陕西红星美羚乳业股份有限公司

审计报告

希会审字(2020)1669 号

目录

一、审计报告……（1-4）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（5-6）

2.合并利润表……（7）

3.合并现金流量表……（8）

4.合并股东权益变动表……（9-11）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（12-13）

2.母公司利润表……（14）

3.母公司现金流量表……（15）

4.母公司股东权益变动表……（16-18）

三、财务报表附注……（19-113）

四、证书复印件

（一）会计师事务所营业执照

（二）会计师事务所执业证书

（三）注册会计师资质证明

（四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)1669号

审 计 报 告

陕西红星美羚乳业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了陕西红星美羚乳业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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。

（一）收入确认

1.事项描述

陕西红星美羚乳业股份有限公司主要从事羊奶粉的生产与销售。2019年度、2018年度、2017年度，公司报表销售收入分别为341,461,992.66元、314,333,334.98元、261,382,043.68元。由于收入是关键业绩指标，收入确认存在固有风险，其收入确认是否在恰当的财务报表期间，可能存在潜在错报，故我们将收入确认识别为报告期关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解和评估了管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）与管理层讨论收入确认时点的合理性；

（3）实施实质性分析程序，确定前后期收入确认是否存在异常变动，分析变动原因；

（4）获取收入明细账及客户销售订单、出库单、收货单、销售发票等实施细节测试；

（5）抽取资产负债表日前后收入确认凭证实施截止性测试；

（6）对公司的主要客户进行走访及函证。

（二）存货

1.事项描述

截止2019年12月31日，如贵公司财务报表附注五（五）所述，存货账面价值175,637,832.35元，总资产占比31.61%，对财务报表有重大影响。存货主要由原材料、库存商品、半成品、消耗性生物资产组成，其中：半成品账面余额152,553,082.69元，较2018年12月31日增加47,679,407.97元，增长45.46%；半成品2018年末余额较2017年末余额增加82,311,132.10元，增长比例364.81%。存货增长异常且总资产占比较高，对财务报表具有重大影响，我们将存货的审计视为关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解和评估了管理层与存货相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）实施实质性分析程序，确定存货期末余额变动是否存在异常变动，分析变动原因；

（3）对存货实施盘点程序；

（4）对存货实施计价测试及减值测试。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　西安市　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

2020 年 3 月 28 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

资产	附注	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	五（一）	40,814,156.82	38,139,795.77	107,453,578.04
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	33,997,385.86	13,694,634.84	7,488,329.79
应收款项融资				
预付款项	五（三）	1,743,994.03	4,201,503.56	2,399,692.40
其他应收款	五（四）	4,764,645.61	8,530,592.78	4,806,537.60
存货	五（五）	175,845,295.22	129,644,932.57	53,191,304.76
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	4,770,168.39	1,072,384.28	
流动资产合计		261,935,645.93	195,283,843.80	175,339,442.59
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（七）	5,091,236.90	4,943,726.74	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	196,454,254.51	188,194,555.65	152,160,599.37
在建工程	五（九）	32,549,267.36	14,395,248.69	7,120,623.21
生产性生物资产	五（十）	8,365,464.57	4,341,838.88	1,359,252.44
油气资产				
无形资产	五（十一）	23,244,060.01	23,716,026.48	23,861,398.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十二）	780,856.00		
递延所得税资产	五（十三）	999,326.69	497,242.36	689,746.55
其他非流动资产	五（十四）	26,386,769.79	8,641,519.80	16,019,084.12
非流动资产合计		293,871,235.83	244,730,158.60	201,210,703.84
资　产　总　计		555,806,881.76	440,014,002.40	376,550,146.43

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：				
短期借款	五（十五）	10,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十六）	105,920,658.41	50,902,057.60	27,991,906.33
预收款项	五（十七）	2,918,841.25	6,111,421.47	38,732,822.95
应付职工薪酬	五（十八）	7,148,607.44	3,363,440.46	3,625,722.13
应交税费	五（十九）	6,351,033.31	9,062,776.70	5,960,373.66
其他应付款	五（二十）	7,958,798.26	38,072,861.57	6,622,519.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十一）	240,577.36	916,146.45	12,760,423.33
流动负债合计		140,538,516.03	148,428,704.25	95,693,767.55
非流动负债：				
长期借款	五（二十二）	20,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十三）	51,600,000.00		
预计负债				
递延收益	五（二十四）	7,904,873.90	648,000.00	784,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		79,504,873.90	648,000.00	784,000.00
负 债 合 计		220,043,389.93	149,076,704.25	96,477,767.55
股东权益：				
股本	五（二十五）	63,800,000.00	63,800,000.00	31,900,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中　永续债				
资本公积	五（二十六）	123,487,758.85	123,487,758.85	154,027,758.85
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十七）	18,160,867.68	13,556,140.72	9,414,462.00
未分配利润	五（二十八）	130,314,865.30	90,093,398.58	84,730,158.03
归属于母公司股东权益合计		335,763,491.83	290,937,298.15	280,072,378.88
少数股东权益				
股东权益合计		335,763,491.83	290,937,298.15	280,072,378.88
负债和股东权益总计		555,806,881.76	440,014,002.40	376,550,146.43

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项　目	附注	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
一、营业总收入		341,553,996.70	314,333,334.98	261,382,043.68
其中：营业收入	五（二十九）	341,553,996.70	314,333,334.98	261,382,043.68
二、营业总成本		289,320,236.81	268,854,957.61	214,543,501.09
其中：营业成本	五（二十九）	210,929,489.39	211,801,456.16	140,448,256.55
税金及附加	五（三十）	1,373,953.19	1,364,704.11	1,749,616.64
销售费用	五（三十一）	44,310,246.85	27,467,717.20	48,387,622.37
管理费用	五（三十二）	17,568,577.96	15,534,409.18	11,341,388.53
研发费用	五（三十三）	11,389,319.08	12,097,981.92	10,051,078.64
财务费用	五（三十四）	3,748,650.34	588,689.04	2,565,538.36
其中：利息费用		3,839,438.10	971,461.46	2,794,266.33
利息收入		117,182.29	451,531.61	297,604.55
加：其他收益	五（三十七）	2,906,702.90	1,366,000.00	236,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	147,510.16	43,726.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,510.16	43,726.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-3,226,950.71		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）		1,283,361.30	-2,929,264.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-446,432.47	-696,666.32	-283,134.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,614,589.77	47,474,799.09	43,862,143.83
加：营业外收入	五（四十）	795,921.17	1,105,000.00	4,179,711.36
减：营业外支出	五（四十一）	690,859.10	422,056.00	1,022,224.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,719,651.84	48,157,743.09	47,019,630.55
减：所得税费用	五（四十二）	6,831,989.44	6,752,823.82	6,959,901.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
（一）按经营持续性分类		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
（二）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		0.70	1.30	1.38
（二）稀释每股收益		0.70	1.30	1.38

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
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		360,077,525.17	320,036,857.16	315,583,133.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	16,478,871.35	2,787,353.76	4,968,491.55
经营活动现金流入小计		376,556,396.52	322,824,210.92	320,551,625.26
购买商品、接受劳务支付的现金		254,860,252.96	312,274,609.06	177,116,434.10
支付给职工以及为职工支付的现金		35,949,312.69	31,284,162.47	24,608,764.30
支付的各项税费		15,572,128.78	13,003,005.27	20,096,783.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	14,100,105.70	26,526,225.65	25,336,957.69
经营活动现金流出小计		320,481,800.13	383,088,002.45	247,158,940.03
经营活动产生的现金流量净额		56,074,596.39	-60,263,791.53	73,392,685.23
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		128,150.00	115,000.00	676,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		128,150.00	115,000.00	676,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,421,028.06	47,179,024.74	38,904,917.43
投资支付的现金			4,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		61,421,028.06	52,079,024.74	38,904,917.43
投资活动产生的现金流量净额		-61,292,878.06	-51,964,024.74	-38,228,917.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				66,527,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	51,600,000.00	10,934,834.00	16,044,998.00
筹资活动现金流入小计		81,600,000.00	50,934,834.00	82,571,998.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00		40,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,707,357.28	1,020,800.00	2,451,948.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）		7,000,000.00	49,066,318.00
筹资活动现金流出小计		73,707,357.28	8,020,800.00	92,418,266.71
筹资活动产生的现金流量净额		7,892,642.72	42,914,034.00	-9,846,268.71
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		2,674,361.05	-69,313,782.27	25,317,499.09
加：期初现金及现金等价物余额		38,139,795.77	107,453,578.04	82,136,078.95
六、期末现金及现金等价物余额		40,814,156.82	38,139,795.77	107,453,578.04

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

单位：元

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司

项目	2019年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,556,140.72	90,093,398.58	290,937,298.15		290,937,298.15
加：会计政策变更									-6,146.87	-55,321.85	-61,468.72		-61,468.72
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,549,993.85	90,038,076.73	290,875,829.43		290,875,829.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,610,873.83	40,276,788.57	44,887,662.40		44,887,662.40
（一）综合收益总额										44,887,662.40	44,887,662.40		44,887,662.40
（二）股东投入和减少资本													
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									4,610,873.83	-4,610,873.83			
1.提取盈余公积									4,610,873.83	-4,610,873.83			
2.对股东的分配													
3.其他													
（五）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				18,160,867.68	130,314,865.30	335,763,491.83		335,763,491.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续一)

会合04表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项目	2018年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88		280,072,378.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88		280,072,378.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,900,000.00				-30,540,000.00				4,141,678.72	5,363,240.55	10,864,919.27		10,864,919.27
（一）综合收益总额										41,404,919.27	41,404,919.27		41,404,919.27
（二）股东投入和减少资本					1,360,000.00						1,360,000.00		1,360,000.00
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					1,360,000.00						1,360,000.00		1,360,000.00
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									4,141,678.72	-36,041,678.72	-31,900,000.00		-31,900,000.00
1.提取盈余公积									4,141,678.72	-4,141,678.72			
2.对股东的分配										-31,900,000.00	-31,900,000.00		-31,900,000.00
3.其他													
（五）股东权益内部结转	31,900,000.00				-31,900,000.00								
1.资本公积转增股本	31,900,000.00				-31,900,000.00								
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,556,140.72	90,093,398.58	290,937,298.15		290,937,298.15

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续二)

会合04表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项目	2017年度金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	29,000,000.00				90,400,758.85				5,408,489.13	48,676,402.22	173,485,650.20		173,485,650.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	29,000,000.00				90,400,758.85				5,408,489.13	48,676,402.22	173,485,650.20		173,485,650.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00				63,627,000.00				4,005,972.87	36,053,755.81	106,586,728.68		106,586,728.68
（一）综合收益总额										40,059,728.68	40,059,728.68		40,059,728.68
（二）股东投入和减少资本	2,900,000.00				63,627,000.00						66,527,000.00		66,527,000.00
1.股东投入的普通股	2,900,000.00				63,627,000.00						66,527,000.00		66,527,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配									4,005,972.87	-4,005,972.87			
1.提取盈余公积									4,005,972.87	-4,005,972.87			
2.对股东的分配													
3.其他													
（五）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年年末余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88		280,072,378.88

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

资产	附注	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		26,064,313.27	38,136,927.73	107,453,578.04
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三（一）	34,455,828.54	13,694,634.84	7,488,329.79
应收款项融资				
预付款项		1,743,994.03	4,201,503.56	2,399,692.40
其他应收款	十三（二）	5,213,238.77	10,294,943.52	4,806,537.60
存货		175,787,602.74	129,644,932.57	53,191,304.76
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,732,024.64	1,072,384.28	
流动资产合计		247,997,001.99	197,045,326.50	175,339,442.59
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	25,091,236.90	4,943,726.74	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		194,945,945.10	186,431,011.78	152,160,599.37
在建工程		32,549,267.36	14,395,248.69	7,120,623.21
生产性生物资产		8,030,090.36	4,341,838.88	1,359,252.44
油气资产				
无形资产		23,244,060.01	23,716,026.48	23,861,398.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		160,000.00		
递延所得税资产		999,526.80	511,171.44	689,746.55
其他非流动资产		26,110,769.79	8,641,519.80	16,019,084.12
非流动资产合计		311,130,896.32	242,980,543.81	201,210,703.84
资产总计		559,127,898.31	440,025,870.31	376,550,146.43

