



多 尔 克 司

NEEQ : 833627

多尔克司食品集团股份有限公司
(DRex Food Group Co., Ltd)



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 5 月 31 日,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法(试行)》,公司连续进入创新层。

由于公司业务发展需要,同时响应国家“一带一路”倡议,公司于 2017 年 6 月 26 日召开第一届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》,并提交到 2017 年第三次临时股东大会审议通过,拟在白罗斯出资设立全资子公司。此次对外投资事宜,需要向河南省商务厅、国家外汇管理局等相关部门申请备案,拟设立全资子公司的具体信息以备案为准。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	33
第六节 股本变动及股东情况	37
第七节 融资及利润分配情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节 行业信息	44
第十节 公司治理及内部控制	48
第十一节 财务报告	52

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、多尔克司	指	多尔克司食品集团股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	多尔克司食品集团股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监与董事会秘书的统称
报告期, 本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
TMR	指	Total MixedRation, 奶牛全混合日粮的英文缩写, 是指根据奶牛在不同生长发育和泌乳阶段的营养需要, 按营养专家设计的日粮配方, 用特制的搅拌机对日粮各组分进行搅拌、切割、混合和饲喂的一种先进的饲养工艺。
DHI	指	Dairy HerdImprovement, 奶牛生产性能测定的英文缩写, 指通过测试奶牛数据和资料并分析后, 利用这些信息进行有效生产管理的综合体系。
荷斯坦牛	指	一种以产奶量高而闻名于世的品种, 原产于荷兰北部的北荷兰省和西弗里生省, 后引入其他国家。
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴士伟、主管会计工作负责人韩温香及会计机构负责人(会计主管人员) 韩温香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大股东股权质押风险	截止 2017 年 12 月 31 日, 公司实际控制人戴士伟先生用于公司融资及个人借款, 质押其持有的公司股份为 27,190,000 股, 占公司总股本的 38.35%, 尽管公司发生无法偿还上述借款的可能性极小, 但该情况发生, 将可能导致公司股权的变更, 在一定程度上影响公司管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连续性。
税收优惠风险	公司的主营产品生鲜乳享受免征企业所得税、免征增值税的税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、国家务总局关于实施农、林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家务总局公告 2011 第 48 号), 公司免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《关于〈农产品征税范围注释〉的通知》(财税字【1995】52 号)的规定:农业生产者销售的自产农产品免征增值税, 公司从事生鲜乳的销售, 免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化

	将会对公司业绩造成较大影响。
客户集中度较高的风险	报告期内, 公司前五大客户的销售金额占当期主营业务收入的占比依然较高, 但公司通过积极开拓新客户, 分散销售风险。同时公司将进一步推动乳品业务的发展, 未来公司前五大客户的销售占比可能会进一步下降。
奶牛疫病风险	虽然公司具有完善的疫病防控体系和能力, 每个牧场都配备了专门的兽医组专业人员。但若公司周边地区或奶牛自身疫病发生频繁, 或者公司疫病防控体系执行不力, 公司将面临奶牛发生疫病所引致的生鲜乳产量下降、盈利下降的风险。
食品安全风险	公司依托自然资源和技术管理优势, 致力为市场提供优质的乳品原料, 通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段, 从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制, 但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题, 如果发生食品安全问题, 会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。
公司治理的风险	公司整体变更为股份公司后, 公司建立了较为健全的公司治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。但由于公司管理层的管理意识及对相关制度的完全理解和执行需要进一步提高。因此公司存在一定的治理风险。
生产经营场所租赁土地的风险	奶牛养殖需要使用大量土地。目前, 公司养殖场用地均来自于对农村土地的租赁或者租赁其他企业的牧场。公司租赁的农村土地均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规, 与当地村民委员会签订了土地租赁合同, 并履行了相应的村民委员会决策程序, 但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变, 存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象, 但公司的生产经营场所非自身所有, 若以后发生违约或者纠纷, 将会影响公司的正常生产经营。
租赁牧场经营的风险	徐州多尔克司农业有限公司租赁江苏君乐宝乳业有限公司的

	牧场进行经营,因前述牧场的所使用的土地均为租赁的当地农村土地。随着地区经济发展以及周边土地用途的改变,存在牧场的土地出租方违约、牧场出租方违约的风险。虽然公司在过往的牧场租赁中未出现过牧场出租方违约或土地出租方违约的现象,但公司的生产经营场所非自身所有,若以后发生违约或者纠纷,将会影响公司的正常生产经营。如果生产经营场所发生上述变更,又未能及时重新选择生产经营场所,将对子公司的正常生产经营活动产生一定影响。
生鲜乳价格波动的风险	公司以销售生鲜乳为主要业务,生鲜乳价格受市场供求、国际奶价、国内进口大包粉价格等诸多因素的影响。生鲜乳价格的波动变动将影响公司的经营业绩。
市场竞争风险	随着现代畜牧业专业服务模式的经济效益和社会效益的逐步扩大,将会有更多的竞争对手进入该领域,市场竞争风险将进一步加剧。
产业政策变化的风险	公司业务属于国家鼓励的产业,党中央、国务院以及农业部等出台了一系列支持鼓励本行业发展的产业政策,为本行业的发展提供了有利的政策环境,未来如果产业政策发生不利变化,将对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	多尔克司食品集团股份有限公司
英文名称及缩写	Drex Food Group Co., Ltd.
证券简称	多尔克司
证券代码	833627
法定代表人	戴士伟
办公地址	河南省郑州市郑东新区绿地中央广场双子塔北塔 3309 室

二、联系方式

董事会秘书	田雨泽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-69078788
传真	0371-69078788
电子邮箱	selena@drex.cc
公司网址	http://www.drexhn.com.cn/
联系地址及邮政编码	河南省郑州市郑东新区绿地中央广场双子塔北塔 3309 室 /450000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 23 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 0311 农、林、牧、渔业-畜牧业-牲畜饲养-牛的饲养
主要产品与服务项目	奶牛养殖, 牧草种植收购销售, 饲料收购, 批发兼零售预包装食品, 从事货物、技术的进出口业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	70,894,594
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	戴士伟
实际控制人	戴士伟

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410800674127729H	否
注册地址	焦作市武陟县北郭乡黄河滩区	否

注册资本	70,894,594.00	否
不适用		

五、中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李孝念、刘军杰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	301,233,632.54	290,746,029.14	3.61%
毛利率%	32.22%	33.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,834,149.35	48,499,786.44	-34.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,661,815.91	57,636,944.63	-17.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.15%	8.59%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.71%	10.21%	-
基本每股收益	0.45	0.69	-34.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	907,510,164.35	858,227,210.86	5.74%
负债总计	274,250,325.00	255,594,382.78	7.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	633,259,839.35	602,632,828.08	5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.93	8.50	5.08%
资产负债率%（母公司）	29.04%	28.05%	-
资产负债率%（合并）	30.22%	29.78%	-
流动比率	283.00%	319.00%	-
利息保障倍数	2.76	5.76	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,656,505.52	-28,592,501.77	105.79%
应收账款周转率	201.00%	295.00%	-
存货周转率	282.00%	320.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.74%	17.39%	-
营业收入增长率%	3.61%	28.05%	-
净利润增长率%	-34.36%	-27.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	70,894,594	70,894,594	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-21,935,658.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,481,430.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,552.42
非经常性损益合计	-15,821,780.95
所得税影响数	5,885.61
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-15,827,666.56

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

本公司于 2018 年 3 月 28 日在全国股份转让系统指定披露平台上披露了《2017 年年度业绩快报》（公告编号：2018-005），年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据存在差异，差异幅度达到 10%以上。其中：

1、营业利润：年报中披露的为 31,094,403.95，《2017 年年度业绩快报》中披露的为 46,798,632.48，差异幅度为-33.56%，造成差异的具体原因是根据《企业会计准则第 16 号—政府补贴》中规定 2017 年营业外收入-政府补贴收入需要记入其他收益科目，因此年报中从营业外收入调出金额 623 万元记入其他收益；根据《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》中规定处置生产性生物资产损益记入资产处置损益科目，因此年报中从营业外支出调出金额 2,193 万元记入资产处置损益科目。

导致本次业绩快报差异的原因已在原业绩快报公告中进行了充分风险提示。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司属于畜牧业，公司的主营业务是奶牛规模化养殖、优质生鲜乳（原奶）的供应，其供应的生鲜乳（原奶）均为公司自身养殖的奶牛产奶形成。公司引进世界先进的利拉伐集团全自动智能挤奶设备和以色列阿菲金管理系统，结合国内外先进的饲喂技术，实现全智能化的饲养和挤奶，拥有多家现代化的牧场，凭借出色的原奶质量，提供高质量原奶给下游企业。同时公司也通过收购乳品加工企业的方式向下游延展，公司的乳制品已经开始通过线上线下相结合的方式销售。

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

核心竞争力分析：

公司之所以在激烈的竞争环境下良好、稳定的发展主要依靠以下竞争优势：

1、地域优势

公司立足河南，向沿海和华东地区进行发展，依靠济源、徐州等地区牧场，因地制宜，加快建设济源牧场，依托公司收购的濮阳市皇哺牛奶有限公司，发展乳制品的生产和销售。

2、专业化的牛场管理

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

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

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

群管理软件用于收集牛群信息。

在饲料方面，公司从上游饲料厂商购买或者定制化生产精饲料，粗饲料主要包括苜蓿草和周边农户种植的优质玉米、谷物等，从周边农户处购买牧草喂养奶牛。公司积极应用青贮和优质牧草生产加工技术，饲料量不断提高。公司针对不同生产阶段的奶牛使用不同的饲料，并将其与营养物质按一定比例予以充分混合用于饲养奶牛。公司禁止使用动物源性饲料。

在喂养时，公司积极推广标准化 TMR 饲养技术，确保奶牛的遗传潜力得到充分发挥。公司使用先进的饲料搅拌机，该饲料搅拌机将所有原料按照准备的比例混合并按次序依次添加并充分搅拌各种饲料原料。搅拌之后，饲料搅拌机将饲料均匀铺洒，并将饲料推进饲料槽供奶牛自由采食，确保精准投喂饲料，帮助增加牛奶产量，改善牛群健康。

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

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

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

公司购进国际先进的挤奶设备，严格按照利拉伐的挤奶“十二黄金法则”和本公司的操作流程，并直接将用导管把原奶导向中央奶罐，减少人工的参与，使原奶不与环境空气接触，杜绝了挤奶过程中外部污染的风险。

原奶在挤奶完成后立即冷却并通过管道被保存在 0-4 摄氏度的中央奶罐中以有效抑制细菌和微生物的繁殖，牛奶运输结束及时对制冷罐的清洗消毒，确保原奶的质量。

牧场工作人员每年进行一次体检，持健康证方可上岗。严禁患有肺结核、布氏杆菌病、病毒性肝

炎等传染性疾病的人员进入本场从事养殖生产工作。进入奶牛饲养区的工作人员，必须穿戴定期更换清洗消毒的工作衣。所有的新员工在开始工作之前必须完成强制性疾病防治培训。牧场所有的员工每年至少进行一次强制性疾病防治培训。

公司牛舍的地板被设计为能从废水中分离固体粪便的沉降池。牧场每天派人收集固体粪便并把它们散布在指定的区域进行干燥，作为周边农户的有机肥。粪便污水经沉淀和稀释处理，最后通过出水口过滤或流出。

公司遵循“统一领导、各级负责”的食品安全工作原则，并建立了疾病控制协议来预防传染病的爆发。一旦面对突发事件，便立即成立一个特别工作小组来协调各个牧场管理部门。在日常运营中，总经理对公司的质量安全工作统一领导、统一协调；牧场场长为公司质量安全监督管理人员，负责日常督促公司采购人员、饲喂人员、饲养人员、奶厅人员等员工按公司的管理规定执行；凡是直接接触产品的奶厅人员、采购人员、销售人员等是食品安全的执行人员，对各自环节负直接责任，并按公司相关制度履行职责，保障生产产品的质量安全卫生。

如上，公司的产品经过严格的质量控制程序，在销售给客户时，同样要接受客户的质量检测。如质量不合格，客户将不予采用。公司对原奶质量进行持续检测，杜绝发生任何食品安全事故。

3、重视产品质量控制

公司实行专业规范的经营管理，从牧场、配种、饲养、奶牛、采奶、运输和工作人员等方面建立了严格的质量控制程序来确保原奶的质量，杜绝发生任何食品安全事故。公司已先后被授予国家学生奶奶源基地、全国优质奶源基地并通过了 ISO9001（质量安全管理）认证、GAP+（良好农业）一级认证、ISO14001 环境管理体系认证和中国有机产品认证，原料奶各项指标高于国家标准和行业水平。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

不适用

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 301,233,632.54 元，净利润为 31,834,149.35 元。

1、财务状况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 907,510,164.35 元，比上年期末增加 5.74%，负债总额 274,250,325.00 元，比上年期末增加 7.30%，主要是短期借款增加 1200 万元和应收帐款增加 582 万元所致；净资产为 633,259,839.35 元，比上年期末增加 5.08%，主要是净利润 3,183 万元所致。报告期内，公司财务状况保持稳定。

2、公司经营成果

2017 年度，公司实现营业收入为 301,233,632.54 元，比上年同期增长 3.61%，主要一是公司优化调整牛群结构，产奶牛头数量增加了 800 头，2017 年生鲜乳销售量比 2016 年增加 5,500 吨，销售量 70,500 吨，但平均销售奶价每公斤由 2016 年的 3.93 元下降至每公斤 3.74 元，以上两项因素导致公司主营业务收入增加了 750 万元，二是 2017 年出售母犊和小公牛数量比 2016 年增加，导致其他业务收入增加 298 万元。营业成本为 204,187,712.64 元，比上年同期增加 5.81%，主要是产奶牛头数的增加 800 头，导致成本相应增加。毛利率比上年同期下降主要原因是生鲜乳销售价格下降，导致毛利率下降。净利润为 31,834,149.35 元，比上年同期下降 34.36%，主要原因是：2017 年底新增融资租赁贷款 11,000 万元融资费用增加 873 万元；计提资产减值损失增加 157 万元；公司优化调整牛群结构，加大淘汰力度，淘汰牛损失增加 884 万元，上述原因导致净利润下降。经营活动产生的现金净流量为 1,656,505.52 元，比上年同期增加 105.79%，主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,706 万元；收到的其他业经营活动有关的现金增加 973 万元；以上因素导致经营活动产生的现金净流量增加。

3、战略布局

2017 年度公司坚持主营业务不变，面对宏观经济和国家产业结构调整，公司积极适应经济新常态，探索发展方向，细致谋划战略布局，响应国家“一带一路”倡议，结合公司业务发展的需要，与白罗斯建立战略合作关系，拟在白罗斯投资兴建智能化有机牧场和乳品加工项目，目前公司已在白罗斯取得 4.5 万公顷，期限 99 年的土地使用权，用于智能化有机牧场和乳品加工的一期建设用地，同时加快与白罗斯的相关贸易进度。

4、饲养管理

公司按照规模化、标准化、现代化、经济性、生态安全性的要求进行设计和修建牧场。牧场内引进了先进的集中挤奶散栏饲养的工艺，采用转盘式和并列式机械挤奶自动脱杯技术、全混合日粮（TMR）

机械饲喂技术、全程信息化智能化电脑管理等世界先进技术，形成牛只采食区、反刍休息区、挤奶区、粗料加工储存区、病牛治疗区、粪尿处理区相对分离的布局，拥有实时记录并处理奶牛各项生产性能数据与生理指标的电脑软件管理系统，并有随时观察到牛只采食、休息、运动等情况的多摄像头电视监控系统，建设成现代化示范奶牛饲养园区。

5、牧场管理

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

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

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

6、狠抓技术

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

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

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

大型牧场的管理中，奶牛的健康观察是一项非常重要的工作。现在国内主要通过人工观察，人工观察存在观察面不广、观察不仔细、误检率高、效率低下等缺点。现在国际上主要通过活动量的多少进行记录分析，实现对奶牛的采食和发情观察，但活动量检测法在奶牛健康监测方面存在较大的漏诊

比例。公司采用以色列公司生产检测奶牛体温芯片，每时每刻监控体温并存储在芯片内部，存储时间长并配备专业软件解读数据，通过检测体温可以提前发现奶牛的口，蹄、乳等疾病，真正做到预防预防的目的。体温芯片以牛的体表温度作为监测基础，通过配套的软件分析，更加直观和真实地反应奶牛应激和健康情况。特别是热应激及传染病的发现和健康监测上，比现行的活动量检测更加精确和及时，极大地减少漏诊比例，为生产和健康管理提供快速、准确的监测信息。

2017 年度，公司积极寻找突破口，从促生产、保安全入手，主抓生产管理，奶牛的舒适度，降低成本和费用开支，提高产奶量、繁殖率、饲喂效率等。继续推进标准化管理，实施科学养殖。严格把握鲜奶生产的各个环节，认真分析解读每月 DHI 报告，根据产奶量调整泌乳牛群，依据不同阶段制定合理的日粮配方，满足牛奶的营养需求关注牛奶的细菌数和体细胞数，关注奶牛的日粮配比和营养浓度，切实加强全混合日粮的制作和饲喂监管注重，确保了鲜奶质量和产量稳定。

