“十二、（三）立案调查”所述，科迪乳业公司2019年8月16日收到《中国证券监督管理委员会立案调查通知书》（编号：豫调查字2019043号）。截至审计报告日，该项立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对科迪乳业公司财务报表可能产生的影响。

### 4、持续经营能力

如财务报表附注“十三、（二）持续经营能力”所述，科迪乳业公司部分银行账户、资产因诉讼事项被冻结、查封，大部分银行借款逾期未付，期末存在涉讼事项及控股股东破产重整等不确定事项。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断科迪乳业公司运用持续经营假设编制2020年度财务报表是否恰当。

### 5、递延所得税资产的确认

截止至2020年12月31日，科迪乳业公司母公司可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产71,515,395.14元，如本审计报告二、4、持续经营能力所述原因，我们无法判断科迪乳业公司母公司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，无法认定递延所得税资产的准确性。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

科迪乳业公司管理层（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，管理层负责评估科迪乳业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科迪乳业公司的财务报告过程。

### 四、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，对科迪乳业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，我们独立于科迪乳业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020年12月31日

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
----	-------------	-------------

流动资产：		
货币资金	14,558,640.35	26,757,496.12
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		
应收账款	5,190,956.62	8,043,897.71
应收款项融资		
预付款项	6,687,205.46	8,210,542.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	931,326,145.61	1,869,266,297.44
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	37,767,997.71	44,326,741.43
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	9,950,482.06	10,271,367.55
流动资产合计	1,005,481,427.81	1,966,876,343.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	1,274,467,772.81	1,312,103,615.09
在建工程	9,426,446.01	16,705,319.80

生产性生物资产	2,032,914.35	10,616,732.23
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,469,541.94	47,630,742.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,002,302.47	997,045.71
递延所得税资产	73,020,111.93	43,042,486.08
其他非流动资产	6,114,115.44	26,601,918.85
非流动资产合计	1,412,533,204.95	1,457,697,860.58
资产总计	2,418,014,632.76	3,424,574,203.72
流动负债：		
短期借款	1,322,793,191.33	1,324,214,888.32
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	223,026,018.24	247,164,476.39
预收款项		
合同负债	63,338,473.82	84,487,807.36
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	28,479,149.03	27,685,950.48
应交税费	50,985,518.63	45,171,505.66
其他应付款	212,771,104.78	96,761,457.67
其中：应付利息	160,563,546.94	41,154,833.66
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	239,606.56	227,138.74
流动负债合计	1,901,633,062.39	1,825,713,224.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,174,633.22	5,558,723.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	192,773,553.55	
递延收益	8,369,855.04	9,584,658.96
递延所得税负债	2,902,813.92	3,214,835.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,720,855.73	21,858,218.71
负债合计	2,114,353,918.12	1,847,571,443.33
所有者权益：		
股本	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,318,678.34	6,318,678.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,659,129.08	70,659,129.08
一般风险准备		
未分配利润	-868,184,889.78	405,157,155.97
归属于母公司所有者权益合计	303,660,714.64	1,577,002,760.39
少数股东权益		
所有者权益合计	303,660,714.64	1,577,002,760.39
负债和所有者权益总计	2,418,014,632.76	3,424,574,203.72

法定代表人：张清海

主管会计工作负责人：李健全

会计机构负责人：袁纪娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,478,259.93	24,781,610.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,272,266.54	9,004,598.94
应收款项融资		
预付款项	4,987,788.40	7,846,483.42
其他应收款	1,280,293,867.14	1,859,034,660.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,135,290.74	33,668,177.92
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	9,373,906.85	9,636,394.51
流动资产合计	1,334,541,379.60	1,943,971,926.34
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	121,810,917.69	151,990,664.86
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	1,016,361,967.62	1,038,174,305.10
在建工程	9,426,446.01	16,705,319.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,013,893.39	24,573,440.43

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	339,172.75	
递延所得税资产	71,515,395.14	41,537,769.29
其他非流动资产	6,114,115.44	26,586,918.85
非流动资产合计	1,249,581,908.04	1,299,568,418.33
资产总计	2,584,123,287.64	3,243,540,344.67
流动负债：		
短期借款	1,291,576,403.75	1,291,606,403.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	210,854,219.29	234,803,753.21
预收款项		
合同负债	61,812,508.93	82,394,184.94
应付职工薪酬	25,957,717.71	25,310,860.21
应交税费	50,749,664.07	44,861,278.73
其他应付款	211,474,739.17	102,278,109.82
其中：应付利息	157,414,326.18	40,173,924.53
应付股利		
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	1,852,425,252.92	1,781,254,590.66
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债	192,773,553.55	
递延收益	1,423,332.60	1,949,999.40

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	194,196,886.15	1,949,999.40
负债合计	2,046,622,139.07	1,783,204,590.06
所有者权益：		
股本	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,439,596.03	31,439,596.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,877,084.44	58,877,084.44
未分配利润	-647,683,328.90	275,151,277.14
所有者权益合计	537,501,148.57	1,460,335,754.61
负债和所有者权益总计	2,584,123,287.64	3,243,540,344.67

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	475,869,677.68	565,522,500.51
其中：营业收入	475,869,677.68	565,522,500.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	639,023,021.60	740,730,785.31
其中：营业成本	455,973,720.48	566,628,482.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		



保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,868,944.73	6,008,899.41
销售费用	16,731,076.22	55,425,410.46
管理费用	39,784,870.91	36,861,564.54
研发费用		
财务费用	120,664,409.26	75,806,428.24
其中：利息费用	120,487,596.47	83,643,278.19
利息收入	60,663.62	7,895,416.75
加：其他收益	3,945,046.29	3,138,163.32
投资收益（损失以“-”号填列）	99.70	1,226.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-945,633,219.28	-5,493,973.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,143,124.41	-32,569,083.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,909,610.87	-54,534.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,108,894,152.49	-210,186,486.17
加：营业外收入	1,900,136.72	3,366,903.85
减：营业外支出	196,637,677.79	6,226,036.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,303,631,693.56	-213,045,618.49
减：所得税费用	-30,289,647.81	-38,068,985.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09

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.归属于母公司股东的净利润	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09
2.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）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		
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	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09

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	-1.16	-0.16
（二）稀释每股收益	-1.16	-0.16

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：李健全

会计机构负责人：袁纪娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	395,223,130.81	480,272,336.36
减：营业成本	386,941,534.72	479,691,324.33
税金及附加	5,334,005.30	5,033,273.08
销售费用	9,791,903.32	42,604,280.40
管理费用	20,886,241.21	25,858,372.42
研发费用		
财务费用	117,547,890.13	73,402,268.75
其中：利息费用	117,571,199.78	81,228,216.13
利息收入	56,982.33	7,840,220.69
加：其他收益	528,107.45	526,666.80
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-581,008,050.99	-5,439,040.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,179,799.05	-44,023,348.79

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-329,639.75	-22,508.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-757,267,826.21	-195,275,413.82
加：营业外收入	764,588.66	344,722.31
减：营业外支出	196,308,994.34	4,005,412.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-952,812,231.89	-198,936,104.25
减：所得税费用	-29,977,625.85	-37,776,473.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-922,834,606.04	-161,159,631.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-922,834,606.04	-161,159,631.02
（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	-922,834,606.04	-161,159,631.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.84	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.84	-0.15

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	500,931,252.49	610,965,812.52
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	17,774,589.08	21,979,495.42
经营活动现金流入小计	518,705,841.57	632,945,307.94
购买商品、接受劳务支付的现金	424,803,441.34	441,979,910.15
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		
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	47,595,727.91	58,579,309.63

金		
支付的各项税费	5,214,968.17	42,742,303.89
支付其他与经营活动有关的现金	47,798,407.72	48,853,090.32
经营活动现金流出小计	525,412,545.14	592,154,613.99
经营活动产生的现金流量净额	-6,706,703.57	40,790,693.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000.00	80,506.26
取得投资收益收到的现金	99.70	1,226.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,223,329.00	31,728,757.00
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	1,610,000.00	4,768,713,714.00
投资活动现金流入小计	10,073,428.70	4,800,524,204.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,087,111.07	1,691,247.34
投资支付的现金	20,000.00	20,179.45
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		6,571,521,767.00
投资活动现金流出小计	1,107,111.07	6,573,233,193.79
投资活动产生的现金流量净额	8,966,317.63	-1,772,708,989.76
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	6,000,000.00	784,849,929.08
收到其他与筹资活动有关的现金	20,675,775.48	20,432,000.00
筹资活动现金流入小计	26,675,775.48	805,281,929.08
偿还债务支付的现金	7,805,788.64	661,006,520.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,047,693.84	54,623,122.71
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	16,174,286.56	28,310,197.00