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

负债和股东权益	附注	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		105,920,658.41	50,902,057.60	27,991,906.33
预收款项		2,838,261.22	6,111,421.47	38,732,822.95
应付职工薪酬		7,105,738.92	3,363,440.46	3,625,722.13
应交税费		6,335,454.56	9,062,776.70	5,960,373.66
其他应付款		46,285,898.26	38,072,861.57	6,622,519.15
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		240,577.36	916,146.45	12,760,423.33
流动负债合计		178,726,588.73	148,428,704.25	95,693,767.55
非流动负债：				
长期借款		20,000,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		15,500,000.00		
预计负债				
递延收益		7,904,873.90	648,000.00	784,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		43,404,873.90	648,000.00	784,000.00
负 债 合 计		222,131,462.63	149,076,704.25	96,477,767.55
股东权益：				
股本		63,800,000.00	63,800,000.00	31,900,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中　永续债				
资本公积		123,487,758.85	123,487,758.85	154,027,758.85
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,160,867.68	13,556,140.72	9,414,462.00
未分配利润		131,547,809.15	90,105,266.49	84,730,158.03
股东权益合计		336,996,435.68	290,949,166.06	280,072,378.88
负债和股东权益总计		559,127,898.31	440,025,870.31	376,550,146.43

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项　目	附注	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
一、营业收入	十三（四）	341,461,992.66	314,333,334.98	261,382,043.68
减：营业成本	十三（四）	210,987,181.87	211,801,456.16	140,448,256.55
税金及附加		1,354,811.87	1,364,704.11	1,749,616.64
销售费用		43,839,799.27	27,467,717.20	48,387,622.37
管理费用		16,664,887.97	15,443,741.74	11,341,388.53
研发费用		11,389,319.08	12,097,981.92	10,051,078.64
财务费用		3,778,044.88	588,557.08	2,565,538.36
其中：利息费用		3,839,438.10	971,461.46	2,610,003.95
利息收入		116,883.16	451,527.57	297,604.55
加：其他收益		2,906,702.90	1,366,000.00	236,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	147,510.16	43,726.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,510.16	43,726.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,194,233.63		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,190,500.73	-2,929,264.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-446,432.47	-696,666.32	-283,134.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,861,494.68	47,472,737.92	43,862,143.83
加：营业外收入		781,921.17	1,105,000.00	4,179,711.36
减：营业外支出		688,959.10	422,056.00	1,022,224.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,954,456.75	48,155,681.92	47,019,630.55
减：所得税费用		6,845,718.41	6,738,894.74	6,959,901.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,108,738.34	41,416,787.18	40,059,728.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,108,738.34	41,416,787.18	40,059,728.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		46,108,738.34	41,416,787.18	40,059,728.68
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项目	附注	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
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		359,398,004.60	320,036,857.16	315,583,133.71
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		16,051,226.73	2,784,349.72	4,968,491.55
经营活动现金流入小计		375,449,231.33	322,821,206.88	320,551,625.26
购买商品、接受劳务支付的现金		254,670,538.29	312,274,609.06	177,116,434.10
支付给职工以及为职工支付的现金		35,900,308.19	31,284,162.47	24,608,764.30
支付的各项税费		15,527,789.69	13,003,005.27	20,096,783.94
支付其他与经营活动有关的现金		13,124,464.95	26,526,089.65	25,336,957.69
经营活动现金流出小计		319,223,101.12	383,087,866.45	247,158,940.03
经营活动产生的现金流量净额		56,226,130.21	-60,266,659.57	73,392,685.23
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		124,384.67	115,000.00	676,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		124,384.67	115,000.00	676,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,544,972.06	47,179,024.74	38,904,917.43
投资支付的现金		20,000,000.00	4,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		78,544,972.06	52,079,024.74	38,904,917.43
投资活动产生的现金流量净额		-78,420,587.39	-51,964,024.74	-38,228,917.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				66,527,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		53,829,200.00	10,934,834.00	16,044,998.00
筹资活动现金流入小计		83,829,200.00	50,934,834.00	82,571,998.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00		40,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,707,357.28	1,020,800.00	2,451,948.71
支付其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00	49,066,318.00
筹资活动现金流出小计		73,707,357.28	8,020,800.00	92,418,266.71
筹资活动产生的现金流量净额		10,121,842.72	42,914,034.00	-9,846,268.71
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		-12,072,614.46	-69,316,650.31	25,317,499.09
加：期初现金及现金等价物余额		38,136,927.73	107,453,578.04	82,136,078.95
六、期末现金及现金等价物余额		26,064,313.27	38,136,927.73	107,453,578.04

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司

项目	2019年年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,556,140.72	90,105,266.49	290,949,166.06
加：会计政策变更									-6,146.87	-55,321.85	-61,468.72
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,549,993.85	90,049,944.64	290,887,697.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,610,873.83	41,497,864.51	46,108,738.34
（一）综合收益总额										46,108,738.34	46,108,738.34
（二）股东投入和减少资本											
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									4,610,873.83	-4,610,873.83	
1.提取盈余公积									4,610,873.83	-4,610,873.83	
2.对股东的分配											
3.其他											
（五）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				18,160,867.68	131,547,809.15	336,996,435.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续一)

会企04表

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司　　单位：元

项目	2018年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,900,000.00				-30,540,000.00				4,141,678.72	5,375,108.46	10,876,787.18
（一）综合收益总额										41,416,787.18	41,416,787.18
（二）股东投入和减少资本					1,360,000.00						1,360,000.00
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					1,360,000.00						1,360,000.00
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									4,141,678.72	-36,041,678.72	-31,900,000.00
1.提取盈余公积									4,141,678.72	-4,141,678.72	
2.对股东的分配										-31,900,000.00	-31,900,000.00
3.其他											
（五）股东权益内部结转	31,900,000.00				-31,900,000.00						
1.资本公积转增股本	31,900,000.00				-31,900,000.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	63,800,000.00				123,487,758.85				13,556,140.72	90,105,266.49	290,949,166.06

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续二)

会企04表
单位：元

编制单位：陕西红星美羚乳业股份有限公司

项目	2017年度金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	29,000,000.00				90,400,758.85				5,408,489.13	48,676,402.22	173,485,650.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	29,000,000.00				90,400,758.85				5,408,489.13	48,676,402.22	173,485,650.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,900,000.00				63,627,000.00				4,005,972.87	36,053,755.81	106,586,728.68
（一）综合收益总额										40,059,728.68	40,059,728.68
（二）股东投入和减少资本	2,900,000.00				63,627,000.00						66,527,000.00
1.股东投入的普通股	2,900,000.00				63,627,000.00						66,527,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配									4,005,972.87	-4,005,972.87	
1.提取盈余公积									4,005,972.87	-4,005,972.87	
2.对股东的分配											
3.其他											
（五）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	31,900,000.00				154,027,758.85				9,414,462.00	84,730,158.03	280,072,378.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

陕西红星美羚乳业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系陕西红星乳业有限公司（以下简称红星乳业）。红星乳业系由王宝印、王惠茹、王保安等共同出资组建，于1998年10月26日在陕西省工商行政管理局登记注册，成立时注册资本550.00万元。红星乳业以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年3月24日在陕西省工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省渭南市，变更后公司注册资本2,550.00万元，股份总数2,550.00万股（每股面值1元）。

2016年11月7日公司向杨孝成、华鑫证券有限责任公司等19个投资者发行350.00万股股份，经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了希会验字（2016）0113号验资报告，变更后公司股本2,900.00万元。

2017年12月11日公司向陕西君盈惠康投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发220.00万股股份，向郑文涌定向增发70.00万股股份，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健验（2017）2-34号验资报告，变更后公司股本3,190.00万元。

根据公司2018年12月26日第四次临时股东会决议，将资本公积3,190万元按每股人民币1元转增股本，转增后总股本为6,380万股。

截止2018年12月31日，公司股东及股份情况如下：

序号	股东名称	股份数	持股比例（%）
1	王宝印	44,852,000	70.3009
2	陕西君盈惠康投资基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000	6.8966
3	王立君	2,980,000	4.6708
4	王惠茹	2,900,000	4.5455
5	郑文涌	1,400,000	2.1944
6	周韶峰	1,292,000	2.0251
7	杨华	1,200,000	1.8809
8	周文龙	860,000	1.3480
9	深圳万联康泽健康产业投资中心（有限合伙）	720,000	1.1285
10	中泰证券股份有限公司	680,000	1.0658
11	五矿证券有限公司	600,000	0.9404
12	华鑫证券有限责任公司	400,000	0.6270
13	广州盛黉启玉投资管理企业（有限合伙）	320,000	0.5016
14	王保安	180,000	0.2821
15	杨孝成	160,000	0.2508

16	张帆	160,000	0.2508
17	刘润东	80,000	0.1254
18	李钢锋	80,000	0.1254
19	李晓鸽	80,000	0.1254
20	王永坤	80,000	0.1254
21	殷书斌	56,000	0.0878
22	刘立华	40,000	0.0627
23	王建生	40,000	0.0627
24	刘效卫	40,000	0.0627
25	李向东	40,000	0.0627
26	郭海燕	20,000	0.0313
27	党方梅	20,000	0.0313
28	兰伟	20,000	0.0313
29	王伟锋	20,000	0.0313
30	张娜	20,000	0.0313
31	张洪馨	20,000	0.0313
32	王翔	20,000	0.0313
33	马宏祥	8,000	0.0125
34	吴成仁	8,000	0.0125
35	翟仁龙	2,000	0.0031
36	余庆	2,000	0.0031
合计		63,800,000.00	100.00

现公司基本情况如下：

法定代表人：王宝印

注册号/统一社会信用代码：916100007100779930

公司注册地址：陕西省富平县城关镇望湖路52号

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：乳制品的加工与销售[乳粉（全脂乳粉、调制乳粉、脱脂乳粉）]、(婴幼儿配方乳粉（干湿法复合工艺、羊乳粉)、羊乳奶酪、羊乳清粉的加工与销售、氮气加工（全国工业产品生产许可证有效期至2022年5月2日)；种植、养殖业良种开发；液态羊奶、酸羊奶的销售；与上述经营范围相关的进出口贸易（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)。(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)

（二）财务报告的批准报出

本公司财务报告于2020年3月28日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

（五）企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1.同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照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，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2.非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、

发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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。

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。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号一合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作

为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2.外币财务报表的折算方法

（1）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；

（2）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；

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益；

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（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

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

2.金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应

收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）可供出售金融资产

除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：①为了近期内回购而承担的金融负债；②本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；③不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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，与原计入其他综合收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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

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。

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为组合。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）其他应收款

对于其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

公司应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于200.00万元，其他应收款余额大于100.00万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收款项单独测试未减值，再按照应收款项信用风险特征组合计提坏账准备。

（2）单项金额不重大及单项金额重大单独测试未减值的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款和其他应收款坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司对于单项金额不重大及单项金额重大单独测试未减值的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3—4年	80.00	80.00
4—5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）存货的核算方法

1.存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等大类。

2.发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3.期末存货的计价及存货减值准备的计提方法：

（1）存货期末按成本与可变现净值孰低计价。当存货可变现净值低于成本时，按其差价提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（2）公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对于存货遭受损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（3）已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，应在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

（4）领用、出售已计提跌价准备的存货时已计提的跌价准备不做调整，待中期期末或年度终了时再予以调整。

4.存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5.低值易耗品、包装物和周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法；周转材料采用五五摊销法。

（十三）划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：

1.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2.已经就处置该组成部分作出决议；

3.与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4.该项转让很可能在一年内完成。

（十四）长期股权投资的确认和计量

1.共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2.初始计量

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3.后续计量

（1）持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

（2）本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应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。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

（3）本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

（4）长期股权投资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，不调整初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

（5）投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

（6）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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

（1）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，应当计入当期损益。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。

（2）处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资

账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

（3）因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

5.长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认和计量

1.投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

2.投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

（十六）固定资产的确认和计量

1. 固定资产的确认：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值较高的、能够单独发挥效用的有形资产。

2. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
电子设备	4	5	23.75
运输工具	10	5	9.50
其他	4	5	23.75

3. 公司按月计提固定资产折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧；当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

4. 固定资产大修理费及日常修理费的核算：发生时直接计入当期费用。

5. 固定资产减值准备期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

7. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程的确认和计量

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

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

3.资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的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，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用的确认和计量

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（十九）生物资产资产的确认和计量

1.生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产，消耗性生物资产包括羔羊和种苗，生产性生物资产包括种泌乳羊、种羊。

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。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行繁育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饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

2.各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

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：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
羊	4-6年	20	13.33-20.00

3.生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照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。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十）无形资产的确认和计量

1.无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辩认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权、软件等。

2.无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

3.无形资产的摊销

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

（2）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；

（3）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试；

4.资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（二十一）长期资产减值

1.在资产负债表日对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象,使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额；

2.可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；

3.单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产

的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备；

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）职工薪酬的确认和计量

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；

2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付的确认和计量

1. 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付；

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

3. 权益工具的公允价值按照以下方法确定：（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定；

4. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十六）利息收入和支出

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法计算确认。当实际利率与合同利率差别不大时也可采用合同利率法确认。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