7、严格把控乳制品生产管理

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

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

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

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

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

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

安全无小事，责任重于山，各级领导要充分认识，牢固树立“安全第一，生产第二”、“安全为本，预防为主”的思想。培训先行，新人上岗前、定期开展安全知识教育，提高安全意识；发现违规立即纠正、惩处；定期查找安全隐患，及时解决；配备安全用具，培训员工如何使用，定期检查其有效性、

是否齐全，警示标识是否到位；及时通报安全事故信息，提高安全警惕性；明确责任，划片管理，紧密配合；及时采取措施、就医，及时上报和转达信息。

8、标准化管理

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

9、团队建设

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

10、乳品的研发和销售网络的建立

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

（二）行业情况

从国际奶价上看，2017 年原奶价格上涨的动力不足。国内生鲜乳又受到国外低价奶粉进口的冲击而价格偏低，即使是在国际大包奶价格上涨的背景下，国内原奶的价格也一直维持低位平稳状态；近期小幅上涨主要是由于旺季需求超预期带动供给端阶段性的供需趋紧导致的。虽然近两年国际原奶的供需环境有所改善，但是整体仍然维持平稳趋势。

我国生鲜乳收购均价（元/公斤）



数据来源：公开资料整理

报告期内，国内生鲜乳的价格依旧低迷，尽管公司的生鲜乳价格略高于我国生鲜乳收购均价，但

由于整个乳品行业都处于缓慢的复苏期，而且受到国际大包粉及原材料价格上涨等因素冲击，对公司经营情况形成了不利影响

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,538,802.54	2.92%	57,346,744.25	6.68%	-53.72%
应收账款	134,994,114.47	14.88%	103,006,550.33	12.00%	31.05%
存货	109,953,833.85	12.12%	103,325,598.74	12.04%	6.41%
长期股权投资	59,936,283.53	6.60%	56,223,287.98	6.55%	6.60%
固定资产	120,780,604.46	13.31%	107,037,480.62	12.47%	12.84%
在建工程	54,966,084.59	6.06%	41,755,719.41	4.87%	31.64%
短期借款	105,000,000.00	11.57%	93,000,000.00	10.84%	12.90%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	83,929,208.06	9.25%	108,952,005.85	12.70%	-22.97%
生产性生物资产	246,073,752.88	27.12%	274,878,702.68	32.03%	-10.48%
预付账款	66,748,538.10	7.36%	39,325,211.73	4.58%	69.73%
资产总计	907,510,164.35	-	858,227,210.86	-	5.74%

资产负债项目重大变动原因

1、公司在报告期期末货币资金为 26,538,802.54 元，比上年度末减少 30,807,941.71 元，减少 53.72%，主要是 2016 年底新增的融资借款用于生产经营活动，增加濮阳市皇哺牛奶有限公司新建乳加工车间、牧场牛舍维护和增加存货、原材料所致。

2、公司在报告期期末应收账款为 134,994,114.47 元，比上年度末增加 31,987,564.14 元，增加 31.05%，主要是受乳业行业低迷原奶销售回款慢，账期延长应收账款增加所致。

3、公司在报告期期末预付账款为 66,748,538.10 元，比上年度末增加 27,423,326.37 元，增加 69.73%，主要是增加新的供应商采购价格比原来价格低 5-8%，需要预付货款。

4、公司在报告期期末在建工程为 54,966,084.59 元，比上年度末增加 13,210,365.18 元，增加 31.64%，主要是收购濮阳市皇哺牛奶有限公司增加在建工程大车间、武陟牧场和徐州牧场牛舍维护改造、运动场清理改造及管道改造等。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

	本期	上年同期	本期与上年
--	----	------	-------

项目	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	同期金额变动比例
营业收入	301,233,632.54	-	290,746,029.14	-	3.61%
营业成本	204,187,712.64	67.78%	192,978,449.55	67.84%	5.81%
毛利率	32.22%	-	33.63%	-	-
管理费用	19,325,082.54	6.42%	20,186,792.14	7.10%	-4.29%
销售费用	6,148,613.80	2.04%	5,122,013.09	1.80%	20.04%
财务费用	20,403,542.16	6.77%	11,366,188.87	4.00%	79.51%
营业利润	31,094,403.95	10.32%	57,705,175.16	19.85%	-46.12%
营业外收入	46,724.00	0.02%	4,433,330.58	1.52%	-98.95%
营业外支出	417,276.42	0.14%	13,596,098.15	4.78%	-96.93%
净利润	31,834,149.35	10.57%	48,499,786.44	17.05%	-34.36%

项目重大变动原因：

1、财务费用较去年增加 79.51%，主要是 2016 年底新增融资租赁借款 11,000 万元支付的借款利息 873 万元导致财务费用增加所致。

2、营业利润较去年减少 46.12%，主要是财务费用增加 873 万元，计提资产减值损失增加 157 万元、淘汰牛损失 2,193 万元从营业外支出科目列示调整到处置资产收益科目列示、政府补贴收入从营业外收入调整到其他收益科目列示所致。

3、营业外收入较去年减少 98.95%，主要是：1、农业贴息贷款补贴较去年增加 163 万元和其他政府补贴增加 40 万元，2017 年总的政府补贴为 648 万元；2、根据《企业会计准则第 16 号—政府补贴》中规定 2017 年政府补贴收入需要记入其他收益科目，而 2016 年的政府补贴还在营业外收入科目列示。

4、营业外支出较去年减少 96.93%，主要是：1、出售淘汰牛 4,928 头，较去年增加 1,752 头，较去年增加处置损失 884 万元，2017 年淘汰牛损失为 2,193 万元；2、根据《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》中规定处置生产性生物资产损益记入资产处置损益科目，而 2016 年淘汰牛损失还在营业外支出科目列示。2017 年淘汰牛损失为 2,193 万元。

5、净利润较去年减少 34.36%，主要是财务费用增加 873 万元，计提资产减值损失增加 157 万元和淘汰牛损失增加 884 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	273,515,644.40	266,155,807.64	2.77%
其他业务收入	27,717,988.14	24,590,221.50	12.72%
主营业务成本	189,693,770.25	178,691,095.37	6.16%

其他业务成本	14,493,942.39	14,287,354.18	1.45%
--------	---------------	---------------	-------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生鲜乳	263,865,241.43	87.59%	256,349,025.74	88.17%
乳制品	9,650,402.97	3.20%	9,806,781.90	3.37%
小公牛、小母牛	27,717,988.14	9.20%	24,590,221.50	8.46%
合计	301,233,632.54	100.00%	290,746,029.14	100.00%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华中地区	143,571,692.90	47.66%	138,467,053.70	47.62%
华东地区	128,790,982.14	42.75%	126,522,766.02	43.52%
华北地区	28,870,957.50	9.85%	25,756,209.42	8.86%
合计	301,233,632.54	100.00%	290,746,029.14	100.00%

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 90.80%。公司其他业务收入主要为出售小公牛、出售母犊。

按区域分，公司在华中、华东、华北的销售比例保持稳定，与上年未有重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	徐州市凯舜乳业有限公司	48,562,171.60	13.93%	否
2	洛阳生生乳业有限公司	29,246,910.00	12.12%	否
3	焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	28,883,855.00	11.33%	否
4	山东莱河乳业有限公司	28,870,957.50	10.75%	否
5	蒙牛乳业(焦作)有限公司	26,724,830.93	9.76%	否
合计		162,288,725.03	57.89%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武陟县绿多元种植专业合作社	37,775,923.80	21.37%	否
2	焦作美博士饲料有限公司	33,780,000.00	19.11%	否
3	临沂群惠商贸有限公司	24,846,422.60	14.05%	否

4	济宁市市中区康兴奶牛保健服务中心	23,399,244.60	13.23%	否
5	菏泽康牧商贸有限公司	26,998,484.00	15.27%	否
合计		146,800,075.00	83.03%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,656,505.52	-28,592,501.77	105.79%
投资活动产生的现金流量净额	18,664,075.04	-119,080,426.89	115.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,128,491.43	68,730,165.95	-116.19%

现金流量分析：

1、公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,656,505.52 元，比上年增加 30,249,007.29 元，变动比例为 105.79%，主要原因为：主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,706 万元；收到的其他业经营活动有关的现金增加 973 万元；以上因素增加导致经营活动产生的现金净流量增加。

2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为 18,664,075.04 元，比上年增加 137,744,501.93 元，变动比例为 115.67%，主要原因为：报告期内，公司处置淘汰牛收回现金增加 2,200 万元；公司 2016 年办理 3,000 万定期存款 2017 年到期收回，导致收到与投资活动有关的现金增加；2016 年濮阳市皇哺牛奶有限公司新建乳品加工车间及购买乳品设备投资支出 2,100 万元、对外投资现金 800 万元，而 2017 年固定资产投入减少、没有对外投资。

3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-11,128,491.43 元，比上年度减少 79,858,657.38 元，变动比例为-116.19%，主要原因是：2017 年收到融资租赁款比 2016 年减少 9,085 万元，支付的承兑保证和融资租赁费用减少 1,130 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 7 家，主要参股子公司 2 家，具体如下：

子公司名称	成立时间	注册资本	注册地	经营范围	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	-------------	------

徐州多尔克司农业有限公司	2012-12-17	6,000 万元	丰县顺河镇顺河村丰金路西	奶牛养殖；饲料牧草种植、收购及销售；饲料收购；生鲜乳销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	100	投资设立
河南多尔克司现代牧业有限公司	2014-3-18	5,000 万元	济源市市委党校北楼 1888	奶牛养殖技术推广；牧草种植、收购、销售；饲料销售；性控冻精销售。	100	投资设立
河南多尔克司乳品有限公司	2015-6-24	1,000 万元	武陟县北郭乡黄河滩区	批发零售；预包装食品、乳制品	100	投资设立
河南多尔克司电子商务有限公司	2015-6-5	5,000 万元	郑州市惠济区英才街 6 号	日用百货、电子产品、预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）、散装食品、会议及展览、展示服务	100	投资设立
Drex Holdings Pty Ltd	2013-10-8	7,300,000 澳元	维多利亚州墨尔本	奶牛养殖	100	企业合并
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	2007-9-5	1,008 万元	焦作高新区民主南路杨庄村	畜牧养殖信息咨询服务**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100	企业合并
濮阳市皇哺牛奶有限公司	1999-6-24	1,600 万元	濮阳市黄河路西段（皇甫）	生产销售：乳制品【液体乳（巴氏杀菌乳、发酵乳）】、饮料（果汁及	100	企业合并

				蔬菜汁类、蛋白饮料类)、蜂产品(蜂蜜); 畜禽饲养、种植、养殖技术咨询; 咨询服务; 货物运输(不含危险品)。		
河南百汇多肥业有限公司	2014-7-18	650 万元	武陟县北郭乡城子村黄河滩区	有机肥料生产和销售。	23	联营投资
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	2010-9-15	3,900,000 澳元	维多利亚州墨尔本	农业投资	50	联营投资

注：其中徐州多尔克司农业有限公司的 2017 年的营业收入是 107,548,125.47 元，净利润是 17,517,785.98 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	57,671.97	389,270.20
研发支出占营业收入的比例	0.02%	0.14%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科以下	5	5
研发人员总计	8	8
研发人员占员工总量的比例	2.38%	2.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 57,671.97 元，占营业收入的 0.02%。公司目前拥有研发人员 8 名。

未来几年，公司将逐渐增加设备、人员和资金的投资比例，持续加大对新产品的研发力度，提高公司的创新能力。

（六）非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

不适用

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

由于执行新企业会计准则：

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理；

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。导致报告期内公司主要会计政策发生变更。

（八）合并报表范围的变化情况

√不适用

（九）企业社会责任

公司一直坚持诚信共荣的理念，在行业内有很好的口碑。公司在努力发展实现股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，本年度公司营业收入有所增长。公司经营稳定，具备持

续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

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

奶业的发展对于调整农村产业结构、解决“三农”问题具有重大的意义。根据“三农”政策，国家提出了积极发展农区畜牧业、加快奶业发展的要求，并推出了一系列政策，旨在实现农民收入较快增长、改善农村环境的目标。

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

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

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

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

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

随着奶业工作部际联席会议第一次全体会议、第八届中国奶业大会暨 2017 中国奶业展览会等的相继召开，由政府主导、部委参与、行业自治协会协办、各乳企积极响应的乳品行业研究及发展交流活动成为常态，政府宏观监管与业内自律监管并存，监管层与企业对话增多，国内乳业迎来了更加良好的发展秩序。加之包括增强消费信心、引导消费倾向、优化乳品结构在内的创新要素供给侧改革的加速开展，国内乳业前景依旧可期。多尔克司在这样一个关键时期将会利用资本市场加速扩张，有助公司迅速增强综合竞争实力，以更强势的姿态迎接即将来临的历史性发展机遇。

（二）公司发展战略

2018 年是公司把握战略发展机遇，开创发展新局面的关键阶段，公司将领导和带领全体员工，坚定信心，迎难而上，把握“稳中求进”的工作总基调，推动公司治理机制不断完善为重心，全面提高公司核心竞争力。

（一）公司治理结构持续完善

公司将完善治理结构，严格遵守全国股份转让系统公司的各项规则及公司各项制度，针对本公司公司治理中的薄弱环节，落实各项整改措施，加强公司决策和信息披露，优化决策方案，逐步健全科学决策机制，不断提升公司治理水平，符合全国股份转让系统公司及相关部門的要求。

（二）完善内控体系建设，有效遏制风险

2018 年，公司将严格按照法律、法规的要求，不断完善和规范公司内部控制体系建设，进一步指导管理层优化部门和岗位设置，科学划分职责和权限，努力形成“各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣”的内部控制组织架构；同时，在现有各项内部制度体现的基础上，总结经验、吸取教训，扩大内控体系的覆盖面，细化风险控制点，不断推动内部控制管理水平的持续提升。

（三）推进标准化管理工作

2018 年公司将继续做好配料、饲喂、繁育、防疫工作，保安全、降成本、增效益，加强精细化、

标准化管理，把管理深入到生产过程的每个环节，责任到人，工作到位。

2018 年，公司将继续全面落实国家宏观调控政策和各级监管要求，切实增强工作的前瞻性和主动性，积极应对外部经营环境变化，立足于稳中求进，着眼于进中求好，不断提升决策效率和水平，增强风险意识，提升发展质量，改善经营管理，推进战略落地，提升公司产品研发能力，不断提高核心竞争力和可持续发展能力，向产业链延伸的战略目标迈出更大步伐。

（三）经营计划或目标

1、强化资本驱动，明确企业发展方向

坚定的走资本运作之路，解决企业自身融资难的问题，响应国家发展的方向，利用资本运作驱动公司进一步前行。

2、市场扩容，以差异化产品来满足不断变化的消费者偏好

公司逐步向终端市场深入，实现战略升级。利用濮阳市皇哺牛奶有限公司加工厂的优势，以濮阳、郑州为主要的销售市场，再向周边辐射，立足于河南。对于液态奶产品，迎合消费者对于安全奶源、新鲜、无添加剂和有机等健康理念，重点发展低温产品，提升巴氏奶在整体液态奶中的销售比重，实现差异化产品生产，稳定低端产品，定位中高端产品，实现产品配方和传播推广的优化升级。

3、借力资本市场及国家发展战略，加快推动产业发展

按照公司布局规划，借力资本市场及国家“一带一路”发展战略，加快推动产业发展，实现产业链向价值链的提升，推进产业链的延伸。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

1、融资压力较大

报告期末公司资产负债较为合理，但是公司属于养殖业，可抵押资产较少，银行融资困难较大，如公司不能取得外部资金支持，将有可能无法完成既定的战略目标。

2、市场竞争加剧风险

区域内同行业走向规模化经营之路，奶牛规模化养殖发展迅速，区域内的生鲜乳生产和销售竞争趋于激烈，可能对公司的经营业绩造成一定冲击。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、大股东股权质押风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人戴士伟先生用于公司融资及个人借款，质押其持有的公司股份为 27,190,000 股，占公司总股本的 38.35%，尽管公司发生无法偿还上述借款的可能性极小，但该情况发生，将可能导致公司股权的变更，在一定程度上影响公司管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连续性。

针对上述风险，公司将积极开拓市场业务，保持良好的经营业绩，以保证较强的偿债能力和充足的现金流。

2、税收优惠风险

公司的主营产品生鲜乳享受免征企业所得税、免征增值税的税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、国家税务总局关于实施农、林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 第 48 号），公司免征企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《关于〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税字【1995】52 号）的规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税，公司从事生鲜乳的销售，免征增值税。一旦税收优惠政策发生变化将会对公司业绩造成较大影响。

对此，公司将通过如下措施减少税收优惠政策对公司盈利水平的影响。第一，扩大养殖规模，提高生鲜乳产量；第二、提升养殖技术与管理水平，提升生鲜乳品质；第三，推进与国内外大型乳制品企业的合作，拓宽销售渠道，提高生鲜乳市场占有率；第四，在适当的时机，向产业链上下游拓展业务；通过上述措施提升收入，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户的销售金额占当期主营业务收入的占比依然较高，但公司通过积极开拓新客户，分散销售风险。同时公司将进一步推动乳品业务的发展，未来公司前五大客户的销售占比可能会进一步下降。

客户相对集中在未来可能对于本公司的持续经营产生一定不利影响。本公司目前处于高速成长期，随着业务快速发展，本公司将不断开发新客户，降低由于失去重要客户所带来的经营风险。