筹资活动现金流出小计	25,027,769.04	743,939,840.64
筹资活动产生的现金流量净额	1,648,006.44	61,342,088.44
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	3,907,620.50	-1,670,576,207.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,009,026.89	1,671,585,234.26
六、期末现金及现金等价物余额	4,916,647.39	1,009,026.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	413,262,845.88	498,560,098.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,638,873.62	16,363,855.79
经营活动现金流入小计	424,901,719.50	514,923,954.20
购买商品、接受劳务支付的现金	356,542,737.47	347,207,821.96
支付给职工以及为职工支付的现金	32,213,321.03	35,370,510.86
支付的各项税费	2,029,666.17	38,816,380.91
支付其他与经营活动有关的现金	39,079,553.70	39,105,958.45
经营活动现金流出小计	429,865,278.37	460,500,672.18
经营活动产生的现金流量净额	-4,963,558.87	54,423,282.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000.00	
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		
收到其他与投资活动有关的现金	1,610,000.00	4,035,430,912.00
投资活动现金流入小计	1,810,000.00	4,035,430,912.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,232.00	1,485,548.34
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		5,041,514,965.00
投资活动现金流出小计	146,232.00	5,043,000,513.34
投资活动产生的现金流量净额	1,663,768.00	-1,007,569,601.34
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		776,949,929.08
收到其他与筹资活动有关的现金	19,650,775.48	1,025,532,393.12
筹资活动现金流入小计	19,650,775.48	1,802,482,322.20
偿还债务支付的现金	30,001.00	658,632,578.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,304.93	53,060,411.17
支付其他与筹资活动有关的现金	16,325,467.75	1,605,495,900.72
筹资活动现金流出小计	16,374,773.68	2,317,188,890.21
筹资活动产生的现金流量净额	3,276,001.80	-514,706,568.01
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	-23,789.07	-1,467,852,887.33
加：期初现金及现金等价物余额	128,452.21	1,467,981,339.54
六、期末现金及现金等价物余额	104,663.14	128,452.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34				70,659,129.08		405,157,155.97		1,577,002,760.39		1,577,002,760.39	
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	1,094 ,867, 797.0 0			6,318, 678.34				70,659 ,129.0 8		405,15 7,155. 97		1,577, 002,76 0.39		1,577, 002,76 0.39
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)										-1,273, 342,04 5.75		-1,273, 342,04 5.75		-1,273, 342,04 5.75
(一)综合收益 总额										-1,273, 342,04 5.75		-1,273, 342,04 5.75		-1,273, 342,04 5.75
(二)所有者投 入和减少资本														
1. 所有者投入 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、本期期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34			70,659,129.08		-868,184,889.78		303,660,714.64		303,660,714.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				6,318,678.34			70,659,129.08			600,936,277.20		1,772,781,881.62		1,772,781,881.62
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	1,094,867,797.00				6,318,678.34				70,659,129.08	600,936,277.20	1,772,781.88	1.62		1,772,781,881.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-195,779,121.23	-195,779,121.23			-195,779,121.23
（一）综合收益总额										-174,976,633.09	-174,976,633.09			-174,976,633.09
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										-20,802,488.14	-20,802,488.14			-20,802,488.14
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										-20,802,488.14	-20,802,488.14			-20,802,488.14
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、本期期末余额	1,094,867,797.00			6,318,678.34			70,659,129.08		405,157,155.97		1,577,002,760.39			1,577,002,760.39	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	275,151,277.14		1,460,335,754.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	275,151,277.14		1,460,335,754.61

额	67,797.00				96.03				84.44	1,277.14		754.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-922,834,606.04		-922,834,606.04
（一）综合收益总额										-922,834,606.04		-922,834,606.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
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. 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、本期期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	-647,683,328.90		537,501,148.57

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	457,113,396.30		1,642,297,873.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,094,867,797.00				31,439,596.03				58,877,084.44	457,113,396.30		1,642,297,873.77
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-181,962,119.16		-181,962,119.16
(一)综合收益总额										-161,159,631.02		-161,159,631.02
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									-20,802,488.14			-20,802,488.14
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,802,488.14			-20,802,488.14
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. 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、本期期末余额	1,094,867.79				31,439,596.03				58,877,084.44	275,151,277.14		1,460,335,754.61

### 三、公司基本情况

#### (一)公司概况

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

统一社会信用代码：91410000770869001P

法定代表人：张清海

注册资本：人民币1,094,867,797.00元

#### (二)经营范围

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）。

#### (三)历史沿革

本公司前身河南科迪乳业有限公司，是由科迪食品集团股份有限公司与河南省农业综合开发公司共同投资设立的有限责任公司。2011年7月21日，经河南科迪乳业有限公司临时股东会审议通过，以截止2011年5月31日经审计后的净资产按1: 0.724的折股比例折为19,015万股股份，整体变更为股份有限公司，2011年7月28日在河南省工商行政管理局登记注册，注册号为410000100052600，注册资本（股本）为19,015万元。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1189号文《关于核准河南科迪乳业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司采用网下配售及网上按市值申购方式向社会公众公开发行人民币普通股（A股）6,840万股，（每股面值1元，每股发行价格为6.85元），于2015年6月30日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后公司的股本为人民币27,340万元。

根据2015年度股东大会决议，公司以2015年末总股份27,340万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，并于2016年4月29日实施完毕，转增后注册资本为人民币54,680万元，实收资本为人民币54,680万元。根据公司2016年第二次临时股东大会的决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2588号文《关于核准河南科迪乳业股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行了29,446,209股新股，增加注册资本29,446,209.00元，变更后的注册资本为人民币576,246,209.00元。

根据2016年度股东大会决议，公司以2016年末总股份576,246,209股为基数，将以资本公积金转增公司注册资本，每10股转增9股，并于2017年4月28日实施完毕，转增后注册资本为人民币1,094,867,797.00元，实收资本为人民币1,094,867,797.00元。

#### (四)财务报表批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司情况如下

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南科迪生物工程有限公司	全资	100.00	100.00
河南科迪商丘现代牧场有限公司	全资	100.00	100.00
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	全资	100.00	100.00
洛阳巨尔牧业有限公司	孙公司	100.00	100.00
洛阳巨澳牧场有限公司	孙公司	100.00	100.00

说明：1、洛阳巨尔牧业有限公司为本公司之全资子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司的全资子公司。

2、洛阳巨澳牧场有限公司为本公司之全资子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司的全资子公司。



## 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

公司大部分银行账户、资产因诉讼事项被冻结、查封,大部分银行借款、应交税费及应付账款逾期未付,可供经营活动支出的货币资金短缺,且期末存在大量涉讼事项及控股股东破产重整等不确定事项。为保证持续经营能力,公司已采取如下措施予以应对:积极转变发展思路,创新发展方式,增强造血功能;强化供应、生产、销售各环节联动、管理,在确保产品高质量情况下压缩材料成本、生产管理费用、市场费用等,减少一切不必要的开支,优化库存,减轻了包袱和资金压力;加快老市场巩固发展及新市场开发;加强新品研发,提升市场竞争力;以现金、资产、承债等多种方式积极化解欠款问题。目前公司资金已得到有效缓解,未来12个月内持续经营不存在问题。

本公司管理层认为以持续经营为基础编制2020年度财务报表是合理的。

## 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:

### 1、主要会计政策变更

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第七届董事会第二十六次会议通过,本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即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。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	84,714,946.10	-84,714,946.10	
合同负债		84,487,807.36	84,487,807.36
其他流动负债		227,138.74	227,138.74

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020年12月31日
合同负债	63,338,473.82
其他流动负债	169,257.17
预收款项	-63,507,730.99
受影响的利润表项目	影响金额
	2020年度
营业成本	20,785,880.01
销售费用-运输费	-20,785,880.01

(2) 财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)(以下简称“解释第13号”)。解释第13号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。解释13号自2020年1月1日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## 2、主要会计估计变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 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

### 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。

## 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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、以摊余成本计量的金融负债。

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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 5、金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收票据组合2	商业承兑汇票	

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合1	单项计提	分为单项金额重大及不重大，对于单项重大应收款项，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；本公司获得的信息表明信用风险显著增加的，通过比较资产负债表日与初始确认时发生的违约风险，预计其存续期发生的违约风险的变化，单独进行信用损失风险测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 对于单项本公司获得的信息表明信用风险显著增加之外的其他应收款，如果账龄超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加，按组合（账龄分析法）计提坏账准备。根据以前期间还款规律判断，借款备用金等信用风险较小，公司对其不计提坏账准备。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。
应收账款组合2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

说明：单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额在前5名及人民币100万元以上的应收账款。



公司与集团内部关联方之间的应收款项对于参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项计提相应的坏账准备。

针对应收账款组合2，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
其他应收款组合1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
其他应收款组合2	应收股利	
其他应收款组合3	单项计提	
其他应收款组合4	账龄组合	

#### ② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （3）信用风险显著增加

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

1. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
2. 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、财务经济状况的不利变化；

经济状况的不利变化；

③ 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；

④ 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；

⑤ 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；

⑥ 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；

⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧ 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### （1）终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉

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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### (3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### 7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 8、金融工具公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 11、应收票据

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收票据组合2	商业承兑汇票	

## 12、应收账款

### 1. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其

他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合1	单项计提	分为单项金额重大及不重大，对于单项重大应收款项，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；本公司获得的信息表明信用风险显著增加的，通过比较资产负债表日与初始确认时发生的违约风险，预计其存续期发生的违约风险的变化，单独进行信用损失风险测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 对于单项本公司获得的信息表明信用风险显著增加之外的其他应收款，如果账龄超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加，按组合（账龄分析法）计提坏账准备。根据以前期间还款规律判断，借款备用金等信用风险较小，公司对其不计提坏账准备。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。
应收账款组合2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

说明：单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额在前5名及人民币100万元以上的应收账款。

公司与集团内部关联方之间的应收款项对于参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项计提相应的坏账准备。

针对应收账款组合2，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
其他应收款组合1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
其他应收款组合2	应收股利	
其他应收款组合3	单项计提	
其他应收款组合4	账龄组合	

## 15、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、合同履约成本、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。

企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### 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、周转材料和包装物的摊销方法

(1) 周转材料按照五五摊销法计入成本费用。

(2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收

款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 1. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据组合1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
应收票据组合2	商业承兑汇票	

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合1	单项计提	分为单项金额重大及不重大，对于单项重大应收款项，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；本公司获得的信息表明信用风险显著增加的，通过比较资产负债表日与初始确认时发生的违约风险，预计其存续期的发生的违约风险的变化，单独进行信用损失风险测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 对于单项本公司获得的信息表明信用风险显著增加之外的其他应收款，如果账龄超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加，按组合（账龄分析法）计提坏账准备。根据以前期间还款规律判断，借款备用金等信

		用风险较小，公司对其不计提坏账准备。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。
应收账款组合2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

说明：单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额在前5名及人民币100万元以上的应收账款。

公司与集团内部关联方之间的应收款项对于参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。但如果有确凿证据表明关联方(债务单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收关联方的款项计提相应的坏账准备。

针对应收账款组合2，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
其他应收款组合1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
其他应收款组合2	应收股利	
其他应收款组合3	单项计提	
其他应收款组合4	账龄组合	

## ② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 信用风险显著增加

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

1. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
2. 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、财务经济状况的不利变化；

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④ 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；

⑤ 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约定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑥ 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；

⑦ 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；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 17、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

## 18、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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，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，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，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，按照原持有的股权投资账面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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

合并方或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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核

算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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、固定资产的初始计量 固定资产按照成本进行初始计量。(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。(3) 投资者投入固定资产的成本，应当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。(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《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》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

### (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	20-40	3-5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-6.33
运输工具	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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、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。