（二十七）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

1. 商品销售收入的确认方法：本公司以将产商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，

并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2.劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。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的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助的确认和计量

1.政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

2.计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理：

（1）与资产相关的政府补助：企业取得与资产相关的政府补助，应当冲减资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益；

（2）收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿企业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损益；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损益；

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应该按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关

成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

2.对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

（2）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。

3.对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的，以很可能获得用来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。

4.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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时，公司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，将减记的金额转回。

（三十）企业所得税的确认和计量

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1.企业合并；

2.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（三十一）其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

（三十二）会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1.会计政策变更

（1）2019年1月1日，开始执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。

公司依据财政部2019年5月10日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）通知，对一般企业财务报表格式进行了修订，2018年6月15日发布的（财会〔2018〕15号）通知同时废止。

上述变更对公司财务状况、经营成果及现金流量未构成重大影响。对公司财务报表列报未构成影响。

（2）公司根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）通知，要求拟对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

调整事项	报表项目	报表影响金额
		2017年末
利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	研发费用	10,051,078.64
	管理费用	-10,051,078.64
	利息费用	2,610,003.95
	利息收入	297,604.55

（3）财政部于2017年度发布了《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》，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。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2．会计估计变更

为了合理反映公司坏账准备计提，更加客观、公允地反映公司各项业务的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，公司对账龄组合计提坏账准备的比例进行变更。

变更前，组合中采用账龄组合计提坏账准备比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	40.00	40.00
4—5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

变更后，组合中采用账龄组合计提坏账准备比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00

2—3年	50.00	50.00
3—4年	80.00	80.00
4—5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及会计准则的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行处理。会计估计变更后，2017年度较原政策下多计提其他应收款坏账准备1,694,869.85元，应收账款坏账准备411,373.43元。2018年度较原政策下多计提其他应收款坏账准备-1,507,543.90元，应收账款坏账准备448,484.72元。

3.会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、16%、13%、11%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合下发的《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47号文）、财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税字【2011】58号文）、国家税务总局公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（【2012】第12号文）、根据《根据国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得问题的公告》国家税务总局公告2015年14号，本公司经富平县地方税务局批准，2016-2020年度执行15%的企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	22,211.85	26,673.84	118,941.40
银行存款	37,554,184.16	34,569,860.75	105,642,226.17
其他货币资金	3,237,760.81	3,543,261.18	1,692,410.47
合计	**40,814,156.82**	**38,139,795.77**	**107,453,578.04**

注：

1. 报告期本公司银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2. 货币资金2018年末余额较2017年末余额减少69,313,782.27元，降低64.51%，下降的主要原因是公司生鲜乳采购价格上升，2018年度支付的生鲜乳采购款比2017年度增加，工程款支付增加，对外投资增加所致。

（二）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的组合	38,950,926.85	98.50	4,953,540.99	12.72
单项计提坏账准备的应收账款	594,208.36	1.50	594,208.36	100.00
合计	**39,545,135.21**	**100.00**	**5,547,749.35**	**14.03**

续上表

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	15,867,830.18	100.00	2,173,195.34	13.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	**15,867,830.18**	**100.00**	**2,173,195.34**	**13.70**

续上表

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	8,604,690.23	100.00	1,116,360.44	12.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	**8,604,690.23**	**100.00**	**1,116,360.44**	**12.97**

（1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

1年以内	34,203,368.79	7.38	2,524,491.35
1至2年	1,611,398.29	24.69	397,879.98
2至3年	1,801,992.41	50.00	900,996.21
3至4年	1,019,969.53	80.00	815,975.62
4至5年	181,130.20	100.00	181,130.20
5年以上	133,067.63	100.00	133,067.63
合计	**38,950,926.85**	**12.72**	**4,953,540.99**

续上表

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	11,317,043.36	5.00	565,852.17
1至2年	2,642,551.59	20.00	528,510.32
2至3年	1,582,186.98	50.00	791,093.49
3至4年	191,544.44	80.00	153,235.55
4至5年	110,822.81	100.00	110,822.81
5年以上	23,681.00	100.00	23,681.00
合计	**15,867,830.18**	**13.70**	**2,173,195.34**

续上表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	5,889,119.84	5.00	294,455.99
1至2年	2,182,356.94	20.00	436,471.39
2至3年	191,844.44	50.00	95,922.22
3至4年	259,290.83	80.00	207,432.66
4至5年	79,670.18	100.00	79,670.18
5年以上	2,408.00	100.00	2,408.00
合计	**8,604,690.23**	**12.97**	**1,116,360.44**

（2）单项计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
富平县妙味客商店	594,208.36	594,208.36	100%	无法收回
合计	**594,208.36**	**594,208.36**		

3.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日

	余额		转回	收回	余额
应收账款坏帐准备	2,173,195.34	3,374,554.01			5,547,749.35
合计	**2,173,195.34**	**3,374,554.01**			**5,547,749.35**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	1,116,360.44	1,056,834.90			2,173,195.34
合计	**1,116,360.44**	**1,056,834.90**			**2,173,195.34**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	564,634.23	551,726.21			1,116,360.44
合计	**564,634.23**	**551,726.21**			**1,116,360.44**

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
无锡智和兴医药科技有限公司	非关联方	5,063,120.00	1年以内	12.80
临沂妈咪宝贝商贸有限公司	非关联方	4,962,172.71	1年以内	12.55
南宁澳丽源商贸有限公司	非关联方	4,167,432.01	1年以内	10.54
吉林市昌邑区美羚羊奶粉店	非关联方	3,038,856.70	1年以内	7.68
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	2,812,730.04	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	7.11
合计		**20,044,311.46**		**50.68**

续上表

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	2,088,569.68	1年以内/1-2年/2-3年	13.16
无锡舍得生物科技有限公司	非关联方	1,943,987.02	1年以内	12.25
湖南馨叶企业咨询服务有限公司	非关联方	1,522,920.28	1年以内	9.60
南宁澳丽源商贸有限公司	非关联方	1,295,084.18	1年以内	8.16
浙江天猫技术有限公司	非关联方	1,107,145.87	1年以内	6.98
合计		**7,957,707.03**		**50.15**

续上表

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	1,895,423.24	1年以内/1-2年	22.03
临沂妈咪宝贝商贸有限公司	非关联方	1,060,245.70	1年以内	12.32
浙江天猫技术有限公司	非关联方	610,275.68	1年以内	7.09
富平县妙味客商店	非关联方	594,208.36	1年以内/1-2年	6.91
郑州羊羊祥乳业有限公司	非关联方	519,351.42	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	6.04
合计		**4,679,504.40**		**54.39**

注：应收账款2019年12月31日余额较2018年末余额增长148.25%，应收账款2018年末余额较2017年末余额增长82.88%，增加的主要原因为公司对重点客户延长信用期所致。

（三）预付款项

1.预付款项按账龄分析：

账龄	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,732,060.03	99.32
1至2年	11,934.00	0.68
2至3年		
3年以上		
合计	**1,743,994.03**	**100.00**

续上表

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	3,563,908.06	84.82
1至2年	446,103.50	10.62
2至3年	94,868.00	2.26
3年以上	96,624.00	2.30
合计	**4,201,503.56**	**100.00**

续上表

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,149,689.40	89.58
1至2年	142,848.00	5.95
2至3年	107,155.00	4.47
3年以上		
合计	**2,399,692.40**	**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	2019年12月31日余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
富平县通源天然气有限公司	非关联方	376,423.94	1年以内	21.58
哈尔滨普路斯生物科技有限公司	非关联方	203,439.15	1年以内	11.67
西安卓越水处理有限公司	非关联方	174,750.00	1年以内	10.02
中垦华山牧乳业有限公司	非关联方	130,339.73	1年以内	7.47
上海亿百媒会展有限公司	非关联方	89,138.00	1年以内	5.11
合计		**974,090.82**		**55.85**

续上表

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
哈尔滨普路斯生物科技有限公司	非关联方	1,147,500.00	1年以内	27.31
富平县通源天然气有限公司	非关联方	418,908.67	1年以内	9.97
广州青塬食品有限公司	非关联方	375,793.62	1年以内	8.94
富平县轻鑫运输有限公司	非关联方	326,900.00	1年以内	7.78
黑龙江广亿达乳业科技有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	5.00
合计		**2,479,102.29**		**59.00**

续上表

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
北京新视界五洲风华广告有限公司	非关联方	550,000.00	1年以内	22.92
西安塑图广告展示器材有限公司	非关联方	208,500.00	1年以内	8.69
渭南电视台	非关联方	200,000.00	1年以内	8.33
陕西佳庆工贸有限公司	非关联方	105,560.00	1年以内/1-2年	.4.40
陕西彩凤凰包装印务有限公司	非关联方	104,900.00	1年以内	4.37
合计		**1,168,960.00**		**48.71**

注：预付款项2019年末余额较2018年末余额降低58.49%，主要原因为预付原料款已结算。预付款项2018年末余额较2017年末余额增长75.09%，主要原因为预付原料款增加。

（四）其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应收款	4,764,645.61	8,530,592.78	4,806,537.60
合计	**4,764,645.61**	**8,530,592.78**	**4,806,537.60**

1. 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额

1年以内	1,668,343.15	8,690,749.08	2,641,236.89
1至2年	3,633,546.77	153,618.56	1,280,670.00
2至3年	52,661.83	240,055.00	1,798,294.00
3至4年	104,055.00	157,294.00	1,868,397.77
4至5年	133,294.00	92,575.00	699,888.86
5年以上	228,364.00	338,054.86	
合计	**5,820,264.75**	**9,672,346.50**	**8,288,487.52**

2. 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
备用金及往来款	2,133,478.89	2,314,945.81	2,432,151.41
借款		324,005.21	5,058,839.21
存出保证金	848,998.41	550,565.56	309,998.41
垫付款项	726,507.44	501,549.91	372,218.48
其他	111,280.01	121,280.01	115,280.01
租金		60,000.00	
征地补偿款	2,000,000.00	2,000,000.00	
诉讼保证金		3,800,000.00	
合计	**5,820,264.75**	**9,672,346.50**	**8,288,487.52**

3. 其他应收款坏账准备

2019年12月31日余额

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	126,638.30	1,015,115.42		1,141,753.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-100,180.57	100,180.57		
--转入第三阶段	-125.00	-75,855.14	75,980.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	8,970.44	-8,970.44		
本期计提	122,123.50	-220,654.04	12,395.96	-86,134.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 12 月 31 日余额	**157,426.67**	**809,816.37**	**88,376.10**	**1,055,619.14**

2017-2018 年末余额

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	9,672,346.50	100.00	1,141,753.72	11.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**9,672,346.50**	**100.00**	**1,141,753.72**	**11.80**

续上表

种类	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	8,288,487.52	100.00	3,481,949.92	42.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**8,288,487.52**	**100.00**	**3,481,949.92**	**42.01**

组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,690,749.08	5.00	434,537.45
1 至 2 年	153,618.56	20.00	30,723.71
2 至 3 年	240,055.00	50.00	120,027.50
3 至 4 年	157,294.00	80.00	125,835.20
4 至 5 年	92,575.00	100.00	92,575.00
5 年以上	338,054.86	100.00	338,054.86
合计	**9,672,346.50**		**1,141,753.72**

续上表

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	2,641,236.89	5.00	132,061.84
1 至 2 年	1,280,670.00	20.00	256,134.00

2至3年	1,798,294.00	50.00	899,147.00
3至4年	1,868,397.77	80.00	1,494,718.22
4至5年	699,888.86	100.00	699,888.86
5年以上			
合计	**8,288,487.52**		**3,481,949.92**

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	1,141,753.72	-83,634.58			1,058,119.14
合计	**1,141,753.72**	**-83,634.58**			**1,058,119.14**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	3,481,949.92	-2,340,196.20			1,141,753.72
合计	**3,481,949.92**	**-2,340,196.20**			**1,141,753.72**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	1,104,411.74	2,377,538.18			3,481,949.92
合计	**1,104,411.74**	**2,377,538.18**			**3,481,949.92**

5. 报告期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
富平县城关镇财政所	2,000,000.00	1-2年	34.36	征地补偿款
陕西三原星火养羊专业合作社	1,500,000.00	1年以内	25.77	往来款
北京京东世纪信息技术有限公司	200,000.00	1年以内/1-2年/4-5年	3.44	保证金
浙江天猫技术公司	110,000.00	4-5年/5年以上	1.89	保证金
刘集镇财政所	100,000.00	1年以内	1.72	保证金
合计	**3,910,000.00**		**67.18**	