4. 奶牛疫病风险

虽然公司具有完善的疫病防控体系和能力，每个牧场都配备了专门的兽医组专业人员。但若公司周边地区或奶牛自身疫病发生频繁，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临奶牛发生疫病所引致的生鲜乳产量下降、盈利下降的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：加强疾病防治管理，定期对奶牛进行口蹄疫、魏氏梭菌的

免疫，以及结核病、布氏杆菌病的检疫。另外，公司严格分开生产区与办公区，其间建有隔离带，设有防疫池，并定时清洗，生产区入口还设有消毒设施。公司定期例行全面消毒计划，并根据《中华人民共和国动物防疫法》及相关法律法规规定，定期对牛群进行全面检疫、免疫工作，降低传染病的发生率。

5、食品安全风险

公司依托自然资源和技术管理优势，致力为市场提供优质的乳品原料，通过统一的管理、严格的监控和先进的检测手段，从未发生过重大食品安全问题。虽然公司高度重视生鲜乳的质量控制，但不排除由于工作疏忽或不可抗力等原因造成的食品安全问题，如果发生食品安全问题，会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：在公司各生产环节中加强产品质量控制措施，进一步完善食品安全质量控制体系，最大限度地降低食品安全风险。

6、公司治理的风险

公司整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的公司治理机制、三会议事规则及其他内部管理制度。但由于公司管理层的管理意识及对相关制度的完全理解和执行需要进一步提高。因此公司存在一定的治理风险。

对此，公司管理层需要加强对相关法律、法规、规章制度及公司内部制度的学习，严格执行相关规则，提高公司的规范化水平。

7、生产经营场所租赁土地的风险

奶牛养殖需要使用大量土地。目前，公司养殖场用地均来自于对农村土地的租赁或者租赁其他企业的牧场。公司租赁的农村土地均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规，与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约或者纠纷，将会影响公司的正常生产经营。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过和出租方保持有效的沟通、合同、法律等手段来降低公司的风险。

8、租赁牧场经营的风险

徐州多尔克司农业有限公司租赁江苏君乐宝乳业有限公司的牧场进行经营，因前述牧场的所使用的土地均为租赁的当地农村土地。随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在牧场的土地出租方违约、牧场出租方违约的风险。虽然本公司在过往的牧场租赁中未出现过牧场出租方违约或土地出

租方违约的现象，但公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约或者纠纷，将会影响公司的正常生产经营。如果生产经营场所发生上述变更，又未能及时重新选择生产经营场所，将对子公司的正常生产经营活动产生一定影响。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过和出租方保持有效的沟通、合同、法律等手段来降低公司的风险。

9、生鲜乳价格波动的风险

公司以销售生鲜乳为主要业务，生鲜乳价格受市场供求、国际奶价、国内进口大包粉价格等诸多因素的影响。生鲜乳价格的波动变动将影响公司的经营业绩。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过提升内部标准化、技术化的管理，降低生产成本，提升产品品质和提高服务质量，进一步增强市场竞争力，从而冲抵价格波动带来的风险。

10、市场竞争风险

随着现代畜牧业专业服务模式的经济效益和社会效益的逐步扩大，将会有更多的竞争对手进入该领域，市场竞争风险将进一步加剧。

对此，公司将采取积极的应对策略，通过提升产品品质和提高服务质量，进一步增强市场竞争力。

11、产业政策变化的风险

公司业务属于国家鼓励的产业，党中央、国务院以及农业部等出台了一系列支持鼓励本行业发展的产业政策，为本行业的发展提供了有利的政策环境，未来如果产业政策发生不利变化，将对公司生产经营产生不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	4,590,000.00	4,590,000.00	0.72%

注：报告期内，公司共发生 3 项诉讼、仲裁事项，公司做为被告方被 3 家起诉，累计金额为 4,590,000.00 元，具体情况如下：1、因合同纠纷，2017 年 2 月份公司作为被告方被王继波起诉，涉及金额为 2,560,000 元，通过公司上诉，法院撤销了一审判决，此案已发回重审。2、因合同纠纷，2017 年 5 月份公司作为被告方被中慧智达（北京）知识产权代理有限公司起诉，涉及金额为 30,000 元，此案由于原告撤诉已终结。3、因合同纠纷，2017 年 8 月份公司作为被告方被林家中心起诉，涉及金额为 2,000,000 元，公司已提起上诉，此案目前正在审理阶段。以上诉讼的累计金额占期末净资产比例的 0.72%，不构成重大诉讼、仲裁事项，不会对公司的正常经营产生重大影响。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	213,000,000.00	132,000,000.00
总计	213,000,000.00	132,000,000.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

由于公司业务发展需要，同时响应国家“一带一路”倡议，公司于 2017 年 6 月 26 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立全资子公司的议案》，并提交到 2017 年第三次临时股东大会审议通过，拟在白罗斯出资设立全资子公司。

由于公司业务发展需要，公司通过子公司河南多尔克司乳品有限公司在北京出资设立全资子公司多尔克司（北京）乳业有限公司，注册地址：北京市朝阳区光华路 9 号楼 2 层（02）216 室内 F2-04-R06，注册资本：1,000 万元人民币，经营范围：销售食品。

(四) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：高级管理人员、财务人员

承诺事项：公司的现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

2、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟对股东的承诺

在公司挂牌及增资过程中，公司控股股东和实际控制人戴士伟曾向多名股东出具了相关的承诺或回购协议，戴士伟在报告期内严格履行承诺。

3、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟针对子公司收购出具的承诺

控股股东和实际控制人戴士伟针对本公司收购两家子公司的股权出具承诺，戴士伟在报告期内严格履行前述承诺。

4、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟出具的《实际控制人承诺函》

承诺事项：为了维护公司及股东的合法权益，公司控股股东、实际控制人戴士伟对本公司出具《实际控制人承诺函》，具体承诺如下，（1）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用公司及其控股子公司资金的情况；（2）本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其子公司之资金，且将严格遵守公司法人治理的有关规定，避免与本公司发生除正常业务外的一切资金往来。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

5、承诺人：控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东及全体高级管理人员

承诺事项：公司控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东及全体高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。其愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

6、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司控股股东、实际控制人戴士伟出具的承诺，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，戴士伟将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

7、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司控股股东戴士伟出具的承诺，公司如有因未依法为员工缴纳住房公积金问题被住房公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，戴士伟将无偿代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

8、承诺人：控股股东和实际控制人戴士伟

承诺事项：公司实际控制人戴士伟出具承诺：若公司及其子公司因违反相关法律、行政法规及规范性文件规定而受到相关个人/法人或环境保护主管部门的追偿或处罚，其同意以自身资产无条件地全额承担公司及其子公司因此产生地相关费用及损失。

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

9、承诺人：股东自愿锁定承诺

承诺事项：公司股东北京东方百川投资有限公司、上海戴勒实业有限公司、上海檀实资产管理有限公司、万家共赢资产管理有限公司（以其管理的专项资管计划万家共赢万家资本新三板股权投资 1 号专项资产管理计划与万家共赢万家资本新三板股权投资 2 号专项资产管理计划入股）、郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）与河南中证开元创业投资基金（有限合伙）承诺：自公司在全国股份转让系统公司挂牌之日起 6 个月内，不转让持有的本次认购的公司新增股份的 50%。公司股东闫阔达承诺在取得的公司股份，自在中国证券登记结算有限责任公司办理完股权登记之日起六个月内，将不以任何方式转让

履行情况：在报告期内严格履行承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
2800 头优良奶牛	抵押	37,102,262.20	4.09%	用于融资租赁贷款
5600 头优良奶牛	抵押	57,180,990.70	6.30%	用于融资租赁贷款
1000 头优良奶牛	抵押	21,047,267.57	2.32%	用于融资租赁贷款
9 栋牛舍	抵押	20,060,251.52	2.21%	用于融资租赁贷款
挤奶设备	抵押	1,959,066.14	0.22%	用于融资租赁贷款
承兑汇票保证金	质押	10,000,000.00	1.10%	承兑汇票保证金
总计	-	127,289,586.61	16.24%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,574,964	45.95%	7,830,883	40,405,847	56.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,198,005	1.69%	365,220	1,563,225	2.20%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,319,630	54.05%	-7,830,883	30,488,747	43.01%
	其中：控股股东、实际控制人	28,192,560	39.77%	0	28,192,560	39.77%
	董事、监事、高管	31,786,577	44.84%	-1,297,830	30,488,747	43.01%
	核心员工	-	-	-	0	0.00%
总股本		70,894,594	-	0	70,894,594	-
普通股股东人数		158				

注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司普通股股东人数为 158 个（其中万家共赢资产管理有限公司作为管理公司管理万家共赢资本新三板股权投资 1 号专项资产管理计划和万家共赢资本新三板股权投资 2 号专项资产管理计划）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴士伟	28,192,560	0	28,192,560	39.77%	28,192,560	0
2	常洛敏	4,773,900	0	4,773,900	6.73%	0	4,773,900
3	朱艳红	3,730,440	-932,610	2,797,830	3.95%	1,500,000	1,500,000
4	赵方	2,756,400	0	2,756,400	3.89%	0	2,756,400
5	康宜华	2,599,680	0	2,599,680	3.67%	0	2,599,680
6	河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司	2,280,000	0	2,280,000	3.22%	0	2,280,000
7	魏新峰	2,320,020	-75,000	2,245,020	3.17%	0	2,245,020
8	赣州恒之道投资合伙企业(有限合伙)	0	2,104,000	2,104,000	2.97%	0	2,104,000
9	国泰君安	1,076,760	792,810	1,869,570	2.64%	0	1,869,570

	证券股份有限公司 做市专用 证券账户						
10	王少波	0	1,716,600	1,716,600	2.42%	0	1,716,600
合计		47,729,760	3,605,800	51,335,560	72.43%	29,692,560	21,845,170
前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

戴士伟，男，1980 年 6 月出生，中国国籍，拥有几内亚比绍共和国永久居留权，硕士研究生学历。曾任蒙牛乳业（泰安）有限公司工会主席，蒙牛乳业（焦作）有限公司常务副总，多尔克司有限公司总经理、董事长。目前为河南大为正商国际贸易有限公司董事，青岛报业文化传媒有限公司董事，大喜特成国际贸易有限公司董事，青岛大为正商资产管理有限公司董事，青岛公源文化艺术传媒有限公司董事。现任公司董事长和法定代表人。报告期内控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016 年 4 月 27 日	2016 年 11 月 22 日	18.00	833,333	0.00	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

此次股票发行用于发行股份购买资产，不涉及募集资金事宜。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	上海浦东发展银行郑州分行	10,000,000.00	5.65%	2017.4.14-2018.4.13	否
质押借款	民生银行洛阳分行	20,000,000.00	5.74%	2017.11.3-2018.11.3	否
质押借款	郑州银行获嘉支行	50,000,000.00	8.00%	2017.12.13-2018.12.12	否
保证借款	重庆海尔小额贷款	20,000,000.00	9.60%	2017.1.13-2018.1.13	否
质押借款	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	11.00%	2017.6.14-2017.10.13	否
质押借款	上海云城融资租赁有限公司	5,000,000.00	11.00%	2017.11.13-2018.2.12	否
抵押借款	银领融资租赁(上海)有限公司	22,000,000.00	10.76%	2017.12.11-2019.12.11	否
合计	-	132,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用

2017 年，归属于挂牌公司股东的净利润为 31,834,149.35 元，未分配利润为 131,701,375.02 元。公司拟不进行现金红利分配，原因为考虑公司及股东长期利益，进一步促进公司持续发展。未分配利润将用于以满足公司扩大产能、新产品研发及经营发展营运资金的需求。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
戴士伟	董事长、总经理	男	37	硕士研究生	2015 年 4 月—2018 年 4 月	360,000.00
韩温香	董事、财务总监	女	48	大专	2015 年 4 月—2018 年 4 月	300,000.00
郑立斌	董事	男	42	本科	2016 年 5 月—2018 年 4 月	0.00
赵志强	董事	男	38	大专	2015 年 4 月—2018 年 4 月	123,168.00
冯海英	董事	男	49	硕士	2015 年 4 月—2018 年 4 月	0.00
袁义萍	监事会主席	女	47	大专	2015 年 4 月—2018 年 4 月	106,068.00
陈鑫	监事	男	34	大专	2015 年 4 月—2018 年 4 月	64,080.00
陈齐	职工监事	男	32	本科	2015 年 4 月—2018 年 4 月	84,468.00
田雨泽	董事会秘书	男	36	研究生	2017 年 5 月—2018 年 4 月	88,668.00
EzraShimshonHayShoshani	副总经理	男	64	博士	2015 年 4 月—2018 年 4 月	280,947.00
刘旭	副总经理	男	34	硕士	2015 年 4 月—2018 年 4 月	123,168.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

注：2017 年 5 月，公司收到了董事会秘书朱艳红女士的辞职申请，2017 年 5 月 17 日经第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，任命田雨泽先生为公司董事会秘书，任期至本届董事会届满之日。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴士伟	董事长、总经理	28,192,560	0	28,192,560	39.77%	0
韩温香	董事、财务总监	927,302	0	927,302	1.31%	0
郑立斌	董事	0	0	0	0.00%	0
赵志强	董事	36,900	0	36,900	0.05%	0
冯海英	董事	0	0	0	0.00%	0
袁义萍	监事会主席	40,140	0	40,140	0.06%	0
陈鑫	监事	29,940	0	29,940	0.04%	0
陈齐	职工监事	0	0	0	0.00%	0
田雨泽	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
EzraShimshonHayShoshani	副总经理	0	0	0	0.00%	0

刘旭	副总经理	27,300	0	27,300	0.04%	0
合计	-	29,254,142	0	29,254,142	41.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱艳红	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
田雨泽	投融资部经理	新任	董事会秘书	前董事会秘书朱艳红女士辞职，经第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，任命为新董事会秘书。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

田雨泽，男，1981 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 9 月—2000 年 9 月在日本 ACC 国际语言交流学院，日语专业；2000 年 10 月—2005 年 9 月在日本北海道大学，经营管理学专业；2004 年 12 月—2009 年 12 月任职法国安盛集团（AXA）北京分公司，职务：金融渠道业务部副总；2010 年 3 月—2013 年 12 月任职中国城建第二工程局集团有限公司，职务：投融资部经理；2011 年 11 月—2016 年 5 月任职中天润泽资产管理有限公司，职务：董事、总经理；2013 年 12 月至今任职多尔克司，职务：投融资部经理，现任公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
财务人员	22	20
销售人员	44	32
生产人员	160	140
技术人员	43	42
采购人员	4	4
其他人员	38	28

员工总计	336	291
------	-----	-----

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	3
本科	39	36
专科	109	73
专科以下	180	178
员工总计	336	291

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017 年期末比期初的员工总数少了 45 人，主要减少了生产超龄人员和精简了销售人员。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用

一、外部行业的分析

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

奶业的发展对于调整农村产业结构、解决“三农”问题具有重大的意义。根据“三农”政策，国家提出了积极发展农区畜牧业、加快奶业发展的要求，并推出了一系列政策，旨在实现农民收入较快增长、改善农村环境的目标。

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

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

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

综上所述，在经历“三聚氰胺”等牛奶食品安全事故重创后，中国的乳制品产业已缓慢复苏。尽管我国奶业仍然面临着产品供需不平衡、产业竞争力不强，资源环境约束趋紧、进口影响加剧等问题。

但是随着城乡居民收入水平提高、城镇化加快推进和全面二孩政策的实施，未来一个时期，中国乳制品市场仍是全世界最大的增长市场。有十几亿人的大市场，我们没有理由放弃民族奶业，更没有理由把国内这么大的市场拱手让人。

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

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

二、竞争优势分析

1、地域优势

公司立足河南，向沿海和华东地区进行发展，依靠济源、徐州等地区牧场，因地制宜，加快建设济源牧场，依托公司收购的濮阳市皇哺牛奶有限公司，发展乳制品的生产和销售。

2、专业化的牛场管理

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

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

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

在饲料方面，公司从上游饲料厂商购买或者定制化生产精饲料，粗饲料主要包括苜蓿草和周边农户种植的优质玉米、谷物等，从周边农户处购买牧草喂养奶牛。公司积极应用青贮和优质牧草生产加

工技术，饲料量不断提高。公司针对不同生产阶段的奶牛使用不同的饲料，并将其与营养物质按一定比例予以充分混合用于饲养奶牛。公司禁止使用动物源性饲料。

在喂养时，公司积极推广标准化 TMR 饲养技术，确保奶牛的遗传潜力得到充分发挥。公司使用先进的饲料搅拌机，该饲料搅拌机将所有原料按照准备的比例混合并按次序依次添加并充分搅拌各种饲料原料。搅拌之后，饲料搅拌机将饲料均匀铺洒，并将饲料推进饲料槽供奶牛自由采食，确保精准投喂饲料，帮助增加牛奶产量，改善牛群健康。

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

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

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

公司购进国际先进的挤奶设备，严格按照利拉伐的挤奶“十二黄金法则”和本公司的操作流程，并直接将用导管把原奶导向中央奶罐，减少人工的参与，使原奶不与环境空气接触，杜绝了挤奶过程中外部污染的风险。