## 31、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。

## 32、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。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。

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## 34、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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （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。

## 35、租赁负债

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2、收入确认的具体方法

销售商品合同：本公司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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

公司将商品交付给对方并经验收确认即转移商品控制权时，确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当调整归类为与收益相关的政府补助。

5、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无



关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反应。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

## 42、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。

### 43、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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。

#### 5、租赁的归类

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。

#### 6、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。

#### 7、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年修订《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）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在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告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	已经第七届董事会第二十六次会议审议批准。	见说明。

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第七届董事会第二十六次会议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 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。

执行新收入准则对公司 2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	84,714,946.10	-84,714,946.10	
合同负债		84,487,807.36	84,487,807.36
其他流动负债		227,138.74	227,138.74

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的具体影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020年12月31日

合同负债	63,338,473.82
其他流动负债	169,257.17
预收款项	-63,507,730.99
<b>受影响的利润表项目</b>	<b>影响金额</b>
	<b>2020年度</b>
营业成本	20,785,880.01
销售费用-运输费	-20,785,880.01

(2) 财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号)(以下简称“解释第13号”)。解释第13号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。解释13号自2020年1月1日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即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。

## (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、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、9
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
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2

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9%，其他乳制品销项税税率为13%，工业用品进项税税率为3%，收购农副产品进项税税率为9%。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、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，本公司从事农产品初加工取得的所得免交企业所得税。

### 3、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〈农产品征税范围注释〉的通知》（财税字[1995]52号）。本公司之子公司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及本公司之孙公司洛阳巨尔牧业有限公司从事奶牛、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及本公司之孙公司洛阳巨尔牧业有限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

## 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	10,773.41	105,980.66
银行存款	6,375,645.97	3,099,818.46
其他货币资金	8,172,220.97	23,551,697.00
合计	14,558,640.35	26,757,496.12
因抵押、质押或冻结等对使用	9,641,992.96	25,748,469.23

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 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

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 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

## (5) 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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,168,789.02	65.88%	1,021,331.87	98.24%	3,147,457.15	4,804,687.60	57.27%			4,804,687.60
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,129,107.75	49.45%			3,129,107.75	3,473,387.84	41.40%			3,473,387.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,039,681.27	16.43%	1,021,331.87	98.24%	18,349.40	1,331,299.76	15.87%			1,331,299.76
按组合计提坏账准备的应收账款	2,159,225.73	34.12%	115,726.26	5.36%	2,043,499.47	3,584,925.00	42.73%	345,714.89	9.64%	3,239,210.11
其中：										
合计	6,328,014.75	100.00%	1,137,058.13		5,190,956.62	8,389,612.60	100.00%	345,714.89		8,043,897.71

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科迪食品集团电子商务有限公司	1,848,268.55			关联方
科迪便利连锁商贸有限责任公司	1,280,839.20			关联方
合计	3,129,107.75		--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科迪食品集团股份有限公司	18,349.40			无回收风险



经销商谢丹丹	398,276.93	398,276.93	100.00%	预计无法收回
经销商路文静	199,961.98	199,961.98	100.00%	预计无法收回
经销商崔黎明	198,245.93	198,245.93	100.00%	预计无法收回
北京市天然深泉饮用水公司	104,772.00	104,772.00	100.00%	预计无法收回
临沂市兰山区三博副食品超市	76,830.10	76,830.10	100.00%	预计无法收回
商丘市科迪桶装水直营店	34,316.93	34,316.93	100.00%	预计无法收回
河南世纪联华超市有限公司	8,691.00	8,691.00	100.00%	预计无法收回
芜湖市徽冠商贸有限公司	237.00	237.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,039,681.27	1,021,331.87	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,014,615.49	100,730.77	5.00%
1 至 2 年	139,265.66	13,926.57	10.00%
2 至 3 年	5,344.58	1,068.92	20.00%
合计	2,159,225.73	115,726.26	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,354,988.19
1 至 2 年	1,946,587.11
2 至 3 年	5,344.58
3 年以上	1,021,094.87
3 至 4 年	885,314.94
4 至 5 年	135,779.93
合计	6,328,014.75

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款	345,714.89	810,164.72	18,821.48			1,137,058.13
合计	345,714.89	810,164.72	18,821.48			1,137,058.13

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

## （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：

本公司报告期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
科迪食品集团电子商务	1,848,268.55	29.21%	

有限公司			
科迪便利连锁商贸有限责任公司	1,280,839.20	20.24%	
河南大张实业有限公司	1,140,807.95	18.03%	57,040.40
经销商谢丹丹	398,276.93	6.29%	398,276.93
经销商路文静	199,961.98	3.16%	199,961.98
合计	4,868,154.61	76.93%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

### 7、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	6,284,457.01	93.98%	7,882,387.32	96.00%
1 至 2 年	402,748.45	6.02%	328,155.57	4.00%
合计	6,687,205.46	--	8,210,542.89	--

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：

本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为4,653,081.04元，占预付款项期末余额合计数的比例为69.58%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	931,326,145.61	1,869,266,297.44
合计	931,326,145.61	1,869,266,297.44

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**2) 重要逾期利息**

单位：元

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：

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

合计	0.00	0.00
----	------	------

## 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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 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
往来款	1,858,463,271.96	1,865,485,816.28
法院扣划款项	20,152,976.87	4,545,563.50
保证金	882,211.86	886,260.46
备用金	185,471.22	414,753.84
材料款	1,574,852.34	2,502,063.92
其他	542,619.64	1,348,721.68
合计	1,881,801,403.89	1,875,183,179.68

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,087,818.74		4,829,063.50	5,916,882.24
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	71,708.74		944,774,199.38	944,845,908.12
本期转回	4,032.08			4,032.08
本期核销			283,500.00	283,500.00

2020 年 12 月 31 日余额	1,155,495.40		949,319,762.88	950,475,258.28
--------------------	--------------	--	----------------	----------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,499,116.92
1 至 2 年	1,858,768,137.83
2 至 3 年	1,001,217.75
3 年以上	1,532,931.39
3 至 4 年	485,444.27
4 至 5 年	1,039,487.12
5 年以上	8,000.00
合计	1,881,801,403.89

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	5,916,882.24	944,845,908.12	4,032.08	283,500.00		950,475,258.28
合计	5,916,882.24	944,845,908.12	4,032.08	283,500.00		950,475,258.28

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

### 4) 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：

本公司报告期无实际核销的其他应收款。

## 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
科迪食品集团股份有限公司	往来款	1,858,333,572.02	1 年以内 1 至 2 年	98.75%	929,166,786.01
法院扣划款项	司法划扣	20,152,976.87	1 年以内 1 至 2 年	1.07%	20,152,976.87
广州农村商业银行股份有限公司	保证金	850,000.00	2 至 3 年	0.05%	
北京易典饮品技术研究所	材料款	461,790.77	3 至 4 年 4 至 5 年	0.02%	347,682.62
陕西海创实业发展有限公司	材料款	336,708.31	4 至 5 年	0.02%	269,366.65
合计	--	1,880,135,047.97	--	99.91%	949,936,812.15

## 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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

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	21,529,179.92		21,529,179.92	22,826,547.13		22,826,547.13

在产品				294,284.91		294,284.91
库存商品	5,851,211.99	1,143,124.41	4,708,087.58	7,070,157.40	1,425,546.25	5,644,611.15
周转材料	1,011,601.46		1,011,601.46	1,011,601.46		1,011,601.46
包装物	10,519,128.75		10,519,128.75	14,549,696.78		14,549,696.78
合计	38,911,122.12	1,143,124.41	37,767,997.71	45,752,287.68	1,425,546.25	44,326,741.43

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	1,425,546.25	1,143,124.41		1,425,546.25		1,143,124.41
合计	1,425,546.25	1,143,124.41		1,425,546.25		1,143,124.41

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：以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。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元



项目	期末账面余额	减值准备	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：

**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
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	13,464.76	27,967.75
预缴企业所得税	559,631.51	559,631.51
增值税待抵扣进项税	9,377,385.79	9,683,768.29
合计	9,950,482.06	10,271,367.55

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 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	

坏账准备减值情况

单位：元

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日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,274,467,772.81	1,312,103,615.09
合计	1,274,467,772.81	1,312,103,615.09

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	978,174,677.77	686,207,853.83	15,861,019.40	23,306,414.84	1,703,549,965.84
2.本期增加金额	2,228,113.45	37,762,792.40	110,619.47	584,849.77	66,693,168.61
(1) 购置	2,228,113.45	17,531,899.89	110,619.47	584,849.77	20,455,482.58
(2) 在建工程转入		20,230,892.51			46,237,686.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,705,523.65	4,035,584.57		43,343,724.04
(1) 处置或报废		2,705,523.65	4,035,584.57		6,741,108.22
其他		0.00			36,602,615.82

4.期末余额	980,402,791.22	721,265,122.58	11,936,054.30	23,891,264.61	1,726,899,410.41
二、累计折旧					
1.期初余额	128,807,170.23	242,127,983.18	6,194,376.28	13,152,192.08	390,281,721.77
2.本期增加金额	30,526,470.24	40,014,876.41	1,325,457.44	4,237,680.49	76,104,484.58
(1) 计提	30,526,470.24	40,014,876.41	1,325,457.44	4,237,680.49	76,104,484.58
3.本期减少金额		2,576,754.87	1,873,846.22		15,046,423.39
(1) 处置或报 废		2,576,754.87	1,873,846.22		4,450,601.09
其他					10,595,822.30
4.期末余额	159,333,640.47	279,566,104.72	5,645,987.50	17,389,872.57	451,339,782.96
三、减值准备					
1.期初余额		1,131,266.35	15,204.40	18,158.23	1,164,628.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		69,974.80	2,799.54		72,774.34
(1) 处置或报 废		69,974.80	2,799.54		72,774.34
4.期末余额		1,061,291.55	12,404.86	18,158.23	1,091,854.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	821,069,150.75	440,637,726.31	6,277,661.94	6,483,233.81	1,274,467,772.81
2.期初账面价值	849,367,507.54	442,948,604.30	9,651,438.72	10,136,064.53	1,312,103,615.09