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
富平县法院	3,800,000.00	1年以内	39.29	诉讼保证金
富平县城关镇财政所	2,000,000.00	1年以内	20.68	征地补偿款

田登陆	359,544.91	1年以内/1-2年	3.72	备用金
李建雄	230,000.00	1年以内	2.38	备用金
李潮刚	224,000.00	3-4年/5年以上	2.32	借款
合计	**6,613,544.91**		**68.39**	

续上表

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
任红军	1,200,000.00	2-3年	14.48	借款
王胜利	1,200,000.00	2-3年	14.48	借款
陕西宏达面业有限公司	1,000,000.00	3-4年	12.06	借款
富平县兰讯时代实业有限公司	975,000.00	2-3年/3-4年	11.76	借款
杨建和	359,834.00	4-5年	4.34	借款
合计	**4,734,834.00**		**57.12**	

7.其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

注：其他应收款2019年末余额较2018年末余额降低44.15%，主要原因为公司收回诉讼保证金所致。其他应收款2018年末余额较2017年末余额增长77.48%，主要原因为公司本期由于和经销商产生纠纷，向富平县法院缴存诉讼保证金380万元，向富平县城关镇财政所支付200万元征地补偿款。

（五）存货

1.存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,758,517.96		8,758,517.96
半成品	152,553,082.69		152,553,082.69
库存商品	9,287,825.68		9,080,362.81
发出商品	3,103,394.17		3,103,394.17
消耗性生物资产	2,142,474.72		2,142,474.72
合计	**175,845,295.22**		**175,637,832.35**

续上表

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,001,227.33		11,001,227.33
半成品	104,873,674.72		104,873,674.72
库存商品	7,913,443.96		7,913,443.96
发出商品	4,750,297.66		4,750,297.66

消耗性生物资产	1,106,288.90		1,106,288.90
合计	**129,644,932.57**		**129,644,932.57**

续上表

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,318,805.52		12,318,805.52
半成品	22,562,542.62		22,562,542.62
库存商品	16,477,269.06		16,477,269.06
发出商品	1,464,826.24		1,464,826.24
消耗性生物资产	367,861.32		367,861.32
合计	**53,191,304.76**		**53,191,304.76**

2.报告期各期末未发现存货发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

3.本报告期无转回存货跌价准备的情形。

4.公司所有权受到限制的存货详见本附注“五、（四十五）所有权或使用权受限制的资产”。

注：存货2019年末余额较2018年末余额增长35.48%，主要系公司半成品增加所致。存货2018年末余额较2017年末余额增长143.73%，主要是鲜奶采购价格上涨导致半成品价值上升及半成品数量增加。

（六）其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待摊费用	4,770,168.39	1,072,384.28	
合计	**4,770,168.39**	**1,072,384.28**	

注：其他流动资产增长主要原因是预付给中介机构的中介费用增加所致。

（七）长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
			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		
联营企业												
中粮食安科技（北京）有限公司	4, 943, 726. 74				147, 510. 16						5, 091, 236. 90	
合计	**4, 943, 726. 74**				**147, 510. 16**						**5, 091, 236. 90**	

续上表

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	减值准备 2017 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
			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		
联营企业												
中粮食安科技（北京）有限公司			4, 900, 000. 00		43, 726. 74						4, 943, 726. 74	
合计			**4, 900, 000. 00**		**43, 726. 74**						**4, 943, 726. 74**	

（八）固定资产

1. 按项目列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
固定资产	196, 454, 254. 51	188, 194, 555. 65	152, 160, 599. 37
合计	**196, 454, 254. 51**	**188, 194, 555. 65**	**152, 160, 599. 37**

2. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	110, 725, 464. 77	5, 784, 413. 00	109, 255, 177. 88	5, 301, 053. 81	231, 066, 109. 46
2. 本期增加金额	9, 609, 913. 11	542, 466. 34	6, 351, 540. 56	1, 080, 810. 30	17, 584, 730. 31
（1）购置	15, 661. 00	542, 466. 34	6, 351, 540. 56	1, 080, 810. 30	7, 990, 478. 20
（2）在建工程转入	9, 594, 252. 11				9, 594, 252. 11
（3）其他					
3. 本期减少金额		508, 068. 90		2, 120. 00	510, 188. 90
（1）处置或报废		508, 068. 90		2, 120. 00	510, 188. 90
（2）其他					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	120, 335, 377. 88	5, 818, 810. 44	115, 606, 718. 44	6, 379, 744. 11	248, 140, 650. 87
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	10, 445, 412. 81	2, 152, 664. 94	27, 361, 772. 74	2, 911, 703. 32	42, 871, 553. 81
2. 本期增加金额	2, 379, 016. 17	561, 418. 74	5, 313, 034. 91	1, 020, 853. 79	9, 274, 323. 61
（1）计提	2, 379, 016. 17	561, 418. 74	5, 313, 034. 91	1, 020, 853. 79	9, 274, 323. 61
（2）其他					
3. 本期减少金额	-	457, 467. 06		2, 014. 00	459, 481. 06
（1）处置或报废		457, 467. 06		2, 014. 00	459, 481. 06
（2）其他					
4. 2019 年 12 月 31 日余额	12, 824, 428. 98	2, 256, 616. 62	32, 674, 807. 65	3, 930, 543. 11	51, 686, 396. 36
三、减值准备					
1. 2018 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. 2019 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	107, 510, 948. 90	3, 562, 193. 82	82, 931, 910. 79	2, 449, 201. 00	196, 454, 254. 51
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	100, 280, 051. 96	3, 631, 748. 06	81, 893, 405. 14	2, 389, 350. 49	188, 194, 555. 65

续上表

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	88, 182, 707. 12	5, 574, 878. 52	88, 509, 456. 95	4, 961, 175. 85	187, 228, 218. 44
2. 本期增加金额	22, 542, 757. 65	444, 584. 48	21, 685, 720. 93	341, 997. 96	45, 015, 061. 02
（1）购置	292, 544. 34	444, 584. 48	5, 501, 989. 76	341, 997. 96	6, 581, 116. 54
（2）在建工程转入	22, 250, 213. 31		16, 183, 731. 17		38, 433, 944. 48
（3）其他					
3. 本期减少金额		235, 050. 00	940, 000. 00	2, 120. 00	1, 177, 170. 00
（1）处置或报废		235, 050. 00	940, 000. 00	2, 120. 00	1, 177, 170. 00
（2）其他					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	110, 725, 464. 77	5, 784, 413. 00	109, 255, 177. 88	5, 301, 053. 81	231, 066, 109. 46
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	8, 095, 014. 56	1, 721, 360. 30	23, 257, 051. 12	1, 994, 193. 09	35, 067, 619. 07

2. 本期增加金额	2, 350, 398. 25	514, 410. 09	4, 384, 999. 85	919, 524. 23	8, 169, 332. 42
（1）计提	2, 350, 398. 25	514, 410. 09	4, 384, 999. 85	919, 524. 23	8, 169, 332. 42
（2）其他					
3. 本期减少金额		83, 105. 45	280, 278. 23	2, 014. 00	365, 397. 68
（1）处置或报废		83, 105. 45	280, 278. 23	2, 014. 00	365, 397. 68
（2）其他					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	10, 445, 412. 81	2, 152, 664. 94	27, 361, 772. 74	2, 911, 703. 32	42, 871, 553. 81
三、减值准备					
1. 2017 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. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	100, 280, 051. 96	3, 631, 748. 06	81, 893, 405. 14	2, 389, 350. 49	188, 194, 555. 65
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	80, 087, 692. 56	3, 853, 518. 22	65, 252, 405. 83	2, 966, 982. 76	152, 160, 599. 37

续上表

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	81, 430, 327. 70	3, 239, 958. 18	85, 419, 317. 55	2, 802, 037. 44	172, 891, 640. 87
2. 本期增加金额	6, 993, 767. 42	2, 334, 920. 34	5, 164, 539. 40	2, 159, 138. 41	16, 652, 365. 57

（1）购置	1, 396, 138. 42	2, 334, 920. 34	5, 164, 539. 40	2, 159, 138. 41	11, 054, 736. 57
（2）在建工程转入	5, 597, 629. 00				5, 597, 629. 00
（3）其他					
3. 本期减少金额	241, 388. 00		2, 074, 400. 00		2, 315, 788. 00
（1）处置或报废			2, 074, 400. 00		2, 074, 400. 00
（2）其他	241, 388. 00				241, 388. 00
4. 2017 年 12 月 31 日余额	88, 182, 707. 12	5, 574, 878. 52	88, 509, 456. 95	4, 961, 175. 85	187, 228, 218. 44
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	5, 727, 564. 97	1, 318, 650. 47	19, 246, 831. 37	1, 429, 245. 25	27, 722, 292. 06
2. 本期增加金额	2, 381, 041. 76	402, 709. 83	4, 263, 784. 51	564, 947. 84	7, 612, 483. 94
（1）计提	2, 381, 041. 76	402, 709. 83	4, 263, 784. 51	564, 947. 84	7, 612, 483. 94
（2）其他					
3. 本期减少金额	13, 592. 17		253, 564. 76		267, 156. 93
（1）处置或报废			253, 564. 76		253, 564. 76
（2）其他	13, 592. 17				13, 592. 17
4. 2017 年 12 月 31 日余额	8, 095, 014. 56	1, 721, 360. 30	23, 257, 051. 12	1, 994, 193. 09	35, 067, 619. 07
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	80, 087, 692. 56	3, 853, 518. 22	65, 252, 405. 83	2, 966, 982. 76	152, 160, 599. 37
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	75, 702, 762. 73	1, 921, 307. 71	66, 172, 486. 18	1, 372, 792. 19	145, 169, 348. 81

2. 公司所有权受到限制的固定资产详见本附注“五、（四十五）所有权或使用权受限制的资产”。

3. 报告期各期末无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。

（九）在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
在建工程	32, 549, 267. 36	14, 395, 248. 69	7, 120, 623. 21
工程物资			
合计	**32, 549, 267. 36**	**14, 395, 248. 69**	**7, 120, 623. 21**

1. 在建工程明细

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
留召村立体产业园	6, 935, 005. 55	5, 469, 966. 26	4, 779, 863. 73
上海新顾德机械制造公司松川多列机			590, 811. 97
羊乳工程技术中心			1, 455, 805. 23
奶酪项目工程			294, 142. 28
奶山羊改扩建项目-羊乳智能生产制造项目工程	23, 080, 431. 04	1, 515, 389. 43	
旭辉大楼西安销售公司		7, 009, 893. 00	
商南羊场建设项目		400, 000. 00	
永庆奶山羊基地项目工程	828, 279. 35		

红星美羚大厦建设项目工程	78,867.92		
产业园采精站项目工程	628,884.65		
千企千镇项目	997,798.85		
合计	**32,549,267.36**	**14,395,248.69**	**7,120,623.21**

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2018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	2019 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
留召村立体产业园	5,469,966.26	1,465,039.29			6,935,005.55	17.34	17.34				自筹
上海新顾德机械制造公司松川多列机											自筹
羊乳工程技术中心		2,230,138.37	2,230,138.37								自筹
奶酪项目工程											自筹
奶山羊改扩建项目-羊乳智能生产制造项目工程	1,515,389.43	21,565,041.61			23,080,431.04	12.82	12.82				自筹
旭辉大楼西安销售公司	7,009,893.00	354,220.74	7,364,113.74								自筹
商南羊场建设项目	400,000.00			400,000.00							自筹
永庆奶山羊基地项目工程		828,279.35			828,279.35	2.37	2.37				自筹
红星美羚大厦建设项目工程		78,867.92			78,867.92						自筹
产业园采精站项目工程		628,884.65			628,884.65						自筹
千企千镇项目		997,798.85			997,798.85						自筹
合计	**14,395,248.69**	**28,148,270.78**	**9,594,252.11**	**400,000.00**	**32,549,267.36**						

续上表

项目名称	2017 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	2018 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
留召村立体产业园	4,779,863.73	690,102.53			5,469,966.26						自筹
上海新顾德机械制造公司松川多列机	590,811.97		590,811.97								自筹
羊乳工程技术中心	1,455,805.23	20,794,408.08	22,250,213.31								自筹
奶酪项目工程	294,142.28	15,298,776.92	15,592,919.20								自筹
奶山羊改扩建项目-羊乳智能生产制造项目工程		1,515,389.43			1,515,389.43						自筹
旭辉大楼西安销售公司		7,009,893.00			7,009,893.00						自筹
商南羊场建设项目		400,000.00			400,000.00						自筹
合计	**7,120,623.21**	**45,708,569.96**	**38,433,944.48**		**14,395,248.69**						