原奶在挤奶完成后立即冷却并通过管道被保存在 0-4 摄氏度的中央奶罐中以有效抑制细菌和微生物的繁殖，牛奶运输结束及时对制冷罐的清洗消毒，确保原奶的质量。

牧场工作人员每年进行一次体检，持健康证方可上岗。严禁患有肺结核、布氏杆菌病、病毒性肝炎等传染性疾病的人员进入本场从事养殖生产工作。进入奶牛饲养区的工作人员，必须穿戴定期更换清洗消毒的工作衣。所有的新员工在开始工作之前必须完成强制性疾病防治培训。牧场所有的员工每年至少进行一次强制性疾病防治培训。

公司牛舍的地板被设计为能从废水中分离固体粪便的沉降池。牧场每天派人收集固体粪便并把它们散布在指定的区域进行干燥，作为周边农户的有机肥。粪便污水经沉淀和稀释处理，最后通过出水口过滤或流出。

公司遵循“统一领导、各级负责”的食品安全工作原则，并建立了疾病控制协议来预防传染病的爆发。一旦面对突发事件，便立即成立一个特别工作小组来协调各个牧场管理部门。在日常运营中，总经理对公司的质量安全工作统一领导、统一协调；牧场场长为公司质量安全监督管理人员，负责日常督促公司采购人员、饲喂人员、饲养人员、奶厅人员等员工按公司的管理规定执行；凡是直接接触产品的奶厅人员、采购人员、销售人员等是食品安全的执行人员，对各自环节负直接责任，并按公司相关制度履行职责，保障生产产品的质量卫生。

如上，公司的产品经过严格的质量控制程序，在销售给客户时，同样要接受客户的质量检测。如质量不合格，客户将不予采用。公司对原奶质量进行持续检测，杜绝发生任何食品安全事故。

3、重视产品质量控制

公司实行专业规范的经营管理，从牧场、配种、饲养、奶牛、采奶、运输和工作人员等方面建立了严格的质量控制程序来确保原奶的质量，杜绝发生任何食品安全事故。公司已先后被授予国家学生奶奶源基地、全国优质奶源基地并通过了 ISO9001（质量安全管理）认证、GAP+（良好农业）一级认证、ISO14001 环境管理体系认证和中国有机产品认证，原料奶各项指标高于国家标准和行业水平。

国内乳品行业之间竞争依旧激烈，乳企抗风险压力下全产业链工牧一体化的改革趋势凸显。一方面，伴随着产业升级进度的加快，业内资源整合动作频现，乳业集中度不断提升；另一方面，把握消费市场喜好，在高品质、精细化、时尚感、快捷化、互联网思维等新消费需求下，科研及创新能力已成为行业内重要的竞争高地。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议定期报告及相关议案、变更会计师、对外投资、项目建设、高管聘用及融资贷款等事项
监事会	2	审议定期报告及相关议案
股东大会	6	审议定期报告及相关议案、变更会计师、对外投资、项目建设及贷款等事项

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

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

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

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

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（一）业务的独立性

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

（二）资产的独立性

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

（三）人员的独立性

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

（四）财务的独立性

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

（五）机构的独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司根据业务特点并已结合自身发展阶段，在会计核算、财务管理、质量控制、对外采购、内控审计、信息披露等方面均制定了相应的管理规定，基本涵盖了公司经营活动的所有环节，形成了规范有效的管理体制

系，在经营管理、财务报告和风险控制等方面均不存在重大缺陷。上述内部管理制度可以保证公司经营的有效进行, 财务报告的真实准确，以及提高公司经营效率和实现经营目标。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)1069 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	李孝念、刘军杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	220,000.00

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1069 号

多尔克司食品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的多尔克司食品集团股份有限公司（以下简称多尔克司公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了多尔克司公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于多尔克司公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）生产性生物资产的确认

1、事件描述

如多尔克司公司合并财务报表附注六、12 所述，多尔克司公司通过养殖奶牛获取和销售原奶（生鲜乳），其生产性生物资产包括成母牛及未成熟奶牛，采用成本法计量，属于多尔克司公司核心资产。截至 2017 年 12 月 31 日，多尔克司公司生产性生物资产账面价值 246,073,752.88 元，占财务报表资产总额的 27.12%，占财务报表长期资产的 49.12%，是资产的最大组成部分，为此我们确定生产性生物资产的确认为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试了多尔克司公司与生产性生物资产确认相关的内部控制制度；

（2）了解多尔克司公司生物性生物资产的特征、分类、流转过程、财务核算方法（初始计量、后续计量、成本归集与费用分摊）；

（3）对多尔克司公司期末生产性生物资产进行了实地监盘；

（4）检查了本期生产性生物资产的增加，对于外购生产性生物资产，通过对函证以及核对采购合同、发票、动物检疫合格证明、资金流水、入库单据等资料，测试其入账价值是否正确，入账数量是否真实；

（5）复核了生产过程中的材料投入，重新测算生产性生物资产摊销金额；

（6）检查了本期生产性生物资产的减少，通过核对销售合同、资金流水、出库单据、销售确认单等资料，检查生产性生物资产出售的授权审批是否合规，并结合生产性生物资产清理科目，复核生产性生物资产账面转销会计处理是否正确；

（7）对生产性生物资产期末减值测试的过程及方法进行审核；

（8）检查多尔克司公司与生产性资产确认相关的会计处理是否正确，在财务报表中的列报与披露是否恰当。

（二）销售收入的确认

1、事项描述

如多尔克司公司合并财务报表附注六、32 所述，多尔克司公司 2017 年度营业收入

为 301,233,632.54 元，较 2016 年度营业收入 290,746,029.14 元，增长 10,487,603.40 元。多尔克司公司收入主要来源于生鲜乳和乳制品的销售，以及母犊和小公牛的销售。收入的确认详见财务报表附注四、24 收入所述。因为营业收入为合并利润表重要组成项目，因此我们确定该审计事项为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

(2) 对收入和成本执行分析程序，对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；

(3) 执行细节测试，对本年的收入选取样本，核对销售合同、检查存货发货记录、检查销售发票、与客户对账等外部证据、检查收款记录；

(4) 抽取部分客户执行函证程序，函证 2017 年度销售发生额及 2017 年 12 月 31 日应收账款期末余额，检查期后回款情况；

(5) 针对资产负债表日前后的销售收入确认执行截止测试程序。

四、其他信息

多尔克司食品集团股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督多尔克司公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

李孝念

中国注册会计师：

刘军杰

中国北京市

2018 年 4 月 10 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	26,538,802.54	57,346,744.25
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、（二）	36,500,000.00	25,500,000.00
应收账款	六、（三）	134,994,114.47	103,006,550.33
预付款项	六、（四）	66,748,538.10	39,325,211.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（五）	31,093,901.35	22,965,842.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	109,953,833.85	103,325,598.74

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(七)	761,004.45	1,258,089.99
流动资产合计	-	406,590,194.76	352,728,037.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(八)	1,018,560.00	1,003,140.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、(九)	59,936,283.53	56,223,287.98
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(十)	120,780,604.46	107,037,480.62
在建工程	六、(十一)	54,966,084.59	41,755,719.41
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、(十二)	246,073,752.88	274,878,702.68
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(十三)	504,295.17	640,887.77
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十四)	298,800.00	298,800.00
长期待摊费用	六、(十五)	35,445.79	74,111.12
递延所得税资产	六、(十六)	1,125,013.17	5,913.49
其他非流动资产	六、(十七)	16,181,130.00	23,581,130.00
非流动资产合计	-	500,919,969.59	505,499,173.07
资产总计	-	907,510,164.35	858,227,210.86
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	105,000,000.00	93,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、(十九)	10,000,000.00	-
应付账款	六、(二十)	15,486,933.61	9,661,430.26
预收款项	六、(二十一)	1,351,613.49	237,445.61
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十二)	1,749,905.42	2,182,005.83
应交税费	六、(二十三)	44,550.05	84,998.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	168,039.00	168,039.00

其他应付款	六、(二十四)	9,826,482.65	5,285,957.89
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	13,579,092.72	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	157,206,616.94	110,619,876.93
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(二十六)	83,929,208.06	108,952,005.85
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十七)	33,114,500.00	36,022,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	117,043,708.06	144,974,505.85
负债合计	-	274,250,325.00	255,594,382.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十八)	70,894,594.00	70,894,594.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十九)	425,329,262.28	425,329,262.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-5,796,345.33	-4,589,207.25
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(三十)	11,130,953.38	8,392,565.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(三十一)	131,701,375.02	102,605,614.00
归属于母公司所有者权益合计	-	633,259,839.35	602,632,828.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	633,259,839.35	602,632,828.08
负债和所有者权益总计	-	907,510,164.35	858,227,210.86

法定代表人：戴士伟 主管会计工作负责人：韩温香 会计机构负责人：韩温香

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	26,192,249.11	26,818,473.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	24,500,000.00	12,000,000.00
应收账款	十二、(一)	94,680,476.90	69,034,677.70
预付款项	-	38,649,710.17	25,172,127.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	162,752,405.16	153,196,887.06
存货	-	76,397,512.89	74,930,733.75
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	423,172,354.23	361,152,899.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(三)	165,456,281.74	164,436,401.45
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	86,626,144.94	76,504,386.18
在建工程	-	6,000,000.00	9,174,358.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	164,844,745.15	177,551,981.30
油气资产	-	-	-
无形资产	-	34,868.20	44,018.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	12,281,130.00	19,681,130.00
非流动资产合计	-	435,243,170.03	447,392,275.01
资产总计	-	858,415,524.26	808,545,174.71
流动负债：			
短期借款	-	105,000,000.00	83,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	10,000,000.00	-
应付账款	-	4,007,871.80	2,915,879.60
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,184,704.65	1,427,358.00
应交税费	-	2,585.65	44,184.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,259,385.74	3,229,977.31
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	12,528,506.65	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	135,983,054.49	90,617,399.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	80,194,102.84	100,162,291.29
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	33,114,500.00	36,022,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	113,308,602.84	136,184,791.29
负债合计	-	249,291,657.33	226,802,190.40
所有者权益：			
股本	-	70,894,594.00	70,894,594.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	425,966,539.79	425,966,539.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,130,953.38	8,392,565.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	101,131,779.76	76,489,285.47
所有者权益合计	-	609,123,866.93	581,742,984.31
负债和所有者权益总计	-	858,415,524.26	808,545,174.71

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十一)	301,233,632.54	290,746,029.14
其中：营业收入	六、(三十一)	301,233,632.54	290,746,029.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、(三十一)	257,707,623.20	235,802,068.04
其中：营业成本	六、(三十一)	204,187,712.64	192,978,449.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十二)	77,240.30	153,053.17
销售费用	六、(三十三)	6,148,613.80	5,122,013.09
管理费用	六、(三十四)	19,325,082.54	20,186,792.14
财务费用	六、(三十五)	20,403,542.16	11,366,188.87
资产减值损失	六、(三十六)	7,565,431.76	5,995,571.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(三十七)	3,022,623.14	2,761,214.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-21,935,658.53	-
其他收益	六、(三十八)	6,481,430.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	31,094,403.95	57,705,175.16
加：营业外收入	六、(三十九)	46,724.00	4,433,330.58
减：营业外支出	-	417,276.42	13,596,098.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	30,723,851.53	48,542,407.59
减：所得税费用	六、(四十)	-1,110,297.82	42,621.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	31,834,149.35	48,499,786.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			

1. 持续经营净利润	-	31,834,149.35	48,499,786.44
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	31,834,149.35	48,499,786.44
六、其他综合收益的税后净额	-	-1,207,138.08	3,475,500.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-1,207,138.08	3,475,500.11
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-1,207,138.08	3,475,500.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-1,207,138.08	3,475,500.11
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	30,627,011.27	51,975,286.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,627,011.27	51,975,286.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.45	0.69
(二) 稀释每股收益	-	0.45	0.69

法定代表人：戴士伟

主管会计工作负责人：韩温香

会计机构负责人：韩温香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	186,166,345.34	194,775,114.65
减：营业成本	十二、(四)	121,375,203.86	123,705,826.33
税金及附加	-	43,357.31	152,045.17

销售费用	-	391,181.21	480,411.34
管理费用	-	11,419,958.21	14,021,844.08
财务费用	-	19,649,808.12	10,182,724.26
资产减值损失	-	1,089,125.15	5,235,369.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	4,050.30	-9,879.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-10,680,213.32	-
其他收益	-	6,211,430.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	27,732,978.46	40,987,014.77
加：营业外收入	-	46,724.00	4,413,000.00
减：营业外支出	-	398,819.84	7,954,264.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	27,380,882.62	37,445,750.50
减：所得税费用	-	-	5,793.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	27,380,882.62	37,439,957.25
（一）持续经营净利润	-	27,380,882.62	37,439,957.25
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-

6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	27,380,882.62	37,439,957.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	259,194,604.17	232,125,951.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	26,280,669.59	16,549,059.65
经营活动现金流入小计	-	285,475,273.76	248,675,010.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	242,066,044.97	232,594,392.50
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,082,925.66	14,897,761.82
支付的各项税费	-	417,662.08	473,257.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	24,252,135.53	29,302,101.33
经营活动现金流出小计	-	283,818,768.24	277,267,512.67
经营活动产生的现金流量净额	-	1,656,505.52	-28,592,501.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	35,796,280.41	11,313,784.20
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	六、(四十一)	30,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	65,796,280.41	11,313,784.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	47,132,205.37	92,127,438.35
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	266,772.74
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十一)	-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	47,132,205.37	130,394,211.09
投资活动产生的现金流量净额	-	18,664,075.04	-119,080,426.89
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	-	110,000,000.00	138,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	22,000,000.00	150,855,029.00
筹资活动现金流入小计	-	132,000,000.00	288,855,029.00
偿还债务支付的现金	-	98,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,493,961.34	10,191,754.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	36,634,530.09	47,933,108.75
筹资活动现金流出小计	-	143,128,491.43	220,124,863.05
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,128,491.43	68,730,165.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-30.84	-112,270.56
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,192,058.29	-79,055,033.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,346,744.25	86,401,777.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,538,802.54	7,346,744.25

法定代表人：戴士伟 主管会计工作负责人：韩温香 会计机构负责人：韩温香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	148,056,247.85	174,891,131.43
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	46,597,307.96	5,831,466.55
经营活动现金流入小计	-	194,653,555.81	180,722,597.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	136,008,703.71	154,363,211.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,237,424.39	9,505,780.85
支付的各项税费	-	288,653.10	340,190.59

支付其他与经营活动有关的现金	-	27,650,992.58	92,698,683.90
经营活动现金流出小计	-	172,185,773.78	256,907,867.27
经营活动产生的现金流量净额	-	22,467,782.03	-76,185,269.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	22,746,918.01	7,394,019.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	22,746,918.01	7,394,019.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	38,982,925.04	58,915,200.34
投资支付的现金	-	1,015,829.99	4,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,998,755.03	63,535,200.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,251,837.02	-56,141,181.14
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	-	110,000,000.00	128,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	22,000,000.00	148,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	132,000,000.00	276,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	88,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,851,732.23	10,503,860.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	31,990,437.60	47,837,708.71
筹资活动现金流出小计	-	127,842,169.83	220,341,569.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,157,830.17	55,658,430.48
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	-	9,373,775.18	-76,668,019.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,818,473.93	83,486,493.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,192,249.11	6,818,473.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-4,589,207.25	-	8,392,565.05	-	102,605,614.00	-	602,632,828.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-4,589,207.25	-	8,392,565.05	-	102,605,614.00	-	602,632,828.08
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,207,138.08	-	2,738,388.33	-	29,095,761.02	-	30,627,011.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,207,138.08	-	-	-	31,834,149.35	-	30,627,011.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,388.33	-	-2,738,388.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,388.33	-	-2,738,388.33	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-5,796,345.33	-	11,130,953.38	-	131,701,375.02	-	633,259,839.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	66,061,261.00	-	-	-	366,462,601.28	-	-8,064,707.36	-	4,648,569.33	-	57,849,823.28	-	486,957,547.53
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	66,061,261.00	-	-	-	366,462,601.28	-	-8,064,707.36	-	4,648,569.33	-	57,849,823.28	-	486,957,547.53

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	3,475,500.11	-	3,743,995.72	-	44,755,790.72	-	115,675,280.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,475,500.11	-	-	-	48,499,786.44	-	51,975,286.55
(二) 所有者投入和减少资本	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	-	-	-	-	-	-	63,699,994.00
1. 股东投入的普通股	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	-	-	-	-	-	-	63,699,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,743,995.72	-	-3,743,995.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,743,995.72	-	-3,743,995.72	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,329,262.28	-	-4,589,207.25	-	8,392,565.05	-	102,605,614.00	-	602,632,828.08

法定代表人：戴士伟 主管会计工作负责人：韩温香 会计机构负责人：韩温香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	8,392,565.05	-	76,489,285.47	581,742,984.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	8,392,565.05	-	76,489,285.47	581,742,984.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,388.33	-	24,642,494.29	27,380,882.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,380,882.62	27,380,882.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,738,388.33	-	-2,738,388.33	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2, 738, 388. 33	-	-2, 738, 388. 33	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	70, 894, 594. 00	-	-	-	425, 966, 539. 79	-	-	-	11, 130, 953. 38	-	101, 131, 779. 76	609, 123, 866. 93

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,061,261.00	-	-	-	367,099,878.79	-	-	-	4,648,569.33	-	42,793,323.94	480,603,033.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,061,261.00	-	-	-	367,099,878.79	-	-	-	4,648,569.33	-	42,793,323.94	480,603,033.06