## (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
房屋建筑物	165,932,762.88	20,684,266.50		145,248,496.38	
机器设备	73,542,784.49	47,221,020.98	1,061,291.55	25,260,471.96	
运输设备	362,071.68	132,064.42	12,404.86	217,602.40	
电子设备	52,527.12	34,368.89	18,158.23		
合 计	239,890,146.17	68,071,720.79	1,091,854.64	170,726,570.74	

## (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
----	------	------	------	------

## (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

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,426,446.01	16,705,319.80
合计	9,426,446.01	16,705,319.80

## (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
低温乳品改扩建项目及冷链物流建设项目	4,733,150.44		4,733,150.44	4,511,400.14		4,511,400.14
洁净灌装车间工程	3,518,584.07		3,518,584.07			
输送带安装工程	1,174,711.50		1,174,711.50			

饮用水生产线				12,193,919.66		12,193,919.66
合计	9,426,446.01		9,426,446.01	16,705,319.80		16,705,319.80

## (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
饮用水生产线	6,000.00	12,193,919.66	0.00	11,882,427.46	311,492.20		78.36%	100.00	212.23			其他
合计	6,000.00	12,193,919.66	0.00	11,882,427.46	311,492.20		--	--	212.23			--

## (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

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 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		10,786,223.17			
2.本期增加金额		12,539,637.18			

(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		20,902,692.89			
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		2,423,167.46			
二、累计折旧					
1.期初余额		169,490.94			
2.本期增加金额		415,819.73			
(1)计提					
3.本期减少金额		195,057.56			
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		390,253.11			
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		2,032,914.35			
2.期初账面价值		10,616,732.23			

## (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、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、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	软件使用权	合计
一、账面原值				96,555.56	57,175,848.17
1.期初余额	57,079,292.61				
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,079,292.61			96,555.56	57,175,848.17
二、累计摊销					
1.期初余额	9,516,384.04			28,721.31	9,545,105.35
2.本期增加金额	1,151,545.32			9,655.56	1,161,200.88
(1) 计提	1,151,545.32			9,655.56	1,161,200.88
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	10,667,929.36			38,376.87	10,706,306.23
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	46,411,363.25			58,178.69	46,469,541.94
2.期初账面价值	47,562,908.57			67,834.25	47,630,742.82

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：

## 27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、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		处置		
合计						

### (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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
管道燃气建设费	539,916.57		117,808.80		422,107.77
车间地坪墙面修缮 费		342,022.94	2,850.19		339,172.75
其他	457,129.14	63,303.79	279,410.98		241,021.95
合计	997,045.71	405,326.73	400,069.97		1,002,302.47

其他说明

## 30、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	127,032,159.84	31,758,039.96	7,121,656.44	1,780,414.11
可抵扣亏损	102,243,142.52	25,560,785.63	102,243,142.52	25,560,785.63
预提项目	62,805,145.36	15,701,286.34	62,805,145.36	15,701,286.34
合计	292,080,447.72	73,020,111.93	172,169,944.32	43,042,486.08

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	11,611,255.68	2,902,813.92	12,859,343.52	3,214,835.88
合计	11,611,255.68	2,902,813.92	12,859,343.52	3,214,835.88

## (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		73,020,111.93		43,042,486.08
递延所得税负债		2,902,813.92		3,214,835.88

## (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
可抵扣暂时性差异	733,537,909.46	471,145.15
可抵扣亏损	31,175,850.89	10,647,346.33
合计	764,713,760.35	11,118,491.48

## (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
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	8,594,571.73	10,647,346.33	
2025 年	22,581,279.16		
合计	31,175,850.89	10,647,346.33	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

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
预付工程设备款	6,114,115.44		6,114,115.44	26,601,918.85		26,601,918.85
合计	6,114,115.44		6,114,115.44	26,601,918.85		26,601,918.85

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	176,316,787.58	177,708,484.57
保证借款	1,101,476,403.75	1,101,506,403.75
合计	1,322,793,191.33	1,324,214,888.32

短期借款分类的说明：

期末保证借款明细情况

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	保证人
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-9-3	2020-9-3	3,500.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限公司

					责任公司、张清海、许秀云
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-9-4	2020-9-4	3,000.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-9-26	2020-9-26	500.00	河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-8-14	2020-1-6	10,000.00	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、张枫华
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-8-14	2020-1-6	15,000.00	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、张枫华
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-29	2019-10-28	500.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-2	2019-10-2	750.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-3	2019-10-3	747.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-28	2019-10-28	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-25	2019-10-25	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-26	2019-10-26	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
招商银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-4-28	2019-10-26	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	流资	2018-9-4	2019-9-3	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	流资	2018-9-5	2019-9-4	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海
广发银行股份有限公司郑州金水路支行	流资	2019-5-27	2020-5-8	7,994.00	科迪食品集团股份有限公司张清海 许秀云
华夏银行股份有限公司郑州分	流资	2019-12-23	2020-12-23	2,000.00	科迪食品集团股份有限公

行					司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海
华夏银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-12-23	2020-12-23	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2018-11-20	2019-11-18	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-3-14	2020-3-13	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-3-15	2020-3-13	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-3-15	2020-3-13	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-3-18	2020-3-13	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平安银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-3-19	2020-3-13	1,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
中信银行股份有限公司商丘分行	流资	2019-9-6	2020-9-6	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、张枫华、马之林
中信银行股份有限公司商丘分行	流资	2019-9-6	2020-9-6	5,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、张枫华、马之林
恒丰银行股份有限公司郑州分行	流资	2018-12-4	2019-12-4	5,000.00	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
中原银行股份有限公司商丘分行	流资	2018-4-25	2019-4-25	266.29	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
中原银行股份有限公司商丘分行	流资	2019-6-26	2020-6-26	4,700.00	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、张枫华、马之林
郑州银行股份有限公司管城支行	流资	2019-11-7	2020-1-8	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司管城支行	流资	2019-11-7	2020-1-8	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
郑州银行股份有限公司管城支行	流资	2019-11-7	2020-1-8	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司

行					司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云
中国光大银行股份有限公司郑州东风支行	流资	2020-3-20	2021-3-19	4,000.00	科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海
河南农投产业投资有限公司	流资	2018-11-30	2019-11-30	18,700.35	科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海、许秀云、张枫华
平顶山银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-11-26	2020-11-25	2,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
平顶山银行股份有限公司郑州分行	流资	2019-11-26	2020-11-25	3,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
广州农村商业银行股份有限公司	流资	2019-5-15	2020-5-15	8,000.00	科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云
虞城县农村信用合作联社	流资	2019-4-24	2020-4-24	490.00	河南科迪速冻食品有限公司、张枫华、张清海
<b>合计</b>				<b>125,147.64</b>	

说明：①上表中公司在中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司借款32,000.00万元，其中7,000.00万元初始债权人为中国民生银行股份有限公司郑州分行，该债权转让基准日为2020年9月17日，债权转让合同签署日为2020年12月31日，剩余25,000.00万元初始债权人为兴业银行股份有限公司郑州分行，于2020年6月23日转让给中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司。

②上表中公司在广州农村商业银行股份有限公司借款8,000万元，原债权人为长安国际信托股份有限公司，因逾期未还涉及诉讼事项被原状退回。

#### 期末抵押借款明细情况

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	抵押物
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	流资	2019-8-14	2020-1-6	15,000.00	土地使用权、房产
交通银行股份有限公司洛阳分行	流资	2018-7-9	2019-7-5	1,571.68	土地使用权、房产
中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行	流资	2019-3-29	2020-3-29	760.00	土地使用权、房产
洛阳银行股份有限公司洛阳自贸区支行	流资	2019-5-29	2020-5-24	300.00	土地使用权、房产
<b>合计</b>				<b>17,631.68</b>	

说明：①上表中公司在中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司借款15,000.00万元，原债权人为兴业银行股份有限公司郑州分行，且签订了编号为兴银豫保证字第2019172号的最高额保证合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司，担保最高额度为25,000.00万元；签订了编号为兴银豫保证字第2019173号的最高额保证合同，保证人为张清海，担保最高额度为25,000.00万元；签订了编号为兴银豫保证字第2019174号的最高额保证合同，保证人为许秀云，担保最高额度为25,000.00万元；签订了编号为兴银豫保证字第2019175号的最高额保证合同，保证人为河南科迪速冻食品有限公司，担保最高额度为25,000.00万元；签订了编号为兴银豫保证字第2019176号的最高额保证合同，保证人为张枫华，担保最高额度为25,000.00万



元；签订了编号为兴银豫抵押字第2019023号的最高额抵押合同，抵押物是编号为豫（2019）虞城县不动产权第0000643号土地使用权、抵押物编号虞房权证城关镇字第1600049091号的房产。该笔15,000.00万元借款于2020年6月23日转让给中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司。

②上表中公司在交通银行股份有限公司洛阳分行借款1,571.68万元，签订了编号C180702GR4130456的保证合同和编号为C180702MG4130455的抵押合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司，担保最高额度为3,000.00万元；抵押担保的最高债权额为3,544.04万元，抵押物是编号为豫（2018）洛阳市不动产权第10615246号、豫（2018）洛阳市不动产权第10615247号、豫（2018）洛阳市不动产权第10615248号、豫（2018）洛阳市不动产权第10615249号、豫（2018）洛阳市不动产权第10615066号、豫（2018）洛阳市不动产权第10615065号的房产及土地使用权。

③上表中公司在中国银行股份有限公司洛阳南昌路支行共借款760.00万元，签订了编号为BNCL20E2019001最高额保证合同和编号：DNCL20E2019001的最高额抵押合同，保证人为科迪食品集团股份有限公司，担保最高额度为780.00万元；抵押物是编号为豫（2018）洛阳市不动产权第10615237号的房产及土地使用权。

④上表中公司在洛阳银行股份有限公司洛阳自贸区支行借款300.00万元，签订了编号为198822610206522765245D的最高额抵押合同，抵押物是编号为豫（2018）洛阳市不动产权第10614275号的房产及土地使用权。

期末质押借款明细情况

单位：万元

借款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	金额	质押物
虞城县发展投资有限公司	流资	2019-8-13	2020-8-12	1,000.00	股权
虞城县发展投资有限公司	流资	2019-8-17	2020-8-16	1,000.00	股权
虞城县发展投资有限公司	流资	2019-9-6	2020-9-5	1,500.00	股权
虞城县发展投资有限公司	流资	2019-10-25	2020-10-24	1,000.00	股权
<b>合计</b>				<b>4,500.00</b>	