续上表

项目名称	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(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
留召村立体产业园	7,426,816.66	2,950,676.07	5,597,629.00		4,779,863.73						自筹
上海新顾德机械制造公司松川多列机	337,606.84	253,205.13			590,811.97						自筹
羊乳工程技术中心		1,455,805.23			1,455,805.23						自筹
奶酪项目工程		294,142.28			294,142.28						自筹
合计	**7,764,423.50**	**4,953,828.71**	**5,597,629.00**		**7,120,623.21**						

3. 报告期各期未发现在建工程存在减值迹象。

注:在建工程 2019 年末余额比 2018 年末余额增长 126.11%，主要系公司羊乳智能生产制造项目工程建设投入加大。在建工程 2018 年末余额比 2017 年末余额增长 102.16%，主要系公司 2018 年度为西安办事处购买房产。

（十）生产性生物资产

项目	产畜	幼畜	合计
一. 账面原值			
1. 2018年12月31日余额	1, 681, 650. 14	3, 418, 599. 90	5, 100, 250. 04
2. 本年增加金额	8, 488, 293. 68	4, 458, 075. 07	12, 946, 368. 75
外购	1, 043, 611. 40	4, 028, 456. 02	5, 072, 067. 42
自行培育	7, 444, 682. 28	429, 619. 05	7, 874, 301. 33
其他			
3. 本年减少金额	1, 176, 831. 63	7, 509, 951. 54	8, 686, 783. 17
处置或报废	1, 176, 831. 63	65, 269. 26	1, 242, 100. 89
其他		7, 444, 682. 28	7, 444, 682. 28
4. 2019年12月31日余额	8, 993, 112. 19	366, 723. 43	9, 359, 835. 62
二. 累计折旧			
1. 2018年12月31日余额	758, 411. 16		758, 411. 16
2. 本年增加金额	917, 371. 40		917, 371. 40
计提	917, 371. 40		917, 371. 40
其他			-
3. 本年减少金额	681, 411. 51		681, 411. 51
处置或报废	681, 411. 51		681, 411. 51
其他			
4. 2019年12月31日余额	994, 371. 05		994, 371. 05
三. 减值准备			
1. 2018年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额			
四. 账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	**7, 998, 741. 14**	**366, 723. 43**	**8, 365, 464. 57**
2. 2018年12月31日账面价值	**923, 238. 98**	**3, 418, 599. 90**	**4, 341, 838. 88**

续上表

项目	产畜	幼畜	合计
一. 账面原值			
1. 2017年12月31日余额	819, 484. 55	666, 236. 46	1, 485, 721. 01
2. 本年增加金额	1, 119, 118. 82	3, 427, 575. 85	4, 546, 694. 67
外购	457, 208. 81	3, 126, 794. 04	3, 584, 002. 85

自行培育	661,910.01	300,781.81	962,691.82
其他			
3. 本年减少金额	256,953.23	675,212.41	932,165.64
处置或报废	256,953.23	13,302.40	270,255.63
其他		661,910.01	661,910.01
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,681,650.14	3,418,599.90	5,100,250.04
二. 累计折旧			
1. 2017 年 12 月 31 日余额	126,468.57		126,468.57
2. 本年增加金额	631,942.59		631,942.59
计提	631,942.59		631,942.59
其他			
3. 本年减少金额			
处置或报废			
其他			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	758,411.16		758,411.16
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日余额			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	**923,238.98**	**3,418,599.90**	**4,341,838.88**
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	**693,015.98**	**666,236.46**	**1,359,252.44**

续上表

项目	产畜	幼畜	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日余额			
2. 本年增加金额	860,045.57	727,295.83	1,587,341.40
外购	803,545.00	323,670.00	1,127,215.00
自行培育	56,500.57	403,625.83	460,126.40
其他			
3. 本年减少金额	40,561.02	61,059.37	101,620.39
处置或报废	40,561.02	4,558.80	45,119.82
其他		56,500.57	56,500.57
4. 2017 年 12 月 31 日余额	819,484.55	666,236.46	1,485,721.01
二. 累计折旧			

1. 2016年12月31日余额			
2. 本年增加金额	126,468.57		126,468.57
计提	126,468.57		126,468.57
其他			
3. 本年减少金额			
处置或报废			
其他			
4. 2017年12月31日余额	126,468.57		126,468.57
三. 减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
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	**693,015.98**	**666,236.46**	**1,359,252.44**
2. 2016年12月31日账面价值			

注：生产性生物资产2019年末余额比2018年末余额增长92.67%，主要原因是2019年公司购进进口羊。生产性生物资产2018年末余额比2017年末余额增长219.43%，主要原因是2018年公司购进进口羊255只。其他减少为幼畜转群。

（十一）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	26,731,062.11	370,000.00	70,201.71	27,171,263.82
2. 本期增加金额			132,545.67	132,545.67
(1)购置			132,545.67	132,545.67
(2)内部研发				
(3)其他增加				
3. 本期减少金额		33,152.77		33,152.77
(1)处置				
(2)其他减少		33,152.77		33,152.77
4. 2019年12月31日余额	26,731,062.11	336,847.23	202,747.38	27,270,656.72
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	3,426,191.23	21,583.33	7,462.78	3,455,237.34
2. 本期增加金额	536,430.24	22,456.48	12,472.65	571,359.37

(1)计提	536,430.24	22,456.48	12,472.65	571,359.37
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2019年12月31日余额	3,962,621.47	44,039.81	19,935.43	4,026,596.71
三、减值准备				
1.2018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				
4.2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	22,768,440.64	292,807.42	182,811.95	23,244,060.01
2.2018年12月31日账面价值	23,304,870.88	348,416.67	62,738.93	23,716,026.48

续上表

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日余额	26,731,062.11		31,880.00	26,762,942.11
2.本期增加金额		370,000.00	38,321.71	408,321.71
(1)购置		370,000.00	38,321.71	408,321.71
(2)内部研发				
(3)其他增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日余额	26,731,062.11	370,000.00	70,201.71	27,171,263.82
二、累计摊销				
1.2017年12月31日余额	2,898,515.38		3,028.58	2,901,543.96
2.本期增加金额	527,675.85	21,583.33	4,434.20	553,693.38
(1)计提	527,675.85	21,583.33	4,434.20	553,693.38
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2018年12月31日余额	3,426,191.23	21,583.33	7,462.78	3,455,237.34
三、减值准备				
1.2017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. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	23,304,870.88	348,416.67	62,738.93	23,716,026.48
2. 2017年12月31日账面价值	23,832,546.73		28,851.42	23,861,398.15

续上表

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	24,525,640.40		31,880.00	24,557,520.40
2. 本期增加金额	2,205,421.71			2,205,421.71
(1)购置	2,205,421.71			2,205,421.71
(2)内部研发				
(3)其他增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2017年12月31日余额	26,731,062.11		31,880.00	26,762,942.11
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	2,226,914.24		265.67	2,227,179.91
2. 本期增加金额	671,601.14		2,762.91	674,364.05
(1)计提	671,601.14		2,762.91	674,364.05
(2)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	2,898,515.38		3,028.58	2,901,543.96
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				
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	23,832,546.73		28,851.42	23,861,398.15

2. 2016年12月31日账面价值	22,298,726.16		31,614.33	22,330,340.49

注：

1. 报告期各期末未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未提取无形资产减值准备。

2. 公司所有权受到限制的无形资产详见本附注“五、（四十五）所有权或使用权受限制的资产”。

（十二）长期待摊费用

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
商南县富水镇土地租赁	230,800.00		
富平县曹管村土地租赁	550,056.00		
合计	**780,856.00**		

注：商南县富水镇土地租赁费共计470,800.00元，租赁期限20个月；富平县曹管村土地租赁761,616.00元，租赁期限三年。

（十三）递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,603,368.49	999,326.69
合计	**6,603,368.49**	**999,326.69**

续上表

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,314,949.06	497,242.36
合计	**3,314,949.06**	**497,242.36**

续上表

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,598,310.36	689,746.55
合计	**4,598,310.36**	**689,746.55**

（十四）其他非流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预付工程款	4,356,519.30	2,199,726.25	7,843,984.41
预付设备款	21,103,510.49	908,800.00	8,175,099.71

奶山羊款	926,740.00	5,532,993.55	
合计	**26,386,769.79**	**8,641,519.80**	**16,019,084.12**

注：其他非流动资产2019年末余额比2018年末余额增长205.35%，主要原因是2019年预付设备款大幅增加导致。其他非流动资产2018年末余额比2017年末余额降低46.05%，主要原因是2018年预付的工程设备款结转至在建工程科目。

（十五）短期借款

短期借款分类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款	10,000,000.00		
抵押借款		40,000,000.00	
保证借款			
信用借款			
合计	**10,000,000.00**	**40,000,000.00**	

注：公司2019年以25KG包装羊乳粉400吨为质押物取得富平信用联社借款，借款期限自2019年9月27日至2020年9月26日，年利率5.22%；公司2018年以土地使用权及地上建筑物为抵押取得西安银行借款4,000.00万元，借款期限自2018年6月26日至2019年6月25日，年利率5.22%。

（十六）应付账款

1.应付账款账龄分析

账龄	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	100,190,017.12	94.59
1至2年	4,204,393.14	3.97
2至3年	64,689.00	0.06
3年以上	1,461,559.15	1.38
合计	**105,920,658.41**	**100.00**

续上表

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	46,290,152.63	90.94
1至2年	2,898,316.99	5.69
2至3年	375,575.45	0.74
3年以上	1,338,012.53	2.63
合计	**50,902,057.60**	**100.00**

续上表

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	24,937,788.11	89.09
1至2年	1,602,128.59	5.72
2至3年	722,745.74	2.58
3年以上	729,243.89	2.61
合计	**27,991,906.33**	**100.00**

2. 应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

3. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
深圳易瑞生物技术有限公司	3,250,201.18	尚未结算
天津妙滋客有限公司	487,000.00	尚未结算
渭南东秦影视文体发展有限公司	400,000.00	尚未结算
陕西大森林包装有限公司	241,762.16	尚未结算
上海捷聪贸易有限公司	226,400.00	尚未结算
合计	**4,605,363.34**	

续上表

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
深圳易瑞生物技术有限公司	824,046.18	尚未结算
上海易溯信息科技有限公司	804,869.75	尚未结算
陕西菲尔包装有限公司	508,928.92	尚未结算
天津妙滋客有限公司	487,000.00	尚未结算
渭南东秦影视文体发展有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	**3,024,844.85**	

续上表

项目	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
天津妙滋客有限公司	487,000.00	尚未结算
陕西嘉星化工有限公司	430,188.70	尚未结算
渭南东秦影视文体发展有限公司	400,000.00	尚未结算
大连保税区倍嘉国际贸易有限公司	327,375.00	尚未结算
西安昕创广告展示目标有限公司	170,635.00	尚未结算
合计	**1,815,198.70**	

注：应付账款2019年末余额比2018年末余额增长108.09%，主要原因为2019年部分奶款

未支付。应付账款2018年末余额比2017年末余额增长81.85%，主要原因为2018年末应付奶农奶款增加。

（十七）预收款项

1. 预收账款按款项性质划分

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
货款	2,918,841.25	6,111,421.47	38,732,822.95
合计	**2,918,841.25**	**6,111,421.47**	**38,732,822.95**

2. 预收账款账龄分析

账龄	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2,862,721.79	98.08
1至2年	20,095.46	0.68
2至3年	29,664.00	1.02
3年以上	6,360.00	0.22
合计	**2,918,841.25**	**100.00**

续上表

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	5,278,143.89	86.37
1至2年	609,507.09	9.97
2至3年	210,378.93	3.44
3年以上	13,391.56	0.22
合计	**6,111,421.47**	**100.00**

续上表

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	38,406,300.15	99.15
1至2年	306,351.24	0.79
2至3年	20,091.56	0.05
3年以上	80.00	0.01
合计	**38,732,822.95**	**100.00**

3. 预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

注：预收款项2019年末余额比2018年末余额降低52.24%， 2018年末余额比2017年末余额降低84.22%，主要系公司对部分客户延长信用期导致。

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	3,363,440.46	35,503,649.75	31,718,482.77	7,148,607.44
二、离职后福利设定提存计划		4,421,487.32	4,421,487.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	**3,363,440.46**	**39,925,137.07**	**36,139,970.09**	**7,148,607.44**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、短期薪酬	3,625,722.13	28,134,675.63	28,396,957.30	3,363,440.46
二、离职后福利设定提存计划		3,020,291.20	3,020,291.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	**3,625,722.13**	**31,154,966.83**	**31,417,248.50**	**3,363,440.46**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	2,297,697.54	25,370,207.64	24,042,183.05	3,625,722.13
二、离职后福利设定提存计划		628,345.46	628,345.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	**2,297,697.54**	**25,998,553.10**	**24,670,528.51**	**3,625,722.13**