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	-	-	3,743,995.72	-	33,695,961.53	101,139,951.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,439,957.25	37,439,957.25
(二) 所有者投入和减少资本	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	-	-	-	-	-	63,699,994.00
1. 股东投入的普通股	4,833,333.00	-	-	-	58,866,661.00	-	-	-	-	-	-	63,699,994.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,743,995.72	-	-3,743,995.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,743,995.72	-	-3,743,995.72	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	70,894,594.00	-	-	-	425,966,539.79	-	-	-	8,392,565.05	-	76,489,285.47	581,742,984.31

多尔克司食品集团股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

多尔克司食品集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由焦作多尔克司示范乳业有限公司(以下简称“多尔克司有限”)整体改制成立, 多尔克司有限系股东戴士伟、郭伟东共同发起设立, 公司于 2008 年 4 月 23 日在武陟县工商行政管理局办理了工商登记, 取得注册号为 410811100014277 号的《企业法人营业执照》, 多尔克司有限设立时注册资本为 100.00 万元。设立时注册资本已经河南诚泉联合会计师事务所审验, 并出具了豫诚泉验字(2008)第 199 号验资报告, 多尔克司有限设立时股权结构情况如下:

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

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

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

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

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

2008 年 11 月 10 日, 根据多尔克司有限股东会决议, 多尔克司有限经营范围变更为: 奶牛养殖、鲜奶销售、家畜冻精、胚胎生产、生产销售鲜奶、定型包装食品(奶制品)、牧草种植收购销售, 多尔克司有限住所由“焦作市建设东路龙华宾馆院内”变更为“武陟县黄河大道南段西侧”, 并于 2008 年 11 月 18 日在武陟县工商行政管理局进行了工商变更登记。

2008 年 12 月 2 日, 根据多尔克司有限股东会决议, 多尔克司有限经营范围变更为: 奶牛养殖、鲜奶销售、家畜冻精、胚胎生产、生产销售鲜奶、定型包装食品(奶制品)(按许可证核

定的有效期限经营)、牧草种植收购销售, 饲料收购, 从事货物、技术的进出口业务(国家限制进出口的产品和技术除外)。并于 2008 年 12 月 10 日在武陟县工商行政管理局进行了工商变更登记。

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

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

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

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

2011 年 12 月 25 日根据多尔克司有限股东会决议, 戴士伟将其在多尔克司有限的 2 万元人民币出资额转让给郭伟东, 45 万元人民币出资额转让给胡贵平, 43 万元人民币出资额转让给韩温香, 43 万元人民币出资额转让给徐广成, 1.875 万元人民币出资额转让给袁义萍, 1.8 万元人民币出资额转让给白燕, 1.725 万元人民币出资额转让给赵志强, 1.275 万元人民币出资额转让给刘旭, 1 万元人民币出资额转让给崔国强, 1.4 万元人民币出资额转让给何玉丹, 1.4 万元人民币出资额转让给陈鑫, 1.25 万元人民币出资额转让给刘俊峰, 1.025 万元人民币出资额转让给李翠红, 1.025 万元人民币出资额转让给郭悦华, 1.25 万元人民币出资额转让给韩明, 1.175 万元人民币出资额转让给秦宁, 0.5 万元人民币出资额转让给夏炎, 1.4 万元人民币出资额转让给董艳, 1.4 万元人民币出资额转让给张艳飞。2011 年 12 月 29 日取得工商局核发的《企业法人营业执照》。股权转让后多尔克司有限股权结构如下:

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

2011 年 12 月 28 日，根据多尔克司有限股东会决议，申请增加注册资本人民币 162.5454 万元，增加资本金后多尔克司有限注册资本为 2,438.1818 万元，新增资本金 162.5454 万元，由盛建刚以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000 元，认缴注册资本 812,727.00 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积；北京飞创广告有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000 元，认缴注册资本 812,727 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积。本次增资业经中发（河南）会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 6 日出具了“中发验字（2012）第 001 号”验资报告。本次增资后，多尔克司有限股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,633.5000	66.9966%

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

2012 年 8 月 18 日，根据多尔克司有限股东会决议，增加注册资本 365.7272 万元。其中：北京启迪兴业创新投资有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 2,000.00 万元，认缴注册资本 121.9091 万元，超过注册资本部分 1,878.0909 万元计入资本公积；南京盛景创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式向多尔克司有限增加出资 2,000.00 万元，认缴注册资本 121.9091 万元，超过注册资本部分 1,878.0909 万元计入资本公积；洛阳金鑫投资集团有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 1,000.00 万元，认缴注册资本 60.9545 万元，超过注册资本部分 939.0455 万元计入资本公积；朱洪军以货币形式向多尔克司有限增加出资 1,000.00 万元，认缴注册资本 60.9545 万元，超过注册资本部分 939.0455 万元计入资本公积。增资后多尔克司有限注册资本变更为 2,803.9090 元。此次增资由上海上会会计师事务所有限公司北京分所

进行了审验，并出具了“上会京验 B 字[2012]第 141 号”验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,633.5000	58.2580%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	8.6957%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	5.7971%
北京启迪兴业创新投资有限公司	121.9091	4.3478%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
北京飞创广告有限公司	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2013 年 1 月 10 日，根据多尔克司有限股东会决议，股东戴士伟将其在多尔克司有限的

106.5485 万元人民币出资额转让给新股东河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司，股权转让后，多尔克司有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,526.9515	54.4580%
上海东吴创业投资有限公司	243.8182	8.6957%
苏州德睿亨风创业投资有限公司	162.5455	5.7971%
北京启迪兴业创新投资有限公司	121.9091	4.3478%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创业投资有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
北京飞创广告有限公司	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

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

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

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,136.4970	76.1971%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
洛阳金鑫投资担保集团有限公司	60.9545	2.1739%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%

崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

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

股东名称	出资金额 (万元)	股权比例
戴士伟	1,974.3582	70.4145%
年永安	223.0933	7.9565%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
盛建刚	81.2727	2.8985%
朱洪军	60.9545	2.1739%
胡贵平	45.0000	1.6049%
韩温香	43.0000	1.5336%
徐广成	43.0000	1.5336%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%

合计	2,803.9090	100.0000%
----	------------	-----------

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

股东名称	出资金额 (万元)	股权比例
戴士伟	1,460.5335	52.0892%
常洛敏	223.0933	7.9565%
朱艳红	174.3302	6.2174%
深圳市益友远投资有限公司	151.5785	5.4060%
赵方	128.8124	4.5940%
南京盛景创业投资基金合伙企业	121.9091	4.3478%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
高利娜	84.1172	3.0000%
苏州可美品牌研发有限公司	81.2727	2.8985%
河南同和裕农林开发有限公司	56.0782	2.0000%
韩温香	43.0000	1.5336%
梅云	35.7134	1.2737%
尤丽	21.4275	0.7642%
张定军	18.6927	0.6667%
徐广成	15.0000	0.5350%
河南同道企业管理咨询有限公司	14.2857	0.5095%
胡杰	14.0195	0.5000%
王静玲	11.2156	0.4000%
戚晓阳	10.7810	0.3845%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
胡贵平	8.0000	0.2853%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

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

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	1,317.4935	46.9877%
常洛敏	223.0933	7.9565%
朱艳红	174.3302	6.2174%
深圳市益友远投资有限公司	151.5785	5.4060%
赵方	128.8124	4.5940%
康宜华	121.9091	4.3478%
魏新峰	108.4178	3.8667%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	106.5485	3.8000%
高利娜	84.1172	3.0000%
河南同和裕农林开发有限公司	56.0782	2.0000%
李继周	56.0782	2.0000%
永赢资产管理有限公司	44.8625	1.6000%
韩温香	43.0000	1.5336%
梅云	35.7134	1.2737%
尤丽	21.4275	0.7642%
张定军	18.6927	0.6667%
徐广成	15.0000	0.5350%
吴炽昌	14.9542	0.5333%
河南同道企业管理咨询有限公司	14.2857	0.5096%
胡杰	14.0195	0.5000%
王静玲	11.2156	0.4000%
戚晓阳	10.7810	0.3845%
胡贵平	8.0000	0.2853%
郭伟东	4.0000	0.1427%
袁义萍	1.8750	0.0669%
白燕	1.8000	0.0642%
赵志强	1.7250	0.0615%
何玉丹	1.4000	0.0499%
陈鑫	1.4000	0.0499%
董艳	1.4000	0.0499%
张艳飞	1.4000	0.0499%
刘旭	1.2750	0.0455%
刘俊峰	1.2500	0.0446%
韩明	1.2500	0.0446%
秦宁	1.1750	0.0419%
李翠红	1.0250	0.0366%
郭悦华	1.0250	0.0366%
崔国强	1.0000	0.0357%
夏炎	0.5000	0.0178%
合计	2,803.9090	100.0000%

2015 年 04 月 21 日根据股东会决议,公司整体改制为河南多尔克司食品股份有限公司, 发起人出资方式为多尔克司有限各股东以其在多尔克司有限的持股比例计算的应享有的截止 2015 年 3 月 31 日经审计后的净资产, 全体发起人出资的净资产已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具了利安达审字[2015]第 1053 号审计报告, 审计后的净资产为人民币 348,171,139.79 元, 其中 60,000,000.00 元按照每股面值 1 元折合股本为人民币陆仟万元整(¥60,000,000.00), 其余净资产人民币 288,171,139.79 元作为股本溢价计入资本公积。本次出资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具利安达验字[2015]第 1049 号《验资报告》进行验证。焦作市工商行政管理局核准公司此次改制变更, 颁发了注册号为 410823100002090 号的《企业法人营业执照》。本次改制后公司股权结构如下:

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

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.05%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.04%
郭悦华	2.1960	0.04%
崔国强	2.1420	0.04%
夏炎	1.0680	0.02%
合计	6,000.00	100.00%

2015 年 5 月 10 日，根据公司股东大会决议，公司增加股本 321.4286 万元，增资后公司股本变为 6,321.4286 万元，新增股本金 321.4286 万元由戴士伟、康宜华等 5 位股东以货币出资 4,500.00 万元，其中认缴股本 321.4286 万元，超出股本部分 4,178.57 万元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具了利安达验字[2015]第 1057 号验资报告。本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	45.16%
常洛敏	477.3900	7.55%
朱艳红	373.0440	5.90%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	5.13%
赵方	275.6400	4.36%
康宜华	368.0109	5.82%
魏新峰	232.0020	3.67%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.61%
高利娜	180.0000	2.85%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.90%
李继周	120.0000	1.90%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.65%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
韩温香	92.0160	1.46%
梅云	76.4220	1.21%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.90%
张玉娅	50.0000	0.79%
尤丽	45.8520	0.73%
张定军	40.0020	0.63%
徐广成	32.1000	0.51%
吴炽昌	31.9980	0.51%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.48%
胡杰	30.0000	0.47%
王静玲	24.0000	0.38%
戚晓阳	23.0700	0.36%
胡贵平	17.1180	0.27%
郭伟东	8.5620	0.14%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
合计	6,321.4286	100.00%

2015 年 5 月 30 日，根据公司股东大会决议，公司增加股本 284.6975 万元，增资后公司股本变为 6,606.1261 万元，新增股本金 284.6975 万元由万家共赢资产管理有限公司等 7 位股东以货币出资 4,000.00 万元，其中认缴股本 284.6975 万元，超出股本部分 3,715.3025 万元计入资本公

积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 8 日出具了利安达验字[2015]第 1072 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	43.22%
常洛敏	477.3900	7.23%
朱艳红	373.0440	5.65%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	4.91%
赵方	275.6400	4.17%
康宜华	368.0109	5.57%
魏新峰	232.0020	3.51%
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.45%
高利娜	180.0000	2.72%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.82%
李继周	120.0000	1.82%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.53%
韩温香	92.0160	1.39%
梅云	76.4220	1.16%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.86%
张玉娅	50.0000	0.76%
尤丽	45.8520	0.69%
张定军	40.0020	0.61%
徐广成	32.1000	0.49%
吴炽昌	31.9980	0.48%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.46%
胡杰	30.0000	0.45%
王静玲	24.0000	0.36%
戚晓阳	23.0700	0.35%
胡贵平	17.1180	0.26%
郭伟东	8.5620	0.13%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.06%
赵志强	3.6900	0.06%
何玉丹	2.9940	0.05%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
陈鑫	2.9940	0.05%
董艳	2.9940	0.05%
张艳飞	2.9940	0.05%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.08%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.08%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.54%
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.54%
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.54%
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	34.1637	0.52%
郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）	1.4234	0.02%
合计	6,606.1261	100.00%

2015 年 11 月 5 日，根据公司股东大会决议，公司增加股本 400.00 万元，增资后公司股本变为 7,006.1261 万元，新增股本金 400.00 万元由国泰君安证券股份有限公司、中原证券股份有限公司等 5 位股东以货币出资 5,000.00 万元，其中认缴股本 400.00 万元，扣除发行费用 105.00 万元，超出部分 4,495.00 万元计入资本公积；本次增资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 7 日出具了利安达验字[2015]第 2157 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
戴士伟	2,854.9702	40.75%
常洛敏	477.3900	6.81%
朱艳红	373.0440	5.32%
深圳市益友远投资有限公司	324.3600	4.63%
赵方	275.6400	3.93%
康宜华	368.0109	5.25%
魏新峰	232.0020	3.31%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
河南秉鸿生物高新技术创新有限公司	228.0000	3.25%
高利娜	180.0000	2.57%
河南同和裕农林开发有限公司	120.0000	1.71%
李继周	120.0000	1.71%
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.93%
韩温香	92.0160	1.31%
梅云	76.4220	1.09%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.82%
张玉娅	50.0000	0.71%
尤丽	45.8520	0.65%
张定军	40.0020	0.57%
徐广成	32.1000	0.46%
吴炽昌	31.9980	0.46%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.44%
胡杰	30.0000	0.43%
王静玲	24.0000	0.34%
戚晓阳	23.0700	0.33%
胡贵平	17.1180	0.24%
郭伟东	8.5620	0.12%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.05%
赵志强	3.6900	0.05%
何玉丹	2.9940	0.04%
陈鑫	2.9940	0.04%
董艳	2.9940	0.04%
张艳飞	2.9940	0.04%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.02%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.02%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.51%
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.51%
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.51%
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	34.1637	0.49%
郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）	1.4234	0.02%
宏源证券股份有限公司北京承销保荐分公司	130.0000	1.86%
国泰君安证券股份有限公司	100.0000	1.43%
方正证券股份有限公司	50.0000	0.71%
中原证券股份有限公司	70.0000	1.00%
开源证券股份有限公司	50.0000	0.71%
合计	7,006.1261	100.00%

2016 年 5 月 13 日，根据公司股东大会决议，公司增加股本 83.3333 万元，增资后公司股本变为 7,089.4594 万元，新增股本金 83.3333 万元由新股东闫阔达认缴，股东闫阔达以其持有濮阳市皇哺牛奶有限公司 90.00%的股权出资 1,499.9994 万元，其中认缴股本 83.3333 万元，扣除发行费用 25.00 万元，超出部分 1,391.6661 万元计入资本公积；本次增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 30 日出具了亚会 B 验字[2016]第 0515 号验资报告。

本次增资后，公司股权结构情况如下：

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

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
永赢资产管理有限公司	167.4286	2.36%
韩温香	92.0160	1.30%
梅云	76.4220	1.08%
上海秉益投资控股有限公司	57.1429	0.81%
张玉娅	50.0000	0.71%
尤丽	45.8520	0.65%
张定军	40.0020	0.56%
徐广成	32.1000	0.45%
吴炽昌	31.9980	0.45%
河南同道企业管理咨询有限公司	30.5700	0.43%
胡杰	30.0000	0.42%
王静玲	24.0000	0.34%
戚晓阳	23.0700	0.33%
胡贵平	17.1180	0.24%
郭伟东	8.5620	0.12%
袁义萍	4.0140	0.06%
白燕	3.8520	0.05%
赵志强	3.6900	0.05%
何玉丹	2.9940	0.04%
陈鑫	2.9940	0.04%
董艳	2.9940	0.04%
张艳飞	2.9940	0.04%
刘旭	2.7300	0.04%
刘俊峰	2.6760	0.04%
韩明	2.6760	0.04%
秦宁	2.5140	0.04%
李翠红	2.1960	0.03%
郭悦华	2.1960	0.03%
崔国强	2.1420	0.03%
夏炎	1.0680	0.02%
万家共赢资产管理有限公司	71.1744	1.00%
上海檀实资产管理有限公司	71.1744	1.00%
建银国际资本(天津)管理有限公司	35.5872	0.50%

股东名称	出资金额（万元）	股权比例
北京东方百川投资有限公司	35.5872	0.50%
上海戴勒实业有限公司	35.5872	0.50%
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	34.1637	0.48%
郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）	1.4234	0.02%
宏源证券股份有限公司北京承销保荐分公司	130.0000	1.83%
国泰君安证券股份有限公司	100.0000	1.41%
方正证券股份有限公司	50.0000	0.71%
中原证券股份有限公司	70.0000	0.99%
开源证券股份有限公司	50.0000	0.71%
闫阔达	83.3333	1.18%
合计	7,006.1261	100.00%

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股份类别	出资金额（万元）	股权比例
有限售条件股份	40,405,847.00	56.99%
无限售条件股份	30,488,747.00	43.01%
合计	70,894,594.00	100.00%