说明：①上表中公司在虞城县发展投资有限公司借款3,500.00万元，分别签订了编号为KDF2019003-1号、KDF2019001-1号、KDF2019004-1号的股权质押合同。质押标的为本公司在子公司河南科迪生物工程有限公司投资的股权，质押股权金额合计为壹仟零伍拾万股价值伍仟贰佰伍拾万元整。

②上表中公司在虞城县发展投资有限公司借款1,000.00万元，签订了编号为KDF2019006-1号的股权质押合同，质押标的为本公司在子公司河南科迪商丘现代牧场有限公司投资的股权，质押股权金额为壹仟伍佰万股价值壹仟肆佰柒拾万元整。

## （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 1,272,193,200.00 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
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	35,000,000.00	6.96%	2020年09月03日	13.92%
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	30,000,000.00	6.96%	2020年09月04日	13.92%
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	5,000,000.00	6.96%	2020年09月26日	13.92%
中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司	150,000,000.00	5.44%	2020年01月06日	8.16%
中国信达资产管理股份	100,000,000.00	5.44%	2020年01月06日	8.16%

有限公司河南省分公司				
招商银行股份有限公司 郑州分行	5,000,000.00	6.09%	2019年10月28日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	7,500,000.00	6.09%	2019年10月02日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	7,470,000.00	6.09%	2019年10月03日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	6.09%	2019年10月28日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	6.09%	2019年10月25日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	6.09%	2019年10月26日	9.14%
招商银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	6.09%	2019年10月26日	9.14%
上海浦东发展银行股份 有限公司郑州分行	20,000,000.00	5.66%	2019年09月03日	7.35%
上海浦东发展银行股份 有限公司郑州分行	20,000,000.00	5.66%	2019年09月04日	7.35%
广发银行股份有限公司 郑州金水路支行	79,940,000.00	5.22%	2020年05月08日	7.83%
华夏银行股份有限公司 郑州分行	20,000,000.00	5.50%	2020年07月11日	8.25%
华夏银行股份有限公司 郑州分行	20,000,000.00	5.50%	2020年07月11日	8.25%
平安银行股份有限公司 郑州分行	20,000,000.00	5.59%	2019年11月18日	8.39%
平安银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	5.59%	2020年03月13日	8.39%
平安银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	5.59%	2020年03月13日	8.39%
平安银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	5.59%	2020年03月13日	8.39%
平安银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	5.59%	2020年03月13日	8.39%
平安银行股份有限公司 郑州分行	10,000,000.00	5.59%	2020年03月13日	8.39%
中信银行股份有限公司 商丘分行	30,000,000.00	5.22%	2020年09月06日	7.83%

中信银行股份有限公司 商丘分行	50,000,000.00	5.22%	2020 年 09 月 06 日	7.83%
恒丰银行股份有限公司 郑州分行	50,000,000.00	4.87%	2019 年 12 月 04 日	7.30%
中原银行股份有限公司 商丘分行	2,662,900.00	4.62%	2019 年 04 月 25 日	6.93%
中原银行股份有限公司 商丘分行	47,000,000.00	6.93%	2020 年 06 月 26 日	10.40%
郑州银行股份有限公司 管城支行	20,000,000.00	5.66%	2020 年 01 月 08 日	8.48%
郑州银行股份有限公司 管城支行	40,000,000.00	5.66%	2020 年 01 月 08 日	8.48%
郑州银行股份有限公司 管城支行	40,000,000.00	5.66%	2020 年 01 月 08 日	8.48%
河南农投产业投资有限 公司	187,003,500.00	5.00%	2019 年 11 月 30 日	5.00%
平顶山银行股份有限公 司郑州分行	20,000,000.00	5.01%	2020 年 11 月 25 日	7.51%
平顶山银行股份有限公 司郑州分行	30,000,000.00	5.01%	2020 年 11 月 25 日	7.51%
广州农村商业银行股份 有限公司	80,000,000.00	9.50%	2020 年 05 月 15 日	14.25%
虞城县发展投资有限公 司	10,000,000.00	12.00%	2020 年 08 月 12 日	15.40%
虞城县发展投资有限公 司	10,000,000.00	12.00%	2020 年 08 月 16 日	15.40%
虞城县发展投资有限公 司	15,000,000.00	12.00%	2020 年 09 月 05 日	15.40%
虞城县发展投资有限公 司	10,000,000.00	12.00%	2020 年 10 月 24 日	15.40%
虞城县农村信用合作联 社	4,900,000.00	9.56%	2020 年 04 月 24 日	14.34%
交通银行股份有限公司 洛阳分行	15,716,800.00	5.87%	2019 年 07 月 05 日	8.81%
合计	1,272,193,200.00	--	--	--

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、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。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	206,780,921.77	229,380,410.45
长期资产款	12,543,556.78	13,243,505.67
劳务款	3,524,804.25	4,442,860.37
其他	176,735.44	97,699.90
合计	223,026,018.24	247,164,476.39

#### (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：

期末，应付账款余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (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
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	63,338,473.82	84,487,807.36
合计	63,338,473.82	84,487,807.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	27,376,853.28	48,810,966.92	48,131,368.37	28,056,451.83
二、离职后福利-设定提存计划	309,097.20	260,410.57	146,810.57	422,697.20
合计	27,685,950.48	49,071,377.49	48,278,178.94	28,479,149.03

#### (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	20,484,687.96	45,657,174.55	45,288,887.70	20,852,974.81
2、职工福利费		1,130,749.49	1,130,749.49	

3、社会保险费	416,598.31	801,194.54	640,996.58	576,796.27
其中：医疗保险费	42,374.73	638,311.36	637,466.40	43,219.69
工伤保险费		3,530.18	3,530.18	
生育保险费	2,883.58	313.00		3,196.58
新型农村合作医疗	371,340.00	159,040.00		530,380.00
4、住房公积金	10,800.00	767,346.70	765,846.70	12,300.00
5、工会经费和职工教育经费	6,464,767.01	454,501.64	304,887.90	6,614,380.75
合计	27,376,853.28	48,810,966.92	48,131,368.37	28,056,451.83

### (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	77.68	140,836.10	140,836.10	77.68
2、失业保险费	419.52	5,974.47	5,974.47	419.52
4、新型农村社会养老保险	308,600.00	113,600.00		422,200.00
合计	309,097.20	260,410.57	146,810.57	422,697.20

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,278,686.07	1,482,714.62
企业所得税	36,176,776.65	36,176,776.65
房产税	6,236,352.75	3,889,224.32
土地使用税	4,443,458.94	2,794,866.79
其他	850,244.22	827,923.28
合计	50,985,518.63	45,171,505.66

其他说明：

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	160,563,546.94	41,154,833.66
其他应付款	52,207,557.84	55,606,624.01
合计	212,771,104.78	96,761,457.67

### (1) 应付利息

单位：元

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	202,530.06	74,432.06
短期借款应付利息	160,361,016.88	41,080,401.60
合计	160,563,546.94	41,154,833.66

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
	156,979,709.62	
合计	156,979,709.62	--

其他说明：

### (2) 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：

### (3) 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	9,304,353.88	9,298,190.58
市场运营费	18,130,393.20	30,309,798.41
承运押金	6,058,294.00	860,000.00
土地租赁费	4,394,134.21	3,790,580.36
往来款	5,311,057.99	485,000.00
其他	9,009,324.56	10,863,054.66
合计	52,207,557.84	55,606,624.01

## 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
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期末余额中无账龄超过一年的重要应付款项。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	239,606.56	227,138.74
合计	239,606.56	227,138.74

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：

## 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	5,174,633.22	5,558,723.87
合计	5,174,633.22	5,558,723.87

长期借款分类的说明：



说明：抵押借款为2005年12月8日洛阳市洛龙区财政局（债权人）与本公司之子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司（以下简称“科迪巨尔”）（债务人）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”以白马寺厂房、土地58亩（价值1083.77万元）和1014.975万元的资产作抵押。之后洛阳市高新区财政局与科迪巨尔签署了“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，科迪巨尔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，科迪巨尔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：

## 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

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
合计	--	--	--								

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### （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

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

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

##### (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
洛阳市财政局	3,500,000.00	3,500,000.00
减：一年内到期长期应付款		
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

其他说明：

说明：洛阳市财政局为公司之子公司科迪巨尔乳业洛阳有限公司2003年根据洛阳市城市发展规划，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。

##### (2) 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：

#### 49、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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	192,773,553.55		判决承担连带担保责任
合计	192,773,553.55		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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
与资产相关的政府补助	9,584,658.96		1,214,803.92	8,369,855.04	政府补助
合计	9,584,658.96		1,214,803.92	8,369,855.04	--

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	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
乳品安全质量检测系统建设项目	949,999.90			126,666.72			823,333.18	与资产相关
农副产品冷链物流系统改造项目	499,999.75			200,000.04			299,999.71	与资产相关
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造	499,999.75			200,000.04			299,999.71	与资产相关

项目								
中央财政现代农业生产发展资金	3,792,339.56			142,857.12			3,649,482.44	与资产相关
奶牛标准化规模养殖小区(场)建设项目资金2012	900,000.00			48,000.00			852,000.00	与资产相关
河南省先进制造业专项引导补贴资金	2,942,320.00			497,280.00			2,445,040.00	与资产相关
合计	9,584,658.96			1,214,803.92			8,369,855.04	

其他说明:

## 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:

## 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	1,094,867,797.00						1,094,867,797.00

其他说明:

## 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

(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:

其他说明：

## 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）	6,318,678.34			6,318,678.34
合计	6,318,678.34			6,318,678.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：

## 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：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	

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：

## 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：

## 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	70,659,129.08			70,659,129.08
合计	70,659,129.08			70,659,129.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	405,157,155.97	600,936,277.20
调整后期初未分配利润	405,157,155.97	600,936,277.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09
应付普通股股利		20,802,488.14
期末未分配利润	-868,184,889.78	405,157,155.97