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,363,440.46	32,541,339.88	28,756,172.90	7,148,607.44
2、职工福利费		308,627.71	308,627.71	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		1,380,237.20	1,380,237.20	
工伤保险费		90,943.62	90,943.62	

生育保险费		154,353.34	154,353.34	
4、住房公积金		1,020,148.00	1,020,148.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**3,363,440.46**	**35,503,649.75**	**31,718,482.77**	**7,148,607.44**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,625,722.13	25,068,107.14	25,330,388.81	3,363,440.46
2、职工福利费		1,123,194.04	1,123,194.04	
3、社会保险费		1,059,784.45	1,059,784.45	
其中：医疗保险费		870,836.18	870,836.18	
工伤保险费		94,218.84	94,218.84	
生育保险费		94,729.43	94,729.43	
4、住房公积金		878,590.00	878,590.00	
5、工会经费和职工教育经费		5,000.00	5,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**3,625,722.13**	**28,134,675.63**	**28,396,957.30**	**3,363,440.46**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,297,697.54	24,123,875.88	22,795,851.29	3,625,722.13
2、职工福利费		937,462.56	937,462.56	
3、社会保险费		113,699.20	113,699.20	
其中：医疗保险费		77,384.00	77,384.00	
工伤保险费		32,383.32	32,383.32	
生育保险费		3,931.88	3,931.88	
4、住房公积金		194,876.00	194,876.00	
5、工会经费和职工教育经费		294.00	294.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**2,297,697.54**	**25,370,207.64**	**24,042,183.05**	**3,625,722.13**

3. 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1、基本养老保险		4,261,694.12	4,261,694.12	
2、失业保险费		159,793.20	159,793.20	
3、企业年金缴费				
合计		**4,421,487.32**	**4,421,487.32**	

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1、基本养老保险		2,880,363.69	2,880,363.69	
2、失业保险费		139,927.51	139,927.51	
3、企业年金缴费				
合计		**3,020,291.20**	**3,020,291.20**	

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1、基本养老保险		606,420.74	606,420.74	
2、失业保险费		21,924.72	21,924.72	
3、企业年金缴费				
合计		**628,345.46**	**628,345.46**	

注：应付职工薪酬2019年末余额较2018年末余额增长112.54%，主要系公司2019年12月工资未支付所致。

（十九）应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	1,970,381.60	7,270,773.75	3,581,040.01
城市维护建设税	98,509.42	363,538.69	179,052.00
企业所得税	3,649,801.23	809,308.52	1,898,698.65
个人所得税	349,070.88	205,022.48	71,936.45
房产税	66,485.35		
印花税	16,475.00	0.02	
教育费附加	59,105.65	200,157.37	107,431.20
地方教育费附加	39,403.77	163,381.32	71,620.80
土地使用税	64,697.15	50,594.55	50,594.55
其他	37,103.26		
合计	**6,351,033.31**	**9,062,776.70**	**5,960,373.66**

注：应交税费2018年末余额比2017年末余额增长52.05%，主要原因是公司2018年末销售

增加，相对应增值税在2019年缴纳所致。

（二十）其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	2,084,280.82	52,200.00	
应付股利		31,900,000.00	
其他应付款	5,874,517.44	6,120,661.57	6,622,519.15
合计	**7,958,798.26**	**38,072,861.57**	**6,622,519.15**

1. 应付利息

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
短期借款应付利息	15,950.00	52,200.00	
长期借款应付利息	26,950.00		
其他利息	2,041,380.82		
合计	**2,084,280.82**	**52,200.00**	

注：其他利息为2019年应付中央企业贫困地区（陕西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）企业借款利息。

2. 应付股利

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付普通股股利		31,900,000.00	
合计		**31,900,000.00**	

注：根据公司2018年12月26日第四次临时股东会决议，以公司总股本3,190万为基数向全体股东派发现金红利3,190万元。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
存入保证金	2,167,695.50	2,347,695.50	2,828,245.50
单位及个人往来	3,246,682.54	1,830,323.79	1,906,797.65
借款		1,554,955.00	1,500,000.00
其他	460,139.40	179,247.28	179,036.00
租金		208,440.00	208,440.00
合计	**5,874,517.44**	**6,120,661.57**	**6,622,519.15**

（2）其他应付款账龄分析

账龄	2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	4,141,454.74	70.50

1至2年	281,513.11	4.79
2至3年	1,079,020.74	18.37
3年以上	372,528.85	6.34
合计	**5,874,517.44**	**100.00**

续上表

账龄	2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	1,708,192.48	27.91
1至2年	1,414,879.74	23.12
2至3年	1,254,150.85	20.49
3年以上	1,743,438.50	28.48
合计	**6,120,661.57**	**100.00**

续上表

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	3,070,774.00	46.37
1至2年	1,634,065.85	24.67
2至3年	1,874,916.80	28.31
3年以上	42,762.50	0.65
合计	**6,622,519.15**	**100.00**

（3）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
上海新顾德机械制造有限公司	418,000.00	未到偿付期
王瑞君	100,000.00	未到偿付期
胥艳	100,000.00	未到偿付期
冯章军	100,000.00	未到偿付期
梁健强	50,000.00	未到偿付期
合计	**768,000.00**	

续上表

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
朱永菊	1,500,000.00	未到偿付期
贵州今童贸易有限公司	1,000,000.00	未到偿付期
合计	**2,500,000.00**	

续上表

项目	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
朱永菊	1,500,000.00	未到偿付期
贵州今童贸易有限公司	1,000,000.00	未到偿付期
合计	**2,500,000.00**	

注：

（1）其他应付款2019年末余额较2018年末余额降低79.10%，主要原因为应付股利支付。

（2)公司2014年12月收到朱永菊通过银行转入公司款项150万元，公司计入其他应付款，截止审计报告日账龄5年以上。2019年8月2日公司收到朱永菊委托律师发送的律师函，认为该款项为出资款，截止审计报告日朱永菊未提起诉讼，双方也未就该事项达成和解。

（二十一）其他流动负债

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
预提费用	240,577.36	916,146.45	12,760,423.33
合计	**240,577.36**	**916,146.45**	**12,760,423.33**

注：其他流动负债2018年末余额比2017年末余额降低92.82%，主要原因为公司2017年度返利力度比较大。

（二十二）长期借款

长期借款分类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
质押借款			
抵押借款	20,000,000.00		
保证借款			
信用借款			
合计	**20,000,000.00**		

注：公司2019年以陕（2018）富平县不动产权第0006538号房产及地产抵押，并由王宝印、王慧茹提供担保取得农发行富平支行借款，借款期限自2019年9月27日至2024年9月26日，年利率4.41%。

（二十三）长期应付款

1.按项目列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
长期应付款	51,600,000.00		
专项应付款			
合计	**51,600,000.00**		

2.长期应付款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
中央企业贫困地区(陕西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	36,100,000.00		
富平县创新农业发展有限公司	10,000,000.00		
富平县宫里镇齐村村股份经济合作社	500,000.00		
富平县宫里镇桥北村股份经济合作社	500,000.00		
富平县宫里镇仇石村股份经济合作社	500,000.00		
富平县宫里镇涧头村股份经济合作社	500,000.00		
富平县薛镇草滩村股份经济合作社	500,000.00		
富平县薛镇康庄村股份经济合作社	500,000.00		
富平县薛镇下庄村股份经济合作社	500,000.00		
富平县庄里实验区铁佛村股份经济合作社	500,000.00		
富平县庄里实验区神芝村股份经济合作社	500,000.00		
富平县庄里试验区西关村股份经济合作社	500,000.00		
富平县庄里试验区长春村股份经济合作社	500,000.00		
合计	**51,600,000.00**		

注：

（1）公司 2019 年从中央企业贫困地区(陕西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）取得借款 3610 万元，期限五年，年利率 6%。

（2）公司 2019 年通过资产抵押从富平县创新农业发展有限公司取得扶贫性质借款 1000 万元，期限三年，年利率 3%。

（3）公司 2019 年与上述 11 家村股份经济合作社签订资金托管协议共取得 550 万元借款，期限三年，年利率 8%。

（二十四）递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
政府补助	7,904,873.90	648,000.00	784,000.00
合计	**7,904,873.90**	**648,000.00**	**784,000.00**

涉及政府补助的项目

负债项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广	648,000.00		36,000.00		612,000.00	与资产相关

奶山羊全产业链示范县项目补贴		725,000.00	90,625.00		634,375.00	与资产相关
奶山羊全产业链建设扶持资金-进口羊补贴		240,000.00			240,000.00	与资产相关
奶山羊产业链示范县项目-奶山羊养殖基地		300,000.00			300,000.00	与资产相关
2018年奶山产业链项目资金-进口奶山羊补贴		1,521,000.00	46,800.00		1,474,200.00	与资产相关
2017年省级产业结构调整引导资金-3000吨羊奶酪项目		350,000.00	3,153.15		346,846.85	与资产相关
奶山羊良种养殖园区采精站建设项目		3,300,000.00			3,300,000.00	与资产相关
2016奶山羊产业转型升级示范项目		1,000,000.00	20,547.95		979,452.05	与资产相关
产业链示范县项目-奶山羊补助资金		18,000.00			18,000.00	与资产相关
合计	**648,000.00**	**7,454,000.00**	**197,126.10**		**7,904,873.90**	

续上表

负债项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广	684,000.00		36,000.00		648,000.00	与资产相关
奶山羊生态养殖与保健功能羊乳制品开发及研发	100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计	**784,000.00**		**136,000.00**		**648,000.00**	

续上表

负债项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广	720,000.00		36,000.00		684,000.00	与资产相关

奶山羊生态养殖与保健功能羊乳制品开发及研发		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	**720,000.00**	**100,000.00**	**36,000.00**		**784,000.00**	

注：

1.奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广项目为2014年度收到富平县农业局、财政局富农发〔2016〕58号文件下发的中央财政农业项目推广资金72万元，用于设备购置。

2.2014年度收到的富平县科技局渭财办预(2014)591号奶山羊养殖研发经费30万元，2017年度计入其他收益20万元，计入递延收益10万元。

3.2019年度收到的富牧发〔2019〕29号富平县畜牧兽医局拨付的购买进口羊补贴72.50万元。

4.2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧兽医局拨付的购买进口羊补贴24万元、购买进口奶山羊补贴152.1万元、购买进口奶山羊补贴1.8万元，奶山羊养殖基地项目补贴30万元。

5.2019年度收到的渭发改发(2017)342号渭南市发展和改革委员会、财政局拨付的3000吨羊奶酪项目补助资金35万元。

6.2019年度收到的富发改发[2018]101号富平县畜牧兽医局拨付的奶山羊良种养殖园区采精站建设项目补助资金330万元。

7.奶山羊产业转型升级示范项目资金为2019年收到渭南市畜牧兽医局、渭南市财政局《关于下达2016年省级现代畜牧业发展专项资金项目计划的通知》(渭牧发〔2016〕162号)下拨补助资金。

（二十五）股本

项目	2018年12月31日余额	本期增减变动（减少以“-”列示）					2019年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,800,000.00						63,800,000.00

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增减变动（减少以“-”列示）					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,900,000.00			31,900,000.00		31,900,000.00	63,800,000.00

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增减变动（减少以“-”列示）					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,000,000.00	2,900,000.00				2,900,000.00	31,900,000.00

注：

1. 2017年12月11日公司向陕西君盈惠康投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发220.00万股股份，郑文涌定向增发70.00万股股份，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天健验（2017）2-34号验资报告，变更后公司股本3,190.00万元。

2. 根据公司2018年12月26日第四次临时股东会决议，将资本公积3,190万元按每股人民币1元转增股本，转增后总股本为6,380万股。

（二十六）资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	123,487,758.85			123,487,758.85
合计	**123,487,758.85**			**123,487,758.85**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价	154,027,758.85	1,360,000.00	31,900,000.00	123,487,758.85
合计	**154,027,758.85**	**1,360,000.00**	**31,900,000.00**	**123,487,758.85**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	90,400,758.85	63,627,000.00		154,027,758.85
合计	**90,400,758.85**	**63,627,000.00**		**154,027,758.85**

注：2017年资本公积增加系2017年公司发行290.00万股股份所产生的股本溢价；2018年资本公积增加系股权激励产生，2018年资本公积减少系根据公司2018年12月26日第四次临时股东会决议，将资本公积3,190万元按每股人民币1元转增股本导致。

（二十七）盈余公积

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	13,549,993.85	4,610,873.83		18,160,867.68
合计	**13,549,993.85**	**4,610,873.83**		**18,160,867.68**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	9,414,462.00	4,141,678.72		13,556,140.72
合计	**9,414,462.00**	**4,141,678.72**		**13,556,140.72**