(二) 经营范围

本公司经批准的经营范围：奶牛养殖，牧草种植收购销售，饲料收购，从事货物、技术的进出口业务。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为畜牧业，公司主要产品是生鲜乳。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 04 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
徐州多尔克司农业有限公司	全资子公司	丰县顺河镇顺河村丰金路西	私营企业	60,000,000.00	100%	100%
河南多尔克司现代牧业有限公司	全资子公司	济源市市委党校北楼1888	私营企业	50,000,000.00	100%	100%
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	全资子公司	焦作高新区民主南路杨庄村	私营企业	10,080,000.00	100%	100%
河南多尔克司乳品有限公司	全资子公司	武陟县北郭乡黄河滩区	私营企业	10,000,000.00	100%	100%
河南多尔克司电子商	全资子公司	郑州市惠济区英	私营企业	5,000,000.00	100%	100%

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
务有限公司		才街6号				
濮阳市皇哺牛奶有限公司	全资子公司	濮阳市黄河路西段	私营企业	16,000,000.00	100%	100%
Drex Holdings Pty Ltd	全资子公司	墨尔本	私营企业	730万澳元	100%	100%

注：详细情况见本附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,

对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧ 认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收款项余额在 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	按应收账款的账龄划分
组合 2: 合并范围内的关联方	按对方是否为合并范围内的关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内的关联方组合	发生坏账的可能性较小, 不计提坏账准备	发生坏账的可能性较小, 不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货**1、存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

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。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的

基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品于领用时按照一次摊销法摊销

（2）包装物于领用时按照一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整

长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建（构）筑物	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

本公司生物资产为生产性生物资产，生产性生物资产包括成乳牛和各类后备牛。

2、生物资产的初始计量

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁衍的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

3、生物资产的后续计量

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

生物资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
成母牛	6.00	20.00	13.00

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

- (1)企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2)企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- (3)收入的金额能够可靠的计量;
- (4)与交易相关的经济利益很可能流入企业;
- (5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主营新鲜牛奶的销售, 根据公司的行业和业务特性, 采用日产日销月结的方式销售, 销售方式及收入确认时间主要有以下两种情况:

“上门取货”情况下: 客户在出库过磅单上签字确认取货, 本公司确认收入实现;

“送货上门”情况下: 公司与第三方运输公司签署协议, 在根据合同约定由第三方将商品交付给客户, 取得客户验收确认后, 确认收入实现。

2、提供劳务收入的确认

(1)在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。

(2)如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下, 表明其结果能够可靠估计:

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业;

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本), 主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益; 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理: (1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; (2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象, 将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,

必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

资产或负债。

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响为：将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的印花税从“管理费用”重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期公司无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、3%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税：公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款以及财政部、国家税务总局联合下发文件《国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》(财税【1995】52 号)，规定农业生产者(包括从事农业生产的单位和个人)销售的自产农业产品(包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初收产品)免征增值税。公司产品中生鲜乳及奶牛的销售免征增值税，公司已向纳税所在地国家税务局备案并按照税收优惠要求进行了申报并得到税务局批复，备案 1 次免税期为 1 年，增值税免税单位为多尔克司食品集团股份有限公司、徐州多尔克司农业有限公司。

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

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2017

年 12 月 31 日, “上年”指 2016 年度, “本年”指 2017 年度。))

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	原币币种金额	汇率	折合人民币金额	原币币种金额	汇率	折合人民币金额
现金						
其中: 人民币	294,935.80		294,935.80	397,657.48		397,657.48
澳元	90.00	5.0928	458.35	100.00	5.0157	501.57
小计			295,394.15			398,159.05
银行存款			-			
其中: 人民币	16,243,408.39		16,243,408.39	6,946,629.08		6,946,629.08
澳元			-	390.00	5.0157	1,956.12
小计			16,243,408.39			6,948,585.20
其他货币资金						
人民币	10,000,000.00		10,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
小计			10,000,000.00			50,000,000.00
合计			26,538,802.54			57,346,744.25

其他说明: 其他货币资金 10,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	36,500,000.00	25,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	36,500,000.00	25,500,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,083,502.53	100.00	2,089,388.06	1.52	134,994,114.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,083,502.53	100.00	2,089,388.06	1.52	134,994,114.47

续表

类别	2016 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,030,204.27	100.00	23,653.94	0.02	103,006,550.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,030,204.27	100.00	23,653.94	0.02	103,006,550.33

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	132,048,382.41	578,852.02	
其中 0-6 个月	126,259,862.31		
7-12 个月	5,788,520.10	578,852.02	10.00
1-2 年	5,035,120.12	1,510,536.04	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	137,083,502.53	2,089,388.06	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	103,030,204.27	23,653.94	
其中: 0-6 个月	102,793,664.87		
7-12 个月	236,539.40	23,653.94	10.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	103,030,204.27	23,653.94	

2、本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	客户	26,534,804.90	0-6 个月	19.36	
洛阳生生乳业有限公司	客户	14,241,304.50	0-6 个月	10.39	
金乡县康华乳业有限公司	客户	12,681,559.40	0-6 个月	9.25	
孟州喜相逢乳品有限公司	客户	9,902,168.00	0-6 个月	7.22	
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	客户	9,101,385.00	0-6 个月	6.64	
合计		72,461,221.80		52.86	

4、其他说明: 本公司本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的情况, 本公司本期应收账款中无应收关联方账款的情况。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	63,322,321.86	94.87	37,032,569.91	94.17
1-2 年	2,838,657.84	4.25	2,292,641.82	5.83
2-3 年	587,558.40	0.88		
3 年以上				
合计	66,748,538.10	100.00	39,325,211.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
武陟县绿多元种植专业合作社	供应商	9,657,680.44	14.47	1 年以内	原材料未到
焦作美博士饲料有限公司	供应商	9,282,050.93	13.91	1 年以内	原材料未到
临沂群惠商贸有限公司	供应商	7,815,677.40	11.71	1 年以内	原材料未到
济宁市市中区康兴奶牛保健服务中心	供应商	5,087,080.10	7.62	1 年以内	原材料未到
菏泽康牧商贸有限公司	供应商	4,853,069.98	7.27	1 年以内	原材料未到
合计		36,695,558.85	54.98		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	22.34	31,093,901.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,653,552.94	100.00	8,559,651.59	22.34	31,093,901.35

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,023,396.70	100.00	3,057,553.95	11.75	22,965,842.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,023,396.70	100.00	3,057,553.95	11.75	22,965,842.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,274,911.97	643,253.31	
其中: 0-6 个月	12,842,378.92		
7-12 个月	6,432,533.05	643,253.31	10.00
1-2 年	16,835,130.99	5,050,539.30	30.00
2-3 年	1,355,302.00	677,651.00	50.00
3 年以上	2,188,207.98	2,188,207.98	100.00
合计	39,653,552.94	8,559,651.59	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,011,129.02	336,271.65	
其中: 0-6 个月	16,648,412.52		
7-12 个月	3,362,716.50	336,271.65	10.00
1-2 年	3,674,257.70	1,102,277.31	30.00
2-3 年	1,438,009.98	719,004.99	50.00
3 年以上	900,000.00	900,000.00	100.00
合计	26,023,396.70	3,057,553.95	

2、本期收回或转回的坏账准备情况

本报告期无坏账准备转回或收回情况。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	关联方	8,734,355.71	一年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	22.03	1,797,823.16
宁夏安融股权投资有限公司	非关联方	8,000,000.00	1 至 2 年	20.17	2,400,000.00
高长安	非关联方	3,205,736.00	6 至 12 个月	8.08	320,573.60
张小四	非关联方	3,119,470.00	0 至 6 个月	7.87	
银领融资租赁 (上海) 有限公司	非关联方	2,640,000.00	0 至 6 个月	6.66	
合计		25,699,561.71		64.81	4,518,396.76

5、其他应收款按照款项性质分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金	7,972,662.26	6,117,840.00
暂借款	14,878,664.40	10,544,036.70
投资款	8,000,000.00	8,000,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他	8,802,226.28	1,361,520.00
合计	39,653,552.94	26,023,396.70

6、其他说明：本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,194,354.03		103,194,354.03
库存商品	9,540,369.99	4,281,384.22	5,258,985.77
委托加工物资	1,408,656.41		1,408,656.41
发出商品	91,837.64		91,837.64
合计	114,235,218.07	4,281,384.22	109,953,833.85

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,744,975.88		96,744,975.88
库存商品	9,864,979.93	4,281,384.22	5,583,595.71
委托加工物资	931,466.96		931,466.96
发出商品	65,560.19		65,560.19
合计	107,606,982.96	4,281,384.22	103,325,598.74

2、存货期末余额未含有借款费用资本化的金额。

(七) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未抵扣增值税进项税	761,004.45	1,258,089.99
合计	761,004.45	1,258,089.99

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,018,560.00		1,018,560.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,018,560.00		1,018,560.00
其他			
合计	1,018,560.00		1,018,560.00

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			
可供出售权益工具:	1,003,140.00		1,003,140.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,003,140.00		1,003,140.00
其他			
合计	1,003,140.00		1,003,140.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期减少	本期增加	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日		
Sustainable Soils&Farms Pty Ltd	1,003,140.00		15,420.00	1,018,560.00					1.70%	
合计	1,003,140.00		15,420.00	1,018,560.00						

3、其他说明：2017 年 12 月 31 日账面增加数系外币报表折算时汇率变动对期末账面金额的影响。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况：

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动								2017 年 12 月 31 日	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	54,851,428.31			3,018,572.84					690,372.41	58,560,373.56	
河南百汇多肥业有 限公司	1,371,859.67			4,050.30						1,375,909.97	
小计											
二、联营企业											
小计											
合计	56,223,287.98			3,022,623.14					690,372.41	59,936,283.53	

2、其他说明：上述所列长期股权投资被投资单位 SSF-Drex Holdings Pty Ltd 为子公司 Drex Holdings Pty Ltd 对合资公司 SSF-Drex Holdings Pty Ltd 的投资；长期股权投资的其他增加主要系外币报表折算时汇率变动引起。

（十）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建(构)筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2016 年 12 月 31 日余额	90,963,298.54	50,360,408.64	7,202,933.44	5,539,147.04	151,249,426.53
2.本期增加金额	19,174,995.33	4,729,998.28	75,000.00	93,575.22	24,073,568.83
(1) 购置	6,200,637.33	972,820.28	75,000.00	93,575.22	7,342,032.83
(2) 在建工程转入	12,974,358.00	3,757,178.00	-	-	16,731,536.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	129,600.00	-	-	129,600.00
(1) 处置或报废	-	129,600.00	-	-	129,600.00
4.2017 年 12 月 31 日余额	110,138,293.87	54,960,806.92	7,277,933.44	2,816,361.13	175,193,395.36
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日余额	31,067,835.01	8,333,667.58	3,497,201.03	1,313,242.29	44,211,945.91
2.本期增加金额	6,052,784.52	2,283,624.85	1,622,700.49	364,855.12	10,323,964.98
(1) 计提	6,052,784.52	2,283,624.85	1,622,700.49	364,855.12	10,323,964.98
3.本期减少金额	-	123,120.00	-	-	123,120.00
(1) 处置或报废	-	123,120.00	-	-	123,120.00
4.2017 年 12 月 31 日余额	37,120,619.53	10,494,172.43	5,119,901.52	1,678,097.41	54,412,790.89
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	73,017,674.34	44,466,634.49	2,158,031.92	1,138,263.72	120,780,604.46
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	59,895,463.53	42,026,741.06	3,705,732.41	1,409,543.62	107,037,480.62

2、报告期无暂时闲置的固定资产情况。

3、报告期通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
管式灭菌机组	2,957,264.95			2,957,264.95
乳酸菌生产线、酸奶生产线	4,427,350.41			4,427,350.41

4、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司房屋、建筑物建于租赁土地上，故房屋产权证书未办理完善。

6、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的固定资产情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司将武陟牧场账面价值 20,060,251.52 元的 9 栋牛舍用于融资租赁贷款，将武陟牧场账面价值 1,959,066.14 元的挤奶设备用于融资租赁贷款。

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 至 9 号牛舍维护运动场清理及改造工程	6,000,000.00		6,000,000.00
卧床及地面硬化工程	1,500,000.00		1,500,000.00
牛舍维护与防腐工程	1,500,000.00		1,500,000.00
济源牧场建造	6,640,109.94		6,640,109.94
济源钢结构牛舍	12,000,000.00		12,000,000.00
济源场区围墙	334,774.00		334,774.00
皇哺小车间	128,577.00		128,577.00
皇哺大车间	26,862,623.65		26,862,623.65
合计	54,966,084.59		54,966,084.59

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 至 9 号牛舍维护运动场清理及改造工程	6,637,898.00		6,637,898.00
青贮池墙体维护及地面工程	536,960.00		536,960.00
管道改造工程	1,485,500.00		1,485,500.00
围墙改造工程	514,000.00		514,000.00
换沙工程	48,640.00		48,640.00
牛舍改造工程	2,031,440.00		2,031,440.00
济源牧场建造	6,640,109.94		6,640,109.94
济源钢结构牛舍	12,000,000.00		12,000,000.00
济源场区围墙	334,774.00		334,774.00
皇哺小车间	28,577.00		28,577.00
皇哺大车间	11,497,820.47		11,497,820.47
合计	41,755,719.41		41,755,719.41

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1 至 9 号牛舍维护运动场清理及改造工程		6,637,898.00	6,000,000.00	6,637,898.00		6,000,000.00						
青贮池墙体维护及地面工程		536,960.00		536,960.00								
管道改造工程		1,485,500.00	3,800,000.00	5,285,500.00								
围墙改造工程		514,000.00		514,000.00								
换沙工程		48,640.00	27,098.00	75,738.00								
牛舍改造工程		2,031,440.00		2,031,440.00								
济源牧场建造		6,640,109.94				6,640,109.94						
济源钢结构牛舍		12,000,000.00				12,000,000.00						
济源场区围墙		334,774.00				334,774.00						
牛舍遮阴彩钢工程			1,650,000.00	1,650,000.00								
小车间		28,577.00	100,000.00			128,577.00						
大车间		11,497,820.47	15,364,803.18			26,862,623.65						
卧床及地面硬化工程			1,500,000.00			1,500,000.00						
牛舍维护与防腐工程			1,500,000.00			1,500,000.00						
合计		41,755,719.41	29,941,901.18	16,731,536.00		54,966,084.59						

3、本报告期在建工程未发生减值准备情况。

4、其他事项说明

(十二) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业					合计
	犊牛	小育成	大育成	青年牛	成母牛	
一、账面原值						
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,996,176.33	5,440,337.00	7,131,592.18	101,245,733.25	201,443,466.93	318,257,305.69
2.本期增加金额	23,823,449.87	11,794,612.03	28,418,778.22	51,455,866.27	106,907,166.80	222,399,873.19
3.本期减少金额	21,895,840.69	10,188,402.48	19,936,655.89	120,341,292.40	78,034,403.21	250,396,594.67
4.2017 年 12 月 31 日余额	4,923,785.51	7,046,546.55	15,613,714.51	32,360,307.12	230,316,230.52	290,260,584.21
二、累计折旧						
1.2016 年 12 月 31 日余额					43,378,603.01	43,378,603.01

项目	畜牧养殖业					合计
	犊牛	小育成	大育成	青年牛	成母牛	
2.本期增加金额					29,127,787.05	29,127,787.05
3.本期减少金额					28,319,558.73	28,319,558.73
4.2017 年 12 月 31 日余额					44,186,831.33	44,186,831.33
三、减值准备						
1.2016 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2017 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	4,923,785.51	7,046,546.55	15,613,714.51	32,360,307.12	186,129,399.19	246,073,752.88
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,996,176.33	5,440,337.00	7,131,592.18	101,245,733.25	158,064,863.92	274,878,702.68

注 1：0 至 6 个月为犊牛，7 至 12 月为小育成、13 至 18 个月为大育成、18 至第一胎生产为青年牛，生产后及哺乳期为成母牛。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

注 2：武陟牧场 2800 头奶牛用于华鲁国际融资租赁有限公司售后回租，武陟牧场 5600 头奶牛用于丰汇租赁有限公司售后回租，武陟牧场 1000 头奶牛用于银领融资租赁（上海）有限公司抵押，徐州牧场 356 头奶牛用于天津神州数码融资租赁有限公司售后回租，具体见附注六、（二十五）长期应付款。

（十三）无形资产

1、无形资产情况

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2016 年 12 月 31 日余额	733,413.61	733,413.61
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		
4.2017 年 12 月 31 日余额	733,413.61	733,413.61
二、累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日余额	92,525.84	92,525.84
2.本期增加金额	136,592.60	136,592.60
(1)计提	136,592.60	136,592.60
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017 年 12 月 31 日余额	229,118.44	229,118.44
三、减值准备		

项目	办公软件	合计
1.2016 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	504,295.17	504,295.17
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	640,887.77	640,887.77

本报告期公司无内部研发形成的无形资产情况。

(十四) 商誉

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额	2017 年 12 月 31 日
濮阳市皇哺牛奶有限公司	298,800.00			298,800.00
合计	298,800.00			298,800.00

(十五) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
电子商务公司房屋装修	74,111.12		38,666.65		35,445.79
合计	74,111.12		38,666.65		35,445.79