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	475,259,796.89	455,643,915.18	563,862,438.35	558,083,571.77
其他业务	609,880.79	329,805.30	1,660,062.16	8,544,910.89
合计	475,869,677.68	455,973,720.48	565,522,500.51	566,628,482.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	475,869,677.68	565,522,500.51	营业收入包含主营业务收入和其他业务收入。
营业收入扣除项目	609,880.79	1,660,062.16	销售材料、销售牛粪及废品
其中：			
销售材料	326,911.77		销售材料
其他	282,969.02		销售牛粪及废品
与主营业务无关的业务收入小计	609,880.79	1,660,062.16	销售材料、销售牛粪及废品
不具备商业实质	0.00	0.00	报告期不存在不具备商业

的收入小计			实质的收入
营业收入扣除后金额	475,259,796.89	563,862,438.35	扣除其他业务收入后的主营业务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,857,878.19	3,091,460.25
土地使用税	1,701,553.48	1,917,399.00
印花税	216,623.73	436,737.08
其他	1,092,889.33	563,303.08
合计	5,868,944.73	6,008,899.41

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,492,674.90	1,613,914.92
市场运营费	790,606.37	33,752,241.63

工资福利费	9,729,553.49	12,988,346.19
广告宣传费	834,660.42	3,120,444.94
社会保险费	466,960.98	1,308,283.23
折旧费用	1,265,310.14	1,451,181.82
其他	2,151,309.92	1,190,997.73
合计	16,731,076.22	55,425,410.46

其他说明：

#### 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	10,561,971.32	16,652,745.79
业务招待费	549,747.37	515,674.35
中介服务费	523,936.38	1,906,275.96
社会保险费	450,607.99	1,841,674.04
办公会议费	515,423.08	224,119.61
折旧摊销费用	16,008,398.27	12,065,403.59
土地使用费	1,442,573.73	908,622.12
修理费	410,030.23	510,167.47
工会经费及职工教育经费	165,011.21	123,719.73
奶牛养殖保险费		262,208.00
存货过期处置	4,951,291.97	
其他费用	4,205,879.36	1,850,953.88
合计	39,784,870.91	36,861,564.54

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



利息支出	120,487,596.47	83,643,278.19
减：利息资本化		
减：利息收入	60,663.62	7,895,416.75
汇兑损益		-79,913.86
减：汇兑损益资本化		
手续费	237,276.41	138,065.66
其他	200.00	415.00
合计	120,664,409.26	75,806,428.24

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
乳品安全质量检测系统建设项目	126,666.72	126,666.72
农副产品冷链物流系统改造项目	200,000.04	200,000.04
农副产品（低温乳制品）冷链物流系统改造项目	200,000.04	200,000.04
中央财政现代农业生产发展资金	142,857.12	142,857.12
奶牛标准化规模养殖小区（场）建设项目资金 2012	48,000.00	48,000.00
河南省先进制造业专项引导补贴资金	497,280.00	497,280.00
青贮玉米补贴资金		1,923,359.40
失业保险稳岗补贴	2,208,676.00	
洛阳市财政局农业生产发展资金	520,000.00	
个税手续费返还	1,566.37	
合 计	3,945,046.29	3,138,163.32

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	99.70	1,226.77
合计	99.70	1,226.77

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、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：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-944,841,876.04	-5,476,391.33
应收账款坏账损失	-791,343.24	-17,582.10
合计	-945,633,219.28	-5,493,973.43

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,143,124.41	-1,425,546.25
五、固定资产减值损失		-215,194.87
十一、商誉减值损失		-30,928,342.34
合计	-1,143,124.41	-32,569,083.46

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

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		

失合计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失合计	-2,909,610.87	-54,534.57
其中：固定资产处置	-329,639.75	-22,508.89
在建工程处置		
生产性生物资产处置	-2,579,971.12	-32,025.68
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失合计		
非货币性资产交换利得或损失合计		
合 计	-2,909,610.87	-54,534.57

#### 74、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
政府补助	467,612.94	1,461,000.00	467,612.94
非流动资产毁损报废利得合计	118,314.57	74,592.54	118,314.57
其中：无形资产毁损报废利得			
生产性生物资产毁损报废利得	118,314.57	74,592.54	118,314.57
其他	1,314,209.21	1,831,311.31	1,314,209.21
合计	1,900,136.72	3,366,903.85	1,900,136.72

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
退税	洛高税通 [2020]17066 号	补助				467,612.94		与收益相关
中央环保督查搬迁补贴	洛阳高新区 党工委管委 会联席会议 会议纪要 [2019]30 号	补助					1,422,000.00	与收益相关
2017 年度青		奖励					4,000.00	与收益相关

贮奖补资金								
2018年市级农业产业化发展奖励金	洛市农计[2018]57号	奖励					25,000.00	与收益相关
2018年度“三品一标”农产品及农业标准化生产示范基地奖补资金	洛财预[2018]554号	奖励					10,000.00	与收益相关

其他说明：

## 75、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
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失合计	1,349,205.60	2,100,553.75	1,349,205.60
其中：固定资产毁损报废损失	1,178,543.81	69,913.88	1,178,543.81
在建工程处置损失		1,134,435.71	
生产性生物资产毁损报废损失	170,661.79	896,204.16	170,661.79
其他	2,464,918.64	4,125,482.42	2,464,918.64
诉讼损失、预计负债	192,773,553.55		192,773,553.55
合计	196,637,677.79	6,226,036.17	237,637,726.41

其他说明：

## 76、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
递延所得税费用	-30,289,647.81	-38,068,985.40
合计	-30,289,647.81	-38,068,985.40

**(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	-1,303,631,693.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-325,907,923.39
子公司适用不同税率的影响	94,969,562.47
非应税收入的影响	-116,903.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,183.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,691,433.13
所得税费用	-30,289,647.81

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、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	3,197,855.31	3,384,359.40
客户保证金	615,741.48	6,263,025.00
利息收入	60,424.54	7,895,416.75
奶牛保险赔偿	440,000.00	1,256,000.00
往来款中收到的现金	11,211,006.14	
其他	2,249,561.61	3,180,694.27
合计	17,774,589.08	21,979,495.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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	284,850.02	666,136.66

管理费用中列支的现金	1,054,733.18	1,017,726.28
财务费用中列支的现金	42,092.12	152,771.68
营业外支出中列支的现金	26,358.98	3,970,253.91
往来款中列支的现金	46,121,985.78	40,837,929.56
其他	268,387.64	2,208,272.23
合计	47,798,407.72	48,853,090.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
控股股东及其他关联方	1,610,000.00	4,768,713,714.00
合计	1,610,000.00	4,768,713,714.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
控股股东及其他关联方		6,571,521,767.00
合计		6,571,521,767.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
虞城县发展投资有限公司		15,000,000.00
经济合作联社扶贫款	4,895,000.00	
其他	15,780,775.48	5,432,000.00
合计	20,675,775.48	20,432,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (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
----	-------	-------

信用保证金	15,380,499.03	23,540,197.00
其他	793,787.53	4,770,000.00
合计	16,174,286.56	28,310,197.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-1,273,342,045.75	-174,976,633.09
加：资产减值准备	1,143,124.41	32,569,083.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,520,304.31	86,091,159.43
信用减值损失	945,633,219.28	5,493,973.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,161,200.88	1,166,800.92
长期待摊费用摊销	400,069.97	439,008.50
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）	2,909,610.87	54,534.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,230,891.03	-6,477,252.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	120,487,596.47	83,563,364.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-99.70	-1,226.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,977,625.85	-37,756,279.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-312,021.96	-312,706.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,558,743.72	32,673,175.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,972,314.69	11,812,223.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,650,735.57	7,666,272.39

其他	191,558,749.63	-1,214,803.92
经营活动产生的现金流量净额	-6,706,703.57	40,790,693.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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	4,916,647.39	1,009,026.89
减：现金的期初余额	1,009,026.89	1,671,585,234.26
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	3,907,620.50	-1,670,576,207.37

## (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：

## (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：

## (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	4,916,647.39	1,009,026.89



其中：库存现金	10,773.41	105,980.66
可随时用于支付的银行存款	4,905,873.98	903,046.23
三、期末现金及现金等价物余额	4,916,647.39	1,009,026.89

其他说明：

## 80、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：

## 81、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
货币资金	9,641,992.96	保证金、司法冻结
固定资产	281,138,300.42	借款抵押
无形资产	44,737,423.31	借款抵押
合计	335,517,716.69	--

其他说明：

## 82、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
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

(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

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (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

### (6) 其他说明

## 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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(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：

其他说明：

**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：

**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：

**6、其他****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	
河南科迪生物工程有限公司	河南虞城	河南省虞城县利民乡虞单路西侧	原奶生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
河南科迪商丘现代牧场有限公司	河南虞城	虞城县利民镇工业园区虞单路北侧 18 号	原奶生产销售	100.00%		出资设立
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	河南洛阳	洛阳市高新技术产业开发区河洛路 209 号	乳制品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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：

其他说明：

## (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：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (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

其他说明：

## 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的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

		享的净利润)	
--	--	--------	--

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

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司在与赊销客户签订相关协议之前, 会进行尽职调查, 对信用风险进行评估, 根据客户的资产财务状况、历史信用记录核定相应的信用期限, 经过审批后签订相关协议, 并在执行过程中实时监控, 确保公司货款及时回收。公司通过对已有客户信用评级的年度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括利率风险和汇率风险。

##### 1、利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续关注市场利率水平, 并依据最新的市场状况及时做出调整, 以降低利率波动对公司造成的风险。

##### 2、汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存

在外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，监控现金余额以及对未来12个月现金流量进行滚动预测。公司建立资金监控管理制度，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，降低现金流量波动的影响；同时实时监控资金流向，严格控制资金流动风险，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 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

#### 9、其他

## 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	河南	食品加工制造	500,000.00	44.27%	44.27%



有限公司					
------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

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：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九项（二）。

## 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

## 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
虞城县新时代奶牛养殖扶贫专业合作社联合社	法定代表人关联
科迪便利连锁商贸有限责任公司	同一控制人
河南省科迪面业有限责任公司	同一控制人
河南科迪速冻食品有限公司	同一控制人
河南科迪罐头食品有限公司	同一控制人
河南科迪大磨坊食品有限公司	同一控制人
河南省科迪便民超市有限公司	同一控制人
科迪食品集团电子商务有限公司	同一控制人
五大连池市小兴安岭山珍特产开发有限公司	同一控制人
五大连池市国水冷矿泉开发有限公司	同一控制人
科迪集团上海实业有限公司	同一控制人
五大连池市非转基因大豆开发有限公司	同一控制人
五大连池市绿色大米开发有限公司	同一控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