续上表

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	5, 408, 489. 13	4, 005, 972. 87		9, 414, 462. 00
合计	**5, 408, 489. 13**	**4, 005, 972. 87**		**9, 414, 462. 00**

注：2018 年 12 月 31 日余额差异主要系新金融工具准则要求追溯调整，但不要求调整前期比较财务报表数据导致。

（二十八）未分配利润

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
调整前上期末未分配利润	90, 093, 398. 58	84, 730, 158. 03	48, 676, 402. 22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-55, 321. 85		
调整后期初未分配利润	90, 038, 076. 73	84, 730, 158. 03	48, 676, 402. 22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44, 887, 662. 40	41, 404, 919. 27	40, 059, 728. 68
减：提取法定盈余公积	4, 610, 873. 83	4, 141, 678. 72	4, 005, 972. 87
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
提取专项储备			
应付普通股股利		31, 900, 000. 00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	130, 314, 865. 30	90, 093, 398. 58	84, 730, 158. 03

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度金额	2018年度金额	2017年度金额
营业收入	341, 553, 996. 70	314, 333, 334. 98	261, 382, 043. 68
其中：主营业务收入	336, 111, 684. 59	311, 246, 132. 92	261, 382, 043. 68
其他业务收入	5, 442, 312. 11	3, 087, 202. 06	
营业成本	210, 929, 489. 39	211, 801, 456. 16	140, 448, 256. 55
其中：主营业务成本	208, 914, 597. 78	209, 733, 567. 06	140, 448, 256. 55
其他业务成本	2, 014, 891. 61	2, 067, 889. 10	

2. 主营业务收入和主营业务成本分产品列示

项目	2019 年度金额	
	收入	成本
成人粉	114, 635, 337. 55	79, 673, 199. 08

婴儿粉	202, 085, 771. 75	113, 214, 981. 85
大包粉	19, 390, 575. 29	16, 026, 416. 85
合计	**336, 111, 684. 59**	**208, 914, 597. 78**

续上表

项目	2018 年度金额	
	收入	成本
成人粉	176, 600, 536. 01	127, 125, 664. 78
婴儿粉	132, 626, 822. 81	81, 175, 638. 47
大包粉	2, 018, 774. 10	1, 432, 263. 81
合计	**311, 246, 132. 92**	**209, 733, 567. 06**

续上表

项目	2017 年度金额	
	收入	成本
成人粉	133, 790, 516. 16	83, 860, 126. 52
婴儿粉	123, 081, 538. 29	53, 545, 306. 37
大包粉	4, 509, 989. 23	3, 042, 823. 66
合计	**261, 382, 043. 68**	**140, 448, 256. 55**

3. 主营业务收入和主营业务成本分区域列示

项目	2019 年度金额	
	收入	成本
电商渠道	20, 537, 362. 84	8, 716, 774. 76
东北地区	20, 066, 501. 78	11, 946, 004. 94
华北地区	26, 467, 640. 64	19, 799, 014. 70
华东地区	60, 538, 903. 83	40, 476, 661. 28
华南地区	41, 929, 799. 59	23, 890, 910. 06
华中地区	51, 589, 320. 96	29, 953, 960. 60
西北地区	75, 729, 071. 66	50, 528, 072. 70
西南地区	38, 967, 804. 45	23, 389, 262. 60
海外地区	285, 278. 84	213, 936. 14
合计	336, 111, 684. 59	208, 914, 597. 78

续上表

项目	2018 年度金额	
	收入	成本
电商渠道	20, 399, 506. 11	8, 497, 324. 84

项目	2018 年度金额	
	收入	成本
东北地区	12,774,799.79	8,176,909.52
华北地区	9,160,763.09	5,688,756.24
华东地区	119,027,272.64	89,553,613.85
华南地区	30,126,085.99	20,027,380.74
华中地区	33,608,787.90	19,426,404.65
西北地区	65,331,903.77	45,988,109.72
西南地区	20,817,013.63	12,375,067.50
合计	**311,246,132.92**	**209,733,567.06**

续上表

项目	2017 年度金额	
	收入	成本
电商渠道	9,764,453.61	3,118,500.03
东北地区	9,337,404.00	4,802,994.14
华北地区	13,554,083.41	6,824,304.55
华东地区	88,758,110.50	54,825,469.54
华南地区	20,815,205.42	10,585,997.20
华中地区	49,914,449.54	21,335,064.93
西北地区	53,556,183.89	32,163,961.17
西南地区	15,682,153.31	6,791,964.99
合计	**261,382,043.68**	**140,448,256.55**

4．前五名客户的营业收入情况

单位名称	2019 年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
南宁澳丽源商贸有限公司	22,553,931.76	6.60
河北萌宝婴童用品有限公司	17,948,371.69	5.25
浙江天猫技术有限公司	16,691,992.78	4.89
西安市新城区美羚羊奶粉经销部	15,246,185.12	4.46
无锡智和兴医药科技有限公司	13,311,437.83	3.90
合计	85,751,919.18	25.11

续上表

单位名称	2018 年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡舍得生物科技有限公司	86,385,230.18	27.48
浙江天猫技术有限公司	17,129,395.46	5.45

南宁澳丽源商贸有限公司	14,483,025.80	4.61
西安市新城区美羚羊奶粉经销部	11,771,659.27	3.74
驻马店市东尚商贸有限公司郑州市金水区分公司	9,659,119.24	3.07
合计	**139,428,429.95**	**44.35**

续上表

单位名称	2017年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡舍得生物科技有限公司	48,283,447.03	18.47
郑州初膳商贸有限公司	13,453,068.70	5.15
湖南馨叶企业咨询服务有限公司	10,290,996.15	3.94
山东华康福寿养老产业有限公司	12,073,091.01	4.62
浙江天猫技术有限公司	9,618,057.32	3.68
合计	**93,718,660.21**	**35.86**

注：营业收入2018年度较2017年度增长20.26%，因为公司调高产品销售价格所致，公司产品销售价格增幅比例为30%；营业成本较2018年度较2017年度增长50.80%，主要因为生鲜羊乳收购价格上涨70%所致。

（三十）税金及附加

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
城市维护建设税	201,191.55	399,018.87	509,886.42
教育费附加	138,209.35	239,411.32	305,931.85
地方教育费附加	62,196.49	159,607.56	203,954.58
水利基金	196,878.20	50,314.38	225,027.06
房产税	279,183.73	202,378.20	202,378.19
土地使用税	230,265.29	146,130.56	226,687.34
印花税	134,102.58	86,001.22	72,538.70
其他	131,926.00	81,842.00	3,212.50
合计	**1,373,953.19**	**1,364,704.11**	**1,749,616.64**

（三十一）销售费用

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
职工薪酬	13,144,163.90	9,206,658.77	9,800,389.41
货运邮费	5,203,016.77	2,710,386.58	2,950,918.29
广告促销费	18,509,910.19	11,387,305.86	31,243,307.92
差旅费	3,027,315.39	2,085,443.17	2,167,615.79
招待费	144,424.56	28,783.21	122,590.00
折旧	384,879.65	220,902.33	196,650.04

办公费	431, 212. 33	364, 129. 37	379, 491. 90
租赁费	389, 722. 30	357, 030. 15	1, 020, 944. 58
软件服务费	1, 914, 235. 32	718, 861. 23	268, 995. 25
设计费	478, 242. 62	60, 580. 59	
其他	683, 123. 82	327, 635. 94	236, 719. 19
合计	**44, 310, 246. 85**	**27, 467, 717. 20**	**48, 387, 622. 37**

注：2019 年度销售费用较 2018 年度增加 61. 32%，主要系销售人员工资、广告促销费、货运邮费以及软件服务费增加导致。销售人员工资增加主要系公司为提升销量本年大量储备销售人员。同时为提升销量，公司在广告促销方面加大投入，在网络销售方面加大投入导致广告促销费和软件服务费大幅增长。货运邮费增长主要系公司客户结构变动，公司需要自行承担的发货费用增加。2018 年度销售费用较 2017 年度降低 43. 23%，。广告促销费变动较大系公司返利力度变化所致。

（三十二）管理费用

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
职工薪酬	8, 829, 501. 72	6, 285, 155. 99	4, 367, 541. 99
办公水电费	608, 408. 22	518, 084. 66	801, 232. 59
招待费	1, 049, 262. 55	1, 006, 507. 33	945, 347. 48
折旧费	1, 849, 259. 56	1, 571, 873. 20	1, 246, 954. 84
无形资产摊销费	571, 359. 37	553, 693. 38	499, 275. 64
车辆费	688, 643. 83	502, 843. 49	518, 973. 20
会议费	635, 996. 93	311, 025. 04	226, 037. 16
业务宣传费	92, 847. 42	309, 686. 56	22, 500. 00
差旅费	475, 212. 75	559, 494. 36	292, 985. 97
中介费	1, 288, 028. 07	2, 202, 627. 04	1, 474, 530. 43
资产报损	255, 370. 13		
股权激励		1, 360, 000. 00	
租赁费	461, 560. 00	76, 780. 00	670, 218. 00
其他	763, 127. 41	276, 638. 13	275, 791. 23
合计	**17, 568, 577. 96**	**15, 534, 409. 18**	**11, 341, 388. 53**

注：2018 年度管理费用较 2017 年度增长 36. 97%，主要为公司在 2018 年度开始为公司员工缴纳社保、公司 2018 年度对员工实施股权激励计入金额 136 万元以及公司提高管理人员工资，实行年薪制所致。

（三十三）研发费用

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
职工薪酬	4,156,346.72	3,996,938.87	3,419,098.02
物料消耗	6,036,091.73	7,158,316.55	6,096,614.79
差旅费	18,722.92	66,129.61	75,794.61
折旧费	238,553.65	192,802.85	136,588.30
其他	939,604.06	683,794.04	322,982.92
合计	**11,389,319.08**	**12,097,981.92**	**10,051,078.64**

（三十四）财务费用

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
利息支出	3,839,438.10	971,461.46	2,794,266.33
减：利息收入	149,151.78	451,531.61	297,604.55
手续费	58,364.02	68,759.19	68,876.58
合计	**3,748,650.34**	**588,689.04**	**2,565,538.36**

注：2019年度财务费用较2018年度增加536.78%，主要为公司本期取得的银行借款、其他借款，本期支付利息增加。2018年度财务费用较2017年度降低77.05%，主要为公司2017年4月份结清内部融资款本金和利息，2018年度不再承担内部融资利息导致。

（三十五）信用减值损失

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
坏账损失	-3,226,950.71		
合计	**-3,226,950.71**		

（三十六）资产减值损失

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
坏账损失		1,283,361.30	-2,929,264.39
存货跌价准备			
合计		**1,283,361.30**	**-2,929,264.39**

（三十七）其他收益

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
政府补助	2,906,702.90	1,366,000.00	236,000.00
合计	**2,906,702.90**	**1,366,000.00**	**236,000.00**

政府补助明细

补助项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额	与资产相关/与收益相关	注释

富平县畜牧局兽医局2016年奶山羊产业转型升级示范项目资金	20,547.95	1,000,000.00		与资产/收益相关	1
富平县畜牧兽医局奶山羊产业转型款		200,000.00		与收益相关	2
渭南市畜牧技术推广中心技术补贴款		30,000.00		与收益相关	3
奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广	36,000.00	36,000.00	36,000.00	与资产相关	4
奶山羊生态养殖与保健功能羊乳制品开发及研发		100,000.00	200,000.00	与收益相关	5
奶山羊全产业链示范县项目补贴	90,625.00			与资产相关	6
2018年奶山产业链项目资金-进口奶山羊补贴	46,800.00			与资产相关	7
2017年省级产业结构调整引导资金-3000吨羊奶酪项目	3,153.15			与资产相关	8
2018年消费品工业优势品种销售奖励	600,000.00			与收益相关	9
奶山羊产业品牌化建设奖补资金	1,300,000.00			与收益相关	10
品牌建设宣传推介费	121,840.00			与收益相关	11
2019年奶山羊全产业链县级推介会补助资金	187,736.80			与收益相关	12
2019奶山羊良种繁育推广资金	100,000.00			与收益相关	13
2019年奶山羊产业链示范县项目品牌建设奖补资金	400,000.00			与收益相关	14
合计	**2,906,702.90**	**1,366,000.00**	**236,000.00**		

注：

1.奶山羊产业转型升级示范项目资金为2018年收到渭南市畜牧兽医局、渭南市财政局《关于下达2016年省级现代畜牧业发展专项资金项目计划的通知》（渭牧发〔2016〕162号）下拨补助资金。