(十六) 递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,500,052.68	1,125,013.17	23,653.94	5,913.49
合计	4,500,052.68	1,125,013.17	23,653.94	5,913.49

(十七) 其他非流动性资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付账款购房款/工程款	16,181,130.00	16,181,130.00
预付购牛款		7,400,000.00
合计	16,181,130.00	23,581,130.00

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	75,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	23,000,000.00
合计	105,000,000.00	93,000,000.00

2、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	年利 率%	借款期限	借款条件	抵/质押情况
					保证人/抵（质）押物
民生银行洛阳分行	20,000,000.00	5.74	2017.11.3-2018.11.3	质押借款	戴士伟持有多尔克司食品集团股份有限公司股权
上海云城融资租赁公司	5,000,000.00	11.00	2017.10.13-2018.2.12	应收账款 保理	2017 年 6 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日, 基于《生鲜牛奶购销合同》及补充协议产生的 3,571,720.00 公斤奶资, 合计 12,858,192.00 元。
上海浦东发展银行郑州分行	10,000,000.00	5.65	2017.4.14-2018.4.13	保证借款	戴士伟、河南东方企业投资担保有限公司
郑州银行股份有限公司获嘉分行	50,000,000.00	8.00	2017.12.13-2018.12.12	质押借款	戴士伟持有多尔克司股权
重庆海尔小额贷款	20,000,000.00	9.60	2017.1.13-2018.1.13	保证借款	戴士伟、韩温香、鑫融基投资担保有限公司连带保证; 鑫融基投资担保有限公司保证金质押担保
合计	105,000,000.00				

3、截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司无到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

本年度无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	7,180,666.24	5,380,151.46
1-2 年	5,260,122.22	2,019,373.12
2-3 年	992,759.72	1,540,421.28
3 年以上	2,053,385.43	721,484.40
合计	15,486,933.61	9,661,430.26

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
希杰（郑州）饲料有限公司	976,125.00	货款未结算
新乡市绿丰环保工程有限公司	550,000.00	货款未结算
河东惠和源饲料有限公司	508,499.20	货款未结算
庞全恩	216,566.70	货款未结算
河南新获建设有限公司八分公司	215,200.00	工程款未支付
合计	2,466,390.90	

其他说明：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（二十一）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,125,696.24	237,445.61
1-2 年	225,917.25	
2-3 年		
3 年以上		
合 计	1,351,613.49	237,445.61

2、重要的账龄超过 1 年的预收账款

截止 2017 年 12 月 31 日，本年度无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

其他说明：截止 2017 年 12 月 31 日，预收款项中不存在应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,182,005.83	16,039,055.60	16,471,156.01	1,749,905.42
二、离职后福利-设定提存计划		611,769.65	611,769.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,182,005.83	16,650,825.25	17,082,925.66	1,749,905.42

2、短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,179,865.83	15,065,951.34	15,495,911.75	1,749,905.42
二、职工福利费		541,198.63	541,198.63	
三、社会保险费	2,140.00	301,750.72	303,890.72	
其中：医疗保险费	2,140.00	239,663.32	241,803.32	
工伤保险费		38,432.65	38,432.65	
生育保险费		23,654.75	23,654.75	
四、住房公积金		118,396.00	118,396.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,758.91	11,758.91	
六、短期带薪缺勤				
七、商业保险		5,245.00	5,245.00	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合计	2,182,005.83	16,039,055.60	16,471,156.01	1,749,905.42

3、离职后福利——设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		588,987.39	588,987.39	
2、失业保险费		22,782.26	22,782.26	
合计		611,769.65	611,769.65	

（二十三）应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	0.01	24,700.86
企业所得税	36,441.39	36,441.39
个人所得税	8,108.65	23,712.09
城市维护建设税		84.00
教育费附加		60.00
合计	44,550.05	84,998.34

（二十四）其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	6,759,698.37	3,763,463.68
1-2 年	2,429,212.18	822,877.31
2-3 年	50,066.60	40,341.90
3 年以上	136,904.50	659,275.0
合计	9,826,482.65	5,285,957.89

2、截止 2017 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额比例%	款项性质
江苏君乐宝乳业有限公司	非关联方	2,127,321.67	1 年以 内、1-2 年	21.65	牧场租金
闫照亭	非关联方	866,706.00	1-2 年	8.82	股权收购款
济源市五龙口镇财政所	非关联方	670,908.00	1 年以内	6.83	未支付费用
北郭乡财政局	非关联方	565,380.00	1 年以 内、1-2 年	5.75	牧场租金

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款 总额比例%	款项性质
李懂——	非关联方	389,698.48	1 年以 内、1-2 年	3.97	运费
合计		4,620,014.15		47.02	

3、其他应付款按照款项性质分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股权收购款	866,706.00	1,066,706.00
牧场租金	2,692,701.67	1,594,854.00
代收代缴款	94,165.51	293,655.20
未支付费用	6,172,909.47	2,330,742.69
合计	9,826,482.65	5,285,957.89

4、其他说明：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司其他应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	13,579,092.72	-
合计	13,579,092.72	-

（二十六）长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款：

单位名称	2017年12月31日	2016年12月31日
华鲁国际融资租赁有限公司	-	26,562,291.29
丰汇租赁有限公司	58,194,102.84	73,600,000.00
天津神州数码融资租赁有限公司	-	2,759,628.96
平安国际融资租赁（天津）有限公司	3,735,105.22	6,030,085.60
银领融资租赁（上海）有限公司	22,000,000.00	
合计	83,929,208.06	108,952,005.85

2、长期应付款情况：

单位名称	期限	年末余额	未确认融资费用	借款条件
丰汇租赁有限公司	2016-12-05 至 2020-12-05	74,252,237.76	16,058,134.92	自有武陟 5600 头奶牛售后回租
银领融资租赁（上海）有限公司	2017-12-11 至 2019-12-11	24,367,416.00	2,367,416.00	牛舍设施、挤奶机和自有武陟 1000 头奶牛抵押

单位名称	期限	年末余额	未确认融资费用	借款条件
平安国际融资租赁（天津）有限公司	2016-10-01 至 2019-10-01	4,163,188.00	428,082.78	融资租赁
合计		102,782,841.76	18,853,633.70	

（二十七）递延收益

1、递延收益明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	36,022,500.00		2,908,000.00	33,114,500.00	畜牧业专项奖励
合计	36,022,500.00		2,908,000.00	33,114,500.00	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
园区建设补助	29,583,333.33		2,500,000.00		27,083,333.33	与资产相关
农机补贴	46,666.67		28,000.00		18,666.67	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	80,000.00		40,000.00		40,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	70,416.67		5,000.00		65,416.67	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	352,083.33		25,000.00		327,083.33	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	5,890,000.00		310,000.00		5,580,000.00	与资产相关
合计	36,022,500.00		2,908,000.00		33,114,500.00	

（二十八）股本

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2017 年 12 月 31 日
		本期增加	本期减少				
股本总额	70,894,594.00	-	-				70,894,594.00

注：实收资本的变动情况详见本附注一、基本情况中的历史沿革部分。

（二十九）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	408,096,762.28			408,096,762.28

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积	17,232,500.00			17,232,500.00
合计	425,329,262.28			425,329,262.28

2、资本公积形成原因：

（1）2011 年 12 月股权转让形成股权激励计入资本公积 17,232,500.00 元。

（2）2011 年 8 月 18 日，根据多尔克司有限股东会决议，多尔克司有限增加注册资本 4,878,182.00 元，增资后多尔克司有限注册资本变为 22,756,364.00 元，新增资本金 4,878,182.00 元由新增股东上海东吴创业投资有限公司以货币出资 30,000,000.00 元，其中认缴注册资本 2,438,182.00 元，超出注册资本部分 27,561,818.00 元计入资本公积；新增股东苏州德睿亨风创业投资有限公司以货币形式出资 20,000,000.00 元，其中认缴注册资本 1,625,455.00 元，超过注册资本部分 18,374,545.00 元计入资本公积；新增股东苏州可美品牌有限公司以货币形式出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 812,727.00 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积。本次增资业经中发（河南）会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 14 日出具了“中发验字（2011）第 025 号”验资报告。

（3）2011 年 12 月 28 日，根据多尔克司有限股东会决议，申请增加注册资本人民币 1,625,454.00 元，增加资本金后多尔克司有限注册资本为 24,381,818.00 元，新增资本金 1,625,454.00 元，由盛建刚以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 812,727.00 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积；北京飞创广告有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 812,727.00 元，超过注册资本部分 9,187,273.00 元计入资本公积。本次增资业经中发（河南）会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 6 日出具了“中发验字（2012）第 001 号”验资报告。

（4）2012 年 8 月 18 日，根据多尔克司有限股东会决议，增加注册资本 3,657,272.00 元。其中：北京启迪兴业创新投资有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本 1,219,091.00 元，超过注册资本部分 18,780,909.00 元计入资本公积；南京盛景创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式向多尔克司有限增加出资 20,000,000.00 元，认缴注册资本 1,219,091.00 元，超过注册资本部分 18,780,909.00 元计入资本公积；洛阳金鑫投资集团有限公司以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 609,545.00 元，超过注册资本部分 9,390,455.00 元计入资本公积；朱红军以货币形式向多尔克司有限增加出资 10,000,000.00 元，认缴注册资本 609,545.00 元，超过注册资本部分 9,390,455.00 元计入资本公积。增资后多尔克司有限注册资本变更为 28,039,090.00 元。此次增资由上海上会会计师事务所有限公司北京分所进行了审验，并出具了“上会京验 B 字[2012]第 141 号”验资报告。

（5）2013 年对子公司 Drex Holdings Pty Ltd 进行同一控制下企业合并追溯调整所致增加资本公积 570.58 元。

（6）2015 年 1 月 31 日对子公司 Drex Holdings Pty Ltd 进行同一控制下企业合并，合并日还原被合并

方留存收益减少资本公积 570.58 元。

(7) 2015 年 4 月资本公积增加 288,171,139.79 元, 减少 147,720,687.51 元, 主要系股份改制调整所致。2015 年 04 月 21 日根据多尔克司有限股东会决议, 公司整体改制为河南多尔克司食品股份有限公司, 发起人出资方式为多尔克司有限各股东以其在多尔克司有限的持股比例计算的应享有的截止 2015 年 3 月 31 日经审计后的净资产, 全体发起人出资的净资产已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了利安达审字[2015]第 1053 号审计报告, 审计后的净资产为人民币 348,171,139.79 元, 其中 60,000,000.00 元按照每股面值 1 元折合股本为人民币陆仟万元整(¥60,000,000.00), 其余净资产人民币 288,171,139.79 元作为股本溢价增加资本公积, 本次净资产折股多尔克司有限资本公积减少 147,720,687.51 元, 本次出资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具利安达验字[2015]第 1049 号《验资报告》进行验证。

(8) 2015 年 5 月 10 日, 根据公司股东大会决议, 公司增加股本 321.4286 万元, 增资后公司股本变为 6,321.4286 万元, 新增股本金 321.4286 万元由戴士伟、康宜华等 5 位股东以货币出资 4,500.00 万元, 其中认缴股本 321.4286 万元, 超出股本部分 4,178.5714 万元计入资本公积; 本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 5 月 14 日出具了利安达验字[2015]第 1057 号验资报告。

(9) 2015 年 5 月 30 日, 根据公司股东大会决议, 公司增加股本 284.6975 万元, 增资后公司股本变为 6,606.1261 万元, 新增股本金 284.6975 万元由万家共赢资产管理有限公司等 7 位股东以货币出资 4,000.00 万元, 其中认缴股本 284.6975 万元, 超出股本部分 3,715.3025 万元计入资本公积; 本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 6 月 8 日出具了利安达验字[2015]第 1072 号验资报告。

(10) 2015 年 11 月 5 日, 根据公司股东大会决议, 公司增加股本 400.00 万元, 增资后公司股本变为 7,006.1261 万元, 新增股本金 400.00 万元由国泰君安证券股份有限公司、中原证券股份有限公司等 5 位股东以货币出资 5,000.00 万元, 其中认缴股本 400.00 万元, 扣除发行费用 105.00 万元, 超出部分 4,495.00 万元计入资本公积; 本次增资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 12 月 7 日出具了利安达验字[2015]第 2157 号验资报告。

(11) 2016 年 5 月 13 日, 根据公司股东大会决议, 公司增加股本 83.3333 万元, 增资后公司股本变为 7,089.4594 万元, 新增股本金 83.3333 万元由新股东闫阔达认缴, 股东闫阔达以其持有濮阳市皇哺牛奶有限公司 90.00%的股权出资 1,499.9994 万元, 其中认缴股本 83.3333 万元, 扣除发行费用 25.00 万元, 超出部分 1,391.6661 万元计入资本公积; 本次增资已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 6 月 30 日出具了亚会 B 验字[2016]第 0515 号验资报告。

(三十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,392,565.05	2,738,388.33		11,130,953.38
合计	8,392,565.05	2,738,388.33		11,130,953.38

注：本期增加盈余公积 2,738,388.33 元系本期计提法定盈余公积金形成。

（三十一）未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	102,605,614.00	57,849,823.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	102,605,614.00	57,849,823.29
加：本期归属于母公司所有者的综合收益	31,834,149.35	48,499,786.43
减：提取法定盈余公积	2,738,388.33	3,743,995.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净利润折股		
期末未分配利润	131,701,375.02	102,605,614.00

（三十二）营业收入和营业成本

1、类别

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	273,515,644.40	189,693,770.25	266,155,807.64	178,691,095.37
其他业务收入	27,717,988.14	14,493,942.39	24,590,221.5	14,287,354.18
合计	301,233,632.54	204,187,712.64	290,746,029.14	192,978,449.55

2、主营业务按照品种分类：

品种	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
生鲜乳	263,865,241.43	183,033,971.35	256,349,025.74	169,488,524.30
乳制品	9,650,402.97	6,659,798.90	9,806,781.90	9,202,571.07
合计	273,515,644.40	189,693,770.25	266,155,807.64	178,691,095.37

3、主营业务按照销售区域分类：

区域	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本

华中地区	128,240,553.76	87,293,851.30	122,892,497.20	82,230,607.19
华东地区	116,404,133.14	83,689,709.68	117,507,101.02	78,835,514.07
华北地区	28,870,957.50	18,710,209.27	25,756,209.42	17,624,974.11
合计	273,511,644.40	189,693,770.25	266,155,807.64	178,691,095.37

4、销售前五名披露如下：

序号	客户名称	销售额	占主营业务收入的比例%
1	徐州市凯舜乳业有限公司	48,562,171.60	17.75
2	洛阳生生乳业有限公司	29,246,910.00	10.69
3	焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	28,883,855.00	10.56
4	山东莱河乳业有限公司	28,870,957.50	10.56
5	蒙牛乳业(焦作)有限公司	26,724,830.93	9.77
合计		162,288,725.03	59.33

(三十三) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	8,309.49	588.00
教育费附加	3,646.92	252.00
地方教育费附加	2,431.28	168.00
印花税	55,561.70	148,342.10
房产税	781.60	
车船税	6,309.31	3,703.07
合计	77,240.30	153,053.17

(三十四) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
运输费	486,622.94	1,084,426.38
基本工资	3,198,731.02	1,988,297.10
广告费	8,217.61	326,121.60
车辆费	101,277.53	2,000.00
销售返利		15,930.47
水电费	9,577.00	1,183.00
营销费	631,772.08	751,074.89
办公费	49,360.04	68,701.46
福利费		695.52
差旅费	333,242.16	322,567.89
招待费	45,406.70	67,218.11
折旧费	17,172.90	160.40
租赁费		45,779.00
样品费	457.00	43,326.33
进店费	1,200.00	75,792.46

项目	2017 年度	2016 年度
社保	147,289.50	53,644.00
物流费	752,064.57	216,598.01
陈列费	21,939.70	37,500.00
超市费用	344,283.05	14,265.36
其他		6,731.11
合计	6,148,613.80	5,122,013.09

(三十五) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	840,001.22	1,374,890.75
车辆费	909,294.67	950,093.58
招待费	1,138,711.23	1,131,968.74
邮电费	151,614.27	118,134.71
差旅费	1,363,487.16	1,028,126.99
广告费		11,000.00
折旧费	3,156,207.36	2,794,640.35
工资	5,884,421.82	5,502,495.70
后勤	97,078.09	113,791.59
交通费	100,064.34	55,902.60
税金		22,915.54
会议费	42,899.00	78,164.59
水电费	39,135.92	45,768.99
职工福利费	156,273.61	191,969.91
保险费	27,731.42	18,471.76
租金	2,319,223.21	2,924,629.46
维护费	32,596.00	126,144.26
工会经费	9,600.00	10,300.00
注册费	61,600.00	42,200.00
上市及咨询费	1,347,993.19	2,001,138.01
评审费	108,640.00	170,000.00
物业费	406,024.48	252,698.26
研发费用	57,671.97	389,270.20
无形资产摊销	142,658.22	11,989.92
培训费		86,212.00
住房公积金	114,396.00	51,697.00
社保	780,640.63	479,699.25
残疾人就业保障金	20,000.00	5,113.94
长期摊销		35,142.12
租赁费	10,590.00	
职工教育经费	2,158.91	
其他	4,369.82	162,221.92
合计	19,325,082.54	20,186,792.14