**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	49,620.00		否	188,754.40
河南省科迪面业有限责任公司	采购材料	38,394.34		否	
科迪食品集团股份有限公司	采购材料			否	613.52
科迪食品集团电子商务有限公司	采购材料	248,535.39		否	6,205.50
河南科迪速冻食品有限公司	采购材料	30,670.01		否	173,827.56
合计		367,219.74			369,400.98

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
科迪食品集团股份有限公司	销售产品	334,589.62	529,421.93
河南省科迪面业有限责任公司	销售产品	168.14	7,585.10
河南科迪速冻食品有限公司	销售产品	43,087.74	115,918.26
科迪食品集团电子商务有限公司	销售产品		5,468,864.87
科迪便利连锁商贸有限责任公司	销售产品	30,301,839.77	4,881,519.56
河南科迪大磨坊食品有限公司	销售产品	2,676.10	939.82
合计		30,682,361.37	11,004,249.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(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	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

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

### (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

### (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
河南科迪速冻食品有限公司	15,000,000.00	2019年04月25日		否
科迪食品集团股份有限公司	38,255,900.00	2017年03月10日		否
科迪食品集团股份有限公司	83,033,300.00			
申丽英	16,911,300.00			否
张清海	17,450,000.00	2018年04月08日		是
河南省科迪面业有限责任公司	49,200,000.00	2017年09月08日		否
河南省科迪面业有限责任公司	9,000,000.00	2019年09月16日		
河南科迪大磨坊食品有限公司	21,903,600.00	2020年02月04日		
合计	250,754,100.00			

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
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	35,000,000.00	2020年09月03日	2022年09月03日	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	30,000,000.00	2020年09月04日	2022年09月04日	否
河南科迪速冻食品有限公司、科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海、许秀云	5,000,000.00	2020年09月26日	2022年09月26日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	5,000,000.00	2019年10月28日	2021年10月28日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	7,500,000.00	2019年10月02日	2021年10月02日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	7,470,000.00	2019年10月03日	2021年10月03日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019年10月28日	2021年10月28日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019年10月25日	2021年10月25日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019年10月26日	2021年10月26日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2019年10月26日	2021年10月26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、张枫华	100,000,000.00	2019年10月26日	2021年10月26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、张枫华	150,000,000.00	2020年01月06日	2022年01月06日	否
科迪食品集团股份有限	20,000,000.00	2020年01月06日	2022年01月06日	否

公司、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				
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海	20,000,000.00	2019年09月04日	2021年09月04日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	79,940,000.00	2020年05月08日	2022年05月08日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海	20,000,000.00	2020年12月23日	2022年12月23日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限责任公司、张清海	20,000,000.00	2020年12月23日	2022年12月23日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	20,000,000.00	2019年11月18日	2021年11月18日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020年03月13日	2022年03月13日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020年03月13日	2022年03月13日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020年03月13日	2022年03月13日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	10,000,000.00	2020年03月13日	2022年03月13日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、张枫华、马之林	30,000,000.00	2020年09月06日	2022年09月06日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云、张枫华、马之林	50,000,000.00	2020年09月06日	2022年09月06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	50,000,000.00	2019年12月04日	2021年12月04日	否
科迪食品集团股份有限	2,662,900.00	2019年04月25日	2021年04月25日	否

公司、河南科迪速冻食品有限公司、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、许秀云、张枫华、马之林	47,000,000.00	2020年06月26日	2022年06月26日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	20,000,000.00	2020年01月08日	2022年01月08日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	40,000,000.00	2020年01月08日	2022年01月08日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南科迪大磨坊食品有限公司、河南科迪速冻食品有限公司、张清海、许秀云	40,000,000.00	2020年01月08日	2022年01月08日	否
科迪食品集团股份有限公司、河南省科迪面业有限公司、张清海	40,000,000.00	2021年03月19日	2023年03月19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、河南省科迪面业有限公司、张清海、许秀云、张枫华	187,003,500.00	2019年11月30日	2021年11月30日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	20,000,000.00	2020年11月25日	2022年11月25日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	30,000,000.00	2020年11月25日	2022年11月25日	否
科迪食品集团股份有限公司、张清海、许秀云	80,000,000.00	2020年05月15日	2022年05月15日	否
河南科迪速冻食品有限公司、张枫华、张清海	4,900,000.00	2020年04月24日	2022年04月24日	否
科迪食品集团股份有限	15,716,800.00	2019年07月05日	2021年07月05日	否

公司				
科迪食品集团股份有限 公司	3,350,000.00	2020 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	否
科迪食品集团股份有限 公司	4,250,000.00	2020 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 29 日	否
合 计	1,274,793,200.00			

关联担保情况说明

### (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
关键管理人员薪酬	2,072,763.00	2,535,365.00
合 计	2,072,763.00	2,535,365.00

### (8) 其他关联交易

## 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	1,848,268.55		1,885,887.84	
应收账款	科迪食品集团股份 有限公司	18,349.40		323,530.06	

应收账款	河南科迪速冻食品有限公司			52,125.36	
应收账款	科迪便利连锁商贸有限责任公司	1,280,839.20		954,669.34	
应收账款	河南省科迪面业有限责任公司			975.00	
合同负债	许秀云	22.40		22.40	
其他应收款	河南省科迪面业有限责任公司			1,268.80	
其他应收款	科迪食品集团股份有限公司	929,166,786.01		1,865,477,385.88	
其他应收款	河南科迪速冻食品有限公司			7,161.60	
其他应收款	科迪食品集团电子商务有限公司	129,699.94		129,699.94	

## (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	河南科迪大磨坊食品有限公司	10,094.40	10,094.40
其他应付款	河南科迪速冻食品有限公司	129,746.17	53,000.00
其他应付款	科迪食品集团股份有限公司	57,382.00	
其他应付款	张枫华	200.00	200.00
应付账款	河南科迪速冻食品有限公司	3,160.80	122,689.49
应付账款	科迪食品集团电子商务有限公司	136,500.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

# 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

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日，本公司及子公司作为担保方对外提供违规担保形成的或有事项：

序号	原告/申请人	被告或被申请人	涉诉金额 (万元)	案件进展情况
1	上海汐麟投资管理有限公司	科迪食品集团股份有限公司、本公司、张清海、许秀云	3,825.59	已裁定，执行中
2	郑州农业担保股份有限公司	马强、袁利娟、张清海、本公司	270.15	已判决，执行中
3	郑州农业担保股份有限公司	李华义、付春梅、本公司、张清海	270.11	已判决，执行中
4	郑州农业担保股份有限公司	王星、张玉平、本公司、张清海	270.12	已判决，执行中
5	郑州农业担保股份有限公司	蔡娟、周向阳、本公司、张清海	270.08	已判决，执行中
6	郑州农业担保股份有限公司	詹文伟、高平、张清海、本公司	270.09	已判决，执行中
7	郑州农业担保股份有限公司	孙丽影、高兴江、张清海、本公司	270.09	已判决，执行中
8	郑州农业担保股份有限公司	周瑜、张清海、本公司	270.08	已判决，执行中
9	郑州农业担保股份有限公司	陈涛、南艳芳、张清海、本公司	270.11	已判决，执行中
10	郑州农业担保股份有限公司	田爱芹、孟庆龙、张清海、本公司	270.15	已判决，执行中
11	郑州农业担保股份有限公司	薛兴群、陈亚丽、张清海、本公司	270.14	已判决，执行中
12	郑州农业担保股份有限公司	孟新、贾冬艳、本公司、张清海	270.14	已判决，执行中
13	河南省中原小额贷款有限公司	河南省科迪面业有限责任公司、本公司、科迪食品集团股份有限公	5,210.66	已判决，执行中



式承接公司应付款项共计120,214,063.40元，用以偿还科迪集团欠公司部分资金，上述债务经与公司债权人、新时代协商，债权人同意将上述债权全部转移至新时代，由新时代负责全部清偿，与公司再无债权、债务关系，新时代以其承接的债务等额清偿科迪集团借用公司资金。

## （二）本公司控股股东所持股份被质押

公司之母公司科迪食品集团股份有限公司截至2021年4月29日持有公司股份484,690,000.00股，累计质押股份484,500,000.00股，股份质押比例为99.96%；累积被冻结和轮候冻结股份共计484,500,000.00股，占其持有公司股份的99.96%。

## （三）立案调查

公司于2019年8月16日收到《中国证券监督管理委员会立案调查通知书》（编号：豫调查字2019043号），决定对公司进行立案调查。截至2021年4月29日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 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

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

### 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

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (一) 本公司基本银行账户被冻结

公司因诉讼事项造成银行基本户中国银行股份有限公司商丘分行营业部账户被冻结。

### (二) 持续经营能力

公司大部分银行账户、资产因诉讼事项被冻结、查封，大部分银行借款、应交税费及应付账款逾期未付，可供经营活动支出的货币资金短缺，且期末存在大量诉讼事项及控股股东破产重整等不确定事项。为保证持续经营能力，公司已采取如下措施予以应对：积极转变发展思路，创新发展方式，增强造血功能；强化供应、生产、销售各环节联动、管理，在确保产品高质量情况下压缩材料成本、生产管理费用、市场费用等，减少一切不必要的开支，优化库存，减轻了包袱和资金压力；加快老市场巩固发展及新市场开发；加强新品研发，提升市场竞争力；以现金、资产、承债等多种方式积极化解欠款问题。目前公司资金已得到有效缓解，未来12个月内持续经营不存在问题。

### (三) 法律诉讼或仲裁情况

截至2020年12月31日，本公司及子公司涉及的重要法律诉讼或仲裁情况如下：

案号	原告/申请人	案由	涉讼金额 (万元)	判决/执行书 日期	截至报告日案件 进展情况
(2020)豫01执1646号 (2020)豫01民初1095号	平安银行股份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	7,000.00	2020年10月 27日	执行中
(2020)豫14执202号 (2020)豫14民初70号	中信银行股份有限公司商丘分行	金融借款合同 纠纷	8,000.00	2020年8月 14日	执行中
(2020)豫01执1332号 (2020)豫01民初821号	中国民生银行股份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	7,000.00	2020年8月 27日	执行中
(2020)豫01执1191号 (2020)豫01执1192号 (2020)豫01民初162号 (2020)豫01民初163号 (2020)豫01执保124号	郑州银行股份有限公司管城支行	金融借款合同 纠纷	10,000.00	2020年7月1 日	执行中

(2020)豫01执1211号 (2020)豫01民初387号	招商银行股份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	6,000.00	2020年7月 22日	执行中
(2020)豫01民初122号 (2021)豫01执4号	兴业银行股份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	25,000.00	2020年6月 10日	执行中
(2019)豫1425民初5060号 (2020)豫1425执1278号	虞城县农村信用合作 联合社	金融借款合同 纠纷	490.00	2020年11月 7日	执行中
(2019)豫1425民初5059号 (2020)豫1425执1248号	虞城县农村信用合作 联社	金融借款合同 纠纷	1,500.00	2020年11月 4日	执行中
(2018)京03执888号 (2018)京03民初482号 (2019)京03执423号	上海汐麟投资管理有 限公司	民间借贷纠纷	3,825.59	2019年8月 20日	执行中
(2019)沪0115民初77087号 (2019)沪01民辖终1716号 (2020)沪0115执16893号	上海界龙永发包装印 刷有限公司	加工合同纠纷	208.31	2020年5月 18日	执行中
(2020)豫01执1421号 (2020)豫01民初773号	华夏银行股份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	4,000.00	2020年8月 26日	执行中
(2020)豫01执1049号 (2020)豫01民初368号	上海浦东发展银行股 份有限公司郑州分行	金融借款合同 纠纷	4,000.00	2020年8月 12日	执行中
(2020)苏0282民初5522号 (2021)苏0282执98号	江苏申乾包装有限公 司	分期付款买卖 合同纠纷	1,028.51	2021年1月6 日	执行中
(2019)豫1425民初5041号 (2020)豫1425执1780号	申丽英	债权转让合同 纠纷	1,691.13	2020年4月3 日	执行中
(2019)豫1425民初4145号 (2020)豫1425执1827号	李自梅	民间借贷纠纷	3,000.00	2021年3月 15日	执行中
(2019)豫0102民初8208号 (2019)豫0102民初8079号 (2019)豫0102民初8210号 (2019)豫0102民初8207号 (2019)豫0102民初8209号 (2019)豫0102民初8211号	郑州农业担保股份有 限公司	追偿权纠纷	2,971.31	2019年8月9 日, 2019年8 月20日	执行中

号 (2019)豫0102民初8085号 号 (2019)豫0102民初8077号 号 (2019)豫0102民初8083号 号 (2019)豫0102民初8206号 号 (2019)豫0102民初8081号					
(2020)豫01执62号	河南省中原小额贷款有限公司	借款合同纠纷案件执行	5,210.66	2020年1月13日	执行中
(2019)豫0305民初3541号 (2020)豫0305执600号	苗林莉	民间借贷纠纷	430.00	2020年4月2日	执行中
(2019)豫0311民初5886号 (2020)豫0311执4990号 (2020)豫03民终2596号	交通银行股份有限公司洛阳分行	金融借款合同纠纷	1,620.80	2020年9月24日	执行中
(2019)豫01民初1812号 (2020)豫01执87号	杨云晶	民间借贷纠纷	8,303.33	2020年5月13日	执行中
(2019)内0122执900号 (2019)内0122民初575号	托克托县盛德奶牛养殖场	买卖合同	204.80	2019年11月13日	执行中
(2019)豫0191民初24524号	魏霞	民间借贷纠纷	1,828.31	2019年8月12日	执行中
(2020)粤01民初150号	广州农村商业银行股份有限公司	金融借款合同纠纷	8,518.66	2020年12月7日	执行中

说明：1、因利息、罚息等金额随时间变动，涉诉金额会有变动。

2、本公司及子公司涉及的重要法律诉讼或仲裁指金额在200万元以上。

#### (四) 控股股东破产重整

公司于2020年12月21日收到控股股东科迪集团转发的商丘市中级人民法院《民事裁定书》，债权人以科迪集团“仍具备重整价值”等为由提交了破产重整申请书。商丘市中级人民法院受理了债权人的申请并作出了(2020)豫14破申20号《民事裁定书》。截止目前，控股股东重整尚在进行。截止2020年12月31日，公司及子公司其他应收科迪集团185,833.36万元，计提信用减值损失92,916.68万元。

上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,168,789.02	96.79%	1,021,331.87	98.24%	3,147,457.15	7,972,187.41	86.35%			7,972,187.41
其中：										
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,129,107.75	72.65%			3,129,107.75	6,640,762.65	71.93%			6,640,762.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,039,681.27	24.14%	1,021,331.87	98.24%	18,349.40	1,331,424.76	14.42%			1,331,424.76
按组合计提坏账准备的应收账款	138,121.92	3.21%	13,312.53	9.64%	124,809.39	1,260,002.65	13.65%	227,591.12	18.06%	1,032,411.53
其中：										
合计	4,306,910.94	100.00%	1,034,644.40		3,272,266.54	9,232,190.06	100.00%	227,591.12		9,004,598.94

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科迪食品集团电子商务有限公司	1,848,268.55			关联方
科迪便利连锁商贸有限责任公司	1,280,839.20			关联方
合计	3,129,107.75		--	--

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

科迪食品集团股份有限公司	18,349.40			关联方
经销商谢丹丹	398,276.93	398,276.93	100.00%	预计无法收回
经销商路文静	199,961.98	199,961.98	100.00%	预计无法收回
经销商崔黎明	198,245.93	198,245.93	100.00%	预计无法收回
北京市天然深泉饮用水公司	104,772.00	104,772.00	100.00%	预计无法收回
临沂市兰山区三博副食品超市	76,830.10	76,830.10	100.00%	预计无法收回
商丘市科迪桶装水直营店	34,316.93	34,316.93	100.00%	预计无法收回
河南世纪联华超市有限公司	8,691.00	8,691.00	100.00%	预计无法收回
芜湖市徽冠商贸有限公司	237.00	237.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,039,681.27	1,021,331.87	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,993.20	499.66	5.00%
1 至 2 年	128,128.72	12,812.87	10.00%
合计	138,121.92	13,312.53	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元



账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,345,365.90
1 至 2 年	1,940,450.17
3 年以上	1,021,094.87
3 至 4 年	885,314.94
4 至 5 年	135,779.93
合计	4,306,910.94

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款	227,591.12	810,164.72	3,111.44			1,034,644.40
合计	227,591.12	810,164.72	3,111.44			1,034,644.40

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

## （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：

本公司报告期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
科迪食品集团电子商务有限公司	1,848,268.55	42.92%	

科迪便利连锁商贸有限责任公司	1,280,839.20	29.74%	
经销商谢丹丹	398,276.93	9.25%	398,276.93
经销商路文静	199,961.98	4.64%	199,961.98
经销商崔黎明	198,245.93	4.60%	198,245.93
合计	3,925,592.59	91.15%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,280,293,867.14	1,859,034,660.87
合计	1,280,293,867.14	1,859,034,660.87

### (1) 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：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

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

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 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
往来款	1,843,111,033.62	1,855,671,546.99
法院扣划款项	20,152,642.81	4,545,563.50
保证金	852,000.00	855,000.00
材料款	1,574,852.34	2,502,063.92
其他	402,246.22	1,341,896.60
合计	1,866,092,774.99	1,864,916,071.01

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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	1,052,346.64		4,829,063.50	5,881,410.14
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	39,132.39		580,161,865.32	580,200,997.71
本期核销			283,500.00	283,500.00
2020 年 12 月 31 日余额	1,091,479.03		584,707,428.82	585,798,907.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,704,627.45
1 至 2 年	1,829,712,969.96
2 至 3 年	4,318,608.79
3 年以上	10,356,568.79
3 至 4 年	5,831,904.77
4 至 5 年	4,524,664.02
合计	1,866,092,774.99

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	5,881,410.14	580,200,997.71		283,500.00		585,798,907.85
合计	5,881,410.14	580,200,997.71		283,500.00		585,798,907.85

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

### 4) 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：

## 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
科迪食品集团股份有限公司	往来款	1,129,109,572.02	1 年以内 1 至 2 年	60.51%	564,554,786.01
科迪生物工程有限公司	往来款	576,177,806.05	1 年以内 1 至 2 年	30.88%	
河南科迪商丘现代牧场有限公司	往来款	121,403,854.57	1 年以内 1 至 2 年	6.50%	
法院扣划款项	司法划扣	20,152,642.81	1 年以内 1 至 2 年	1.08%	20,152,642.81
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	往来款	16,419,800.98	1 年以内 1 至 2 年 2 至 3 年 3 至 4 年 4 至 5 年	0.89%	
合计	--	1,863,263,676.43	--	99.86%	584,707,428.82

## 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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	169,270,665.63	121,810,917.69	291,081,583.32	139,090,918.46	151,990,664.86
合计	291,081,583.32	169,270,665.63	121,810,917.69	291,081,583.32	139,090,918.46	151,990,664.86

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
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	
科迪巨尔乳业洛阳有限公司	30,179,747.17					0.00	169,270,665.63
合计	151,990,664.86					121,810,917.69	169,270,665.63

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											

## (3) 其他说明

## 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	394,896,304.75	386,621,616.31	478,591,923.10	470,820,625.35
其他业务	326,826.06	319,918.41	1,680,413.26	8,870,698.98
合计	395,223,130.81	386,941,534.72	480,272,336.36	479,691,324.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 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	-4,140,501.90	主要为处置生产性生物资产及固定资产所致
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）	4,412,659.23	主要为收到失业保险稳岗补贴及农业生产发展资金所致
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-192,773,553.55	主要为母公司确认预计负债所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200,709.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-929,166,786.01	
减：所得税影响额	-189,044,969.38	
合计	-933,823,922.28	--

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	-135.41%	-1.16	-1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.11%	-0.31	-0.31

## 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

## 4、其他



## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2020年度报告全文和摘要。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2020年年度审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。