(三十六) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	17,423,108.66	10,191,754.30
减：利息收入	455,209.85	322,943.60
汇兑损益	25,164.13	
银行手续费	3,410,479.22	1,497,378.17
合计	20,403,542.16	11,366,188.87

(三十七) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	7,565,431.76	1,714,187.00
存货跌价准备		4,281,384.22
合计	7,565,431.76	5,995,571.22

(三十八) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,022,623.14	2,761,214.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,022,623.14	2,761,214.06

(三十九) 营业外收入

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,520.00	5,520.00
其中：固定资产处置利得	5,520.00	5,520.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	-	-
其他	41,204.00	41,204.00
合计	46,724.00	46,724.00

续表

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,413,000.00	4,413,000.00
其他	20,330.58	20,330.58
合计	4,433,330.58	4,433,330.58

计入当期损益的政府补助，其中 2016 年度计入营业外收入的政府补助 4,413,000.00 元，2017 年度计入其他收益的政府补助 6,481,430.00 元：

补助项目	2017 年度	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	2,500,000.00	与资产相关
农机补贴	28,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	5,000.00	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	25,000.00	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	310,000.00	与资产相关
武陟县财政服务中心补助款	100,000.00	与收益相关
锅炉拆除补偿款	120,000.00	与收益相关
科技创新平台奖	100,000.00	与收益相关
主任质量奖	50,000.00	与收益相关
焦作市人力资源社会保障局外国专家项目补助经费	200,000.00	与收益相关
武陟县财政服务中心奶牛单产提升资金	250,000.00	与收益相关
武陟县财政服务中心贴息补贴	2,400,000.00	与收益相关
财政补贴牧场租金支付资金	353,430.00	与收益相关
合计	6,481,430.00	

续表

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
园区建设补助	2,500,000.00	与资产相关
农机补贴	28,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	40,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	5,000.00	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	25,000.00	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	310,000.00	与资产相关
武陟县财政服务中心补助款	770,000.00	与收益相关
焦作市财政局预算执行局新三板挂牌奖励资金	500,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
焦作市国际人才交流协会经费	100,000.00	与收益相关
畜牧局补贴冻精	135,000.00	与收益相关
合计	4,413,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	352,530.00	349,530.00
其他	64,746.42	64,746.42
合计	417,276.42	417,276.42

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,099,096.62	13,099,096.62
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失	13,099,096.62	13,099,096.62
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	472,437.45	472,437.45
其他	24,564.08	24,564.08
合计	13,596,098.15	13,596,098.15

备注：2017 年度发生的生产性生物资产处置损失 21,935,658.53 元，计入资产处置收益。

(四十一) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,801.86	48,534.64
递延所得税调整	-1,119,099.68	-5,913.49
合计	-1,110,297.82	42,621.15

(四十二) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	455,209.85	322,943.60
营业外收入	3,220,000.00	5,510,330.00
往来款	22,605,459.74	10,715,786.05

项目	2017 年度	2016 年度
合计	26,280,669.59	16,549,059.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
运输费	486,622.94	1,079,211.38
广告费	8,217.61	1,3750.00
办公费	499,885.22	1,182,596.99
车辆费	832,087.75	931,530.26
招待费	1,096,888.59	1,122,094.41
邮电费	101,342.03	126,866.11
差旅费	1,363,056.66	919,228.43
后勤	103,951.07	113,791.59
交通费	140,123.84	45,201.6
会议费	42,899.00	78,164.59
水电费	34,605.50	46,951.99
保险费		26,591.76
租金	907,650.69	2,924,629.46
维护费	97,486.18	118,418.6
咨询费	1,152,520.40	233,000.00
上市费	304,699.99	1,221,610.33
物业费	368,180.48	232,537.8
搬运费	200.00	
培训费		86,212.00
捐赠	349,530.00	
滞纳金	51,796.42	
罚款	12,350.00	
银行手续费	144,431.48	1,497,378.17
营业外支出	600.00	24,564.08
往来款	12,880,229.67	16,809,178.09
工本费	384.00	
销售费用	2,785,420.38	
评审费	80,000.00	
其他	335,743.63	468,593.69
工会经费	9,600.00	
注册费	61,600.00	
服装费	32.00	
合计	24,252,135.53	29,302,101.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款		
定期存款	30,000,000.00	

项目	2017 年度	2016 年度
合计	30,000,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
定期存款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
承兑保证金		38,000,000.00
融资租赁	22,000,000.00	112,855,029.00
合计	22,000,000.00	150,855,029.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
承兑保证金	20,000,000.00	38,000,000.00
融资租赁	16,634,530.09	9,933,108.75
合计	36,634,530.09	47,933,108.75

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,955,453.75	48,499,786.44
加：资产减值准备	7,565,431.76	5,995,571.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,402,277.87	29,970,305.75
无形资产摊销	136,592.60	47,132.04
长期待摊费用摊销	38,665.32	38,666.65
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）	21,923,658.53	13,099,096.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,701,319.43	10,191,754.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,022,623.14	-2,761,214.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,119,099.68	-5,913.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,492,122.46	-64,554,404.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,012,481.08	-135,707,294.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,420,567.38	66,594,012.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,656,505.52	-28,592,501.77

补充资料	2017 年度	2016 年度
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,538,802.54	7,346,744.25
减：现金的期初余额	7,346,744.25	86,401,777.52
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	9,192,058.29	-79,055,033.27

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	16,538,802.54	7,346,744.25
其中：库存现金	300,102.84	398,159.05
可随时用于支付的银行存款	16,238,699.70	6,948,585.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,538,802.54	7,346,744.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	10,000,000.00	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	20,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,000,000.00	6 个月定期存款
合计	50,000,000.00	

（四十五）其他

根据中国证监会的有关规定，披露政府补助的相关信息

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	------	-------------

农业产业化生产经营性贷款贴息		2,400,000.00	2,400,000.00			与收益相关
武陟县财政服务中心补助款		100,000.00	100,000.00			与收益相关
武陟县财政服务中心奶牛单产提升资金		250,000.00	250,000.00			与收益相关
焦作市国际人才交流协会经费		200,000.00	200,000.00			与收益相关
锅炉拆除补偿款		120,000.00	120,000.00			与收益相关
科技创新平台奖		100,000.00	100,000.00			与收益相关
主任质量奖		50,000.00	50,000.00			与收益相关
财政补贴牧场租金支付资金		353,430.00	353,430.00			与收益相关
园区建设补助	29,583,333.33		2,500,000.00		27,083,333.33	与资产相关
农机补贴	46,666.67		28,000.00		18,666.67	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-设备	80,000.00		40,000.00		40,000.00	与资产相关
奶牛场扩建专项资金-挤奶厅	70,416.67		5,000.00		65,416.67	与资产相关
奶牛场改扩建项目中央预算内投资	352,083.33		25,000.00		327,083.33	与资产相关
废弃物资源化综合利用项目	5,890,000.00		310,000.00		5,580,000.00	与资产相关
合计	36,022,500.00	3,573,430.00	6,481,430.00		33,114,500.00	

七、合并范围的变更

本年合并范围没有变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州多尔克司农业有限公司	徐州市丰县	丰县顺河镇顺河村丰金路西	私营企业	100.00		投资设立
河南多尔克司	济源	济源市市委党校北	私营企业	100.00		投资设立

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	
现代牧业有限公司		楼 1888				
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	焦作	焦作高新区民主南路杨庄村	私营企业	100.00		企业合并
河南多尔克司乳品有限公司	武陟	武陟县北郭乡黄河滩区	私营企业	100.00		投资设立
河南多尔克司电子商务有限公司	郑州	郑州市惠济区英才街 6 号	私营企业	100.00		投资设立
濮阳市皇哺牛奶有限公司	濮阳	濮阳市黄河路西段	私营企业	100.00		企业合并
Drex Holdings Pty Ltd	澳洲	墨尔本	私营企业	100.00		企业合并

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本企业为一级法人企业，无上级母公司

本企业最终控制方是戴士伟。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
SSF-Drex Holdings Pty Ltd	子公司合营企业
河南百汇多肥业有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴士伟	控股股东
朱艳红	重大影响投资方

韩温香	董事、财务总监
常洛敏	重大影响投资方
郑立斌	董事
赵志强	董事
河南大为正商国际贸易有限公司	受同一控制
大喜特成国际贸易有限公司	受同一控制
青岛大为正商资产管理有限公司	受同一控制
广州市婴曼怡贸易有限公司	受同一控制
Dairy Citizen (Asia) Dairy Industry Co.,Ltd	受同一控制
Dairy Citizen International Group Co.,Ltd	受同一控制
Cows Garden Agriculture Co., Ltd	受同一控制
Dai Clan International Investment Co., Ltd	受同一控制
青岛报业文化传媒有限公司	受同一控制
青岛公源文化艺术传媒有限公司	受同一控制
深圳市益友远投资有限公司	重大影响投资方
郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）	公司董事担任高管的企业
鑫融基投资担保有限公司	公司董事担任高管的企业
河南鑫融基金控股份有限公司	公司董事担任董事的企业
洛阳市君河湾实业有限公司	公司董事担任董事的企业
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	公司董事担任董事的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联担保情况

担保方	被担保方名称	借款单位名称	担保金额 (万元)	担保 类型	担保起始日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕
戴士伟、韩温香、鑫融基投资担保有限公司连带保证；鑫融基投资担保有限公司担保	多尔克司食品集团股份有限公司	重庆海尔小额贷款	2,000.00	保证	2017.1.13	2018.01.13	否
戴士伟	多尔克司食品集团股份有限公司	上海浦东发展银行 郑州分行	1,000.00	保证	2017.04.14	2018.04.13	否
戴士伟持有多尔克司股权	多尔克司食品集团股份有限公司	郑州银行股份有限公司获嘉分行	5,000.00	质押	2017.12.13	2018.12.12	否
戴士伟持有多尔克司股权	多尔克司食品集团股份有限公司	民生银行	2,000.00	质押	2017.11.03	2018.11.03	否

担保方	被担保方名称	借款单位名称	担保金额 (万元)	担保 类型	担保起始日	担保到期日	担保 是否 已经 履行 完毕
戴士伟	多尔克司食品集团股份 有限公司	上海云城融资租赁 有限公司	500.00	保证	2017.6.14	2017.10.13	是
戴士伟	多尔克司食品集团股份 有限公司	上海云城融资租赁 有限公司	500.00	保证	2017.11.13	2018.2.12	否
戴士伟	多尔克司食品集团股份 有限公司	银领融资租赁(上 海)有限公司	2,200.00	保证	2017.12.11	2019.12.11	否

3、关键管理人员报酬

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	1,530,567.00	1,855,308.80

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	SSF-Drex Holdings Pty Ltd	8,772,806.35	1,797,823.16
小计		8,772,806.35	1,797,823.16

续表

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	SSF-Drex Holdings Pty Ltd	8,326,112.16	632,607.72
小计		8,326,112.16	632,607.72

2、应付项目：无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司第一届董事会第二十七次会议于 2018 年 01 月 26 日召开。会议中，公司拟非公开发行总额不超过 10,000 万元（含 10,000 万元）的创新创业可转换公司债券，债券期限为不超过 3 年(含 3 年)，本次发行可转换债券可以采取一次发行，也可采取分期发行。首期基础发行规模为 2,000 万元，可超额配售至 10,000 万元（含 10,000 万元）。本次双创可转债募集资金扣除发行等相关费用后，用于调整公司债务结构，以保证本公司财务状况、优化公司债务结构，提高公司盈利能力和核心竞争力。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,694,176.90	100.00	13,700.00	0.01	94,680,476.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,694,176.90	100.00	13,700.00	0.01	94,680,476.90

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,034,677.70	100.00			69,034,677.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,034,677.70	100.00			69,034,677.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	83,679,138.90		
7-12 个月	1,197,631.10	13,700.00	10.00
1 年以内小计	84,876,770.00		
1 至 2 年	8,482,815.90		
2 至 3 年	1,334,591.00		
3 年以上			
合计	94,694,176.90	13,700.00	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	61,921,177.70		
7-12 个月	5,778,909.00		
1 年以内小计	67,700,086.70		
1 至 2 年	1,334,591.00		
2 至 3 年			

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上			
合计	69,034,677.70		

2、本期无收回或转回的坏账准备情况

3、本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

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
徐州市凯舜乳业有限公司	客户	26,534,804.90	0-6 个月	28.02	
洛阳生生乳业有限公司	客户	14,241,304.50	0-6 个月	15.04	
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	客户	14,070,096.50	0-6 个月	14.86	
山东莱河乳业有限公司	客户	9,902,168.00	0-6 个月	10.46	
蒙牛乳业(焦作)有限公司	客户	9,101,385.00	0-6 个月	9.61	
合计		73,849,758.90		77.99	

5、其他说明：本公司本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的情况。本公司本期应收账款中应收关联方濮阳市皇哺牛奶有限公司 9,336,849.00 元，应收河南多尔克司乳品有限公司 2,042,016.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.22	162,752,405.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	166,148,836.54	100.00	3,396,431.38	2.22	162,752,405.16

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例 (%)	

		(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,517,893.29	100.00	2,321,006.23	1.49	153,196,887.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	155,517,893.29	100.00	2,321,006.23	1.49	153,196,887.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	53,178,759.59		
7-12 个月	30,779,534.40	641,392.40	2.08
1 至 2 年	78,625,702.07	19,080.00	0.02
2 至 3 年	1,376,632.50	547,751.00	39.790
3 年以上	2,188,207.98	2,188,207.98	100.00
合计	166,148,836.54	3,396,431.38	

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	89,573,431.72		
7-12 个月	38,159,668.78	32,461.24	0.09
1 至 2 年	25,165,652.31	669,540.00	2.66
2 至 3 年	1,719,140.48	719,004.99	41.82
3 年以上	900,000.00	900,000.00	100.00
合计	155,517,893.29	2,321,006.23	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
濮阳市皇哺牛奶有限公司	关联方	20,460,000.00	1 年以内、1 至 2 年	12.31	-
澳洲多尔克司有限公司	关联方	14,970,841.08	1 年以内、1 至 2 年	9.01	
高长安	非关联方	3,205,736.00	0 至 6 个月	1.93	
张小四	非关联方	3,119,470.00	0 至 6 个月	1.88	
银领融资租赁（上海）有限公司	非关联方	2,640,000.00	0 至 6 个月	1.59	
合计		44,396,047.08		26.72	

3、本公司无本期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款。

4、本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

5、本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(三) 长期股权投资

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,080,371.77		164,080,371.77
对联营、合营企业投资	1,375,909.97		1,375,909.97
合计	165,456,281.74		165,456,281.74

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,064,541.78		163,064,541.78
对联营、合营企业投资	1,371,859.67		1,371,859.67
合计	164,436,401.45		164,436,401.45

1、对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州多尔克司农业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
河南多尔克司现代牧业有限公司	29,031,380.00	530,829.99		29,562,209.99		
焦作多尔克司农牧业有限责任公司	2,858,584.27			2,858,584.27		
Drex oldings Pty Ltd	42,507,877.51			42,507,877.51		
河南多尔克司乳品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南多尔克司电子商务有限公司	2,000,000.00	485,000.00		2,485,000.00		
濮阳市皇哺牛奶有限公司	16,666,700.00			16,666,700.00		
合计	163,064,541.78	1,015,829.99		164,080,371.77		

2、对联营投资

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日
		本年增加	本年减少	计提减值准备	其他	
河南百汇多肥业有限公司	1,371,859.67	4,050.30				1,375,909.97
合计	1,371,859.67	4,050.30				1,375,909.97

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	170,835,206.20	113,117,858.78	179,200,558.15	114,368,192.88
其他业务	15,331,139.14	8,257,345.08	15,574,556.50	9,337,633.45
合计	186,166,345.34	121,375,203.86	194,775,114.65	123,705,826.33

2、主营业务按照品种分类：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生鲜乳	170,835,206.20	113,117,858.78	179,200,558.15	114,368,192.88
合计	170,835,206.20	113,117,858.78	179,200,558.15	114,368,192.88

3、主营业务按照销售区域分类：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	93,402,077.10	58,485,311.93	92,904,008.72	59,131,772.01
华东地区	48,562,171.60	42,545,682.60	67,222,934.80	43,015,955.98
华北地区	28,870,957.50	12,086,864.25	19,073,614.63	12,220,464.89
合计	170,835,206.20	113,117,858.78	179,200,558.15	114,368,192.88

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占主营业务收入的比例%
徐州市凯舜乳业有限公司	48,562,171.60	28.43
洛阳生生乳业有限公司	29,246,910.00	17.12
焦作市山阳区比优鲜奶丹尼斯店	28,870,957.50	16.90
山东莱河乳业有限公司	20,682,754.00	12.11
蒙牛乳业(焦作)有限公司	28,883,855.00	16.91
合计	156,246,648.10	91.46

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-21,935,658.53	-13,099,096.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,481,430.00	4,413,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,552.42	-476,671.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	5,885.61	25,609.96	
少数股东权益影响额			
合计	-15,827,666.56	-9,137,158.19	

（二）净资产收益率及每股收益

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.45	0.45

2017 年度	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.21	0.45	0.45

多尔克司食品集团股份有限公司

法定代表人：戴士伟 主管会计工作负责人：韩温香 会计机构负责人：韩温香

日期：2018 年 04 月 10 日 日期：2018 年 04 月 10 日 日期：2018 年 04 月 10 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室

多尔克司食品集团股份有限公司

2018 年 4 月 11 日