2.2018年收到的富平县脱贫攻坚领导小组《关于2017年度统筹整合财政涉农资金项目实施方案的批复》（富脱贫发〔2017〕13号）奶山羊产业转型款。

3.2018年收到的渭南市畜牧技术推广中心《关于对青贮打包技术示范推广补贴的通知》（渭牧技发〔2018〕45号）技术补贴款。

4.奶山羊高效设施生态养殖模式示范与推广项目为2014年度收到富平县农业局、财政局富农发〔2014〕58号文件下发的中央财政农业项目推广资金72万元，用于设备购置。

5.2014年度收到的渭财办预〔2014〕591号富平县科技局奶山羊养殖研发经费。

6.2019年度收到的富牧发〔2019〕29号富平县畜牧兽医局拨付的项目扶持资金。

7.2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧兽医局拨付的购买进口奶山羊补贴

款。

8. 2019年度收到的渭发改发〔2017〕342号渭南市发展和改革委员会、财政局拨付的3000吨羊奶酪项目补助资金。

9. 2019年度收到的渭南市工业和信息化局、渭南市财政局《关于下达2018年消费品工业优势品种销售奖励项目计划的通知》(渭工信发〔2018〕183号)2018年消费品工业优势品种销售奖励款。

10. 2019年度收到的富平县市场监督管理局《关于申请奶山羊产业品牌化建设奖补资金》(富市管字〔2019〕28号)奶山羊产业品牌化建设奖补资金。

11. 2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧局拨付的品牌建设推介费。

12. 2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧局拨付的奶山羊全产业链县级推介会补助资金。

13. 2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧局拨付的2019奶山羊良种繁育推广资金。

14. 2019年度收到的富政办发〔2018〕146号富平县畜牧局拨付的品牌建设推介省级资金。

(三十八)投资收益

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
成本法核算单位分回的股利或利润			
权益法核算的长期股权投资收益	147,510.16	43,726.74	
合计	**147,510.16**	**43,726.74**	

(三十九)资产处置收益

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
非流动资产处置收益	-446,432.47	-696,666.32	-283,134.37
合计	**-446,432.47**	**-696,666.32**	**-283,134.37**

(四十)营业外收入

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
政府补助	702,400.00	1,105,000.00	4,080,000.00
其他	93,521.17		99,711.36
合计	**795,921.17**	**1,105,000.00**	**4,179,711.36**

其中，计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额	与资产相关/与收益相关	注释
富平县环境保护局锅炉拆改补助费用		360,000.00		与收益相关	1

补助项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额	与资产相关/与收益相关	注释
富平县畜牧局灾后生产补助资金		150,000.00		与收益相关	2
财政局开发性金融合作办公室多层次资本市场奖补资金		500,000.00		与收益相关	3
富平县城关财政所卫生清理费		95,000.00		与收益相关	4
2015年省级燃煤锅炉拆改奖补资金			160,000.00	与收益相关	5
陕西省省级贯标企业奖励			20,000.00	与收益相关	6
2017年省级名牌战略专项资金			100,000.00	与收益相关	7
2017年市级科技项目资金			100,000.00	与收益相关	8
全国知名品牌创建示范区工作经费			1,000,000.00	与收益相关	9
富平县畜牧局兽医局专项资金			1,700,000.00	与收益相关	10
富平县责任考核领导小组办公室奖励资金			1,000,000.00	与收益相关	11
富平县科学技术局零余额账户科技专项款	100,000.00			与收益相关	12
畜牧局兽医局18年高温灾害恢复生产补助金	150,000.00			与收益相关	13
富平县开发性金融合作办公室多层次资本市场奖补资金	358,000.00			与收益相关	14
2019年度失业保险稳岗补贴	94,400.00			与收益相关	15
合计	**702,400.00**	**1,105,000.00**	**4,080,000.00**		

注：

1. 2018年收到的富平县环境保护局锅炉拆改补助费用。

2. 2018年收到的富平县畜牧兽医局《关于畜牧业灾后恢复生产补助资金的报告》（富牧字〔2018〕8号）灾后生产补助资金。

3. 2018年收到的陕西省金融工作办公室、陕西省财政厅、证监会陕西监管局、陕西省工业和信息化厅、陕西省中小企业促进局关于印发《陕西省促进企业在多层次资本市场发展及直接融资奖励补助办法》的通知（陕金融发〔2017〕6号）奖补资金。

4. 2018年度收到的富平县城关财政所卫生清理费补助资金。

5. 2017年度收到的渭南市环境保护局《关于拨付专项资金的通知》（渭环通〔2016〕163号）淡村厂区燃煤锅炉拆除补助。

6. 2017年度收到的陕西省知识产权局《关于在全省开展企业知识产权管理规范贯标工作的通知》知识产权贯标补助费。

7. 2017年度收到的渭南市财政局关于下达2017年省级名牌战略专项预算资金的通知（渭财办预〔2017〕348号）名牌战略专项资金。

8. 2017年度收到的渭南市科学技术局《关于下达2017年度科技项目计划的通知》渭财办预〔2017〕207号）项目经费。

9. 2017年度收到的陕西省质量监督局关于下达“全国知名品牌创建示范区”创建工作经费的通知（陕质监财函〔2017〕28号）创建工作经费。

10. 2017年度收到的渭南市畜牧兽医局、渭南市财政局《关于下达2015年省级农业专项资金项目计划的通知》（渭牧发〔2015〕144号）专项资金。

11. 2017年度收到的陕西省工业和信息化厅、省财政厅、省金融工作办公室、省中小企业促进局《关于推进中小企业新三板挂牌工作的实施意见》（陕工信发〔2015〕294号）奖励资金。

12. 2019年度收到渭南科学技术局《关于下达渭南市2018年度企业创新能力和创新服务能力提升计划的通知》（渭科发〔2018〕198号）10万元。

13. 2019年度收到的畜牧局、兽医局18年高温灾害恢复生产补助金15万元。

14. 2019年度收到的陕西省金融工作办公室、陕西省财政厅、证监会陕西监管局、陕西省工业和信息化厅、陕西省中小企业促进局关于印发《陕西省促进企业在多层次资本市场发展及直接融资奖励补助办法》的通知(陕金融发〔2017〕6号）奖励补助资金。

15. 2019年度收到渭南市失业保险经办处拨付的失业保险稳岗补贴。

（四十一）营业外支出

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
固定资产处置损失	9,309.10	106.00	1,022,224.64
对外捐赠	646,550.00	421,950.00	
其他	35,000.00		
合计	**690,859.10**	**422,056.00**	**1,022,224.64**

注：营业外支出2019年度较2018年度增长63.69%，主要系对外捐赠增多。

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
当期所得税费用	7,334,073.77	6,560,319.63	7,399,291.52
递延所得税费用	-502,084.33	192,504.19	-439,389.65
合计	**6,831,989.44**	**6,752,823.82**	**6,959,901.87**

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
利润总额	51,719,651.84	48,157,743.09	47,019,630.55
按适用税率计算的所得税费用	7,447,480.46	7,223,661.46	7,052,944.58
子公司适用不同税率的影响	191,646.00		

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-540,466.15		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	733,534.76	422,891.10	660,788.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	290,313.08	13,619.90	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他	-1,290,518.71	-907,348.64	-753,830.90
所得税费用	6,831,989.44	6,752,823.82	6,959,901.87

注：其他为研发费用加计扣除及新金融工具准则调整信用减值损失所得税影响。

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
政府补助	10,865,976.80	2,335,000.00	4,380,000.00
利息收入	149,151.78	451,469.48	297,604.55
其他	93,521.17	884.28	290,887.00
往来款	5,370,221.60		
合计	**16,478,871.35**	**2,787,353.76**	**4,968,491.55**

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
往来款	3,918,915.02	17,720,093.51	18,608,724.74
期间费用	9,499,640.68	8,579,182.14	6,626,232.95
营业外支出	681,550.00	226,950.00	102,000.00
合计	**14,100,105.70**	**26,526,225.65**	**25,336,957.69**

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
其他借款	51,600,000.00	10,934,834.00	13,660,000.00
内部融资			2,384,998.00
合计	**51,600,000.00**	**10,934,834.00**	**16,044,998.00**

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额

拆借款		7,000,000.00	33,859,573.00
内部融资			15,206,745.00
合计		**7,000,000.00**	**49,066,318.00**

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	44,887,662.40	41,404,919.27	40,059,728.68
加：资产减值准备	3,226,950.71	-1,283,361.30	2,929,264.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,191,695.01	8,801,275.01	7,738,952.51
无形资产摊销	571,359.37	553,693.38	674,364.05
长期待摊费用摊销	451,560.00	168,659.18	
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）	446,432.47	696,666.32	283,134.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,309.10	106.00	1,022,224.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	3,839,438.10	971,461.46	2,794,266.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,510.16	-43,726.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-502,084.33	192,504.20	-439,389.65
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）	-46,200,362.65	-76,453,627.81	-550,631.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,809,025.91	-12,744,685.68	-3,857,233.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,109,172.28	-22,527,674.82	22,738,004.83
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,074,596.39	-60,263,791.53	73,392,685.23
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
（3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	40,814,156.82	38,139,795.77	107,453,578.04
减：现金的期初余额	38,139,795.77	107,453,578.04	82,136,078.95
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	2,674,361.05	-69,313,782.27	25,317,499.09

2. 现金及现金等价物

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
（1）现金	40,814,156.82	38,139,795.77	107,453,578.04
其中：库存现金	22,211.85	26,673.84	118,941.40
可随时用于支付的银行存款	37,554,184.16	34,569,860.75	105,642,226.17
可随时用于支付的其他货币资金	3,237,760.81	3,543,261.18	1,692,410.47
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			
（2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
（3）期末现金及现金等价物余额	40,814,156.82	38,139,795.77	107,453,578.04

（四十五）所有权或使用权受限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	2018年12月31日账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	82,590,486.30	62,740,888.63	用于借款抵押
无形资产—土地使用权	9,348,559.54	21,883,519.85	用于借款抵押
固定资产-机器设备	27,037,971.18		用于借款抵押
库存商品	26,040,000.00		用于借款质押
合计	**145,017,017.02**	**84,624,408.48**	

注：公司2019年1月22日通过公司部分设备为抵押从渭南合力产业扶贫有限公司取得借款1000万元，同日办理了动产抵押登记。公司2019年9月以库存商品全脂奶粉400吨为抵押物从富平县农村信用合作联社借款，于2019年6月27日办理抵押登记。公司2019年9月以陕（2018）富平县不动产权第0006538号房产及地产抵押取得农发行富平支行借款，于2019年9月29日办理抵押登记。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

公司在本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

公司在本报告期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

公司在本报告期未发生反向购买。

（四）处置子公司

公司在本报告期未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

公司在2018年度投资设立西安世通物联电子商务有限公司、陕西美羚羊牧业科技有限公司，陕西美羚羊牧业科技有限公司尚未实际出资。2018年度将西安世通物联电子商务有限公司纳入合并范围，2019年陕西美羚羊牧业科技有限公司纳入合并范围。

七、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	
西安世通物联电子商务有限公司	西安	西安	电子商务	100.00		投资设立
陕西美羚羊牧业科技有限公司	西安	西安	奶山羊养殖	50.80		投资设立

2. 重要的非全资子公司

本公司本报告期无需要披露的重要的非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中粮食安科技（北京）有限公司	北京	北京	技术服务	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019年度金额	2018年金额
	中粮食安科技（北京）有限公司	中粮食安科技（北京）有限公司
流动资产	5,255,849.99	4,972,043.61
非流动资产		
资产合计	5,255,849.99	4,972,043.61
流动负债	164,613.09	28,316.87
非流动负债		
负债合计	164,613.09	28,316.87
净资产	5,091,236.90	4,943,726.74
按持股比例计算的净资产份额	5,091,236.90	4,943,726.74
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	4,900,000.00	4,900,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,488,074.38	547,169.80
净利润	147,510.16	43,726.74

其他综合收益		
综合收益总额	147,510.16	43,726.74
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1.本公司的母公司情况

本公司无母公司，王宝印持有公司4485.20万股，占公司总股本70.30%，为公司控股股东；王惠茹持有公司290万股，占公司总股本4.5455%，王立君持有公司298.00万股，占公司总股本4.6708%；王保安持有公司18.00万股，占公司总股本0.2821%；王宝印与王惠茹系夫妻关系，王立君系王宝印与王惠茹之女，王保安系王宝印之弟，王宝印、王惠茹、王立君、王保安四人合计拥有公司79.7805%的股份，为公司的共同实际控制人。

2.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王惠茹	共同实际控制人
王立君	共同实际控制人
王保安	共同实际控制人、现任董事
王永坤	现任董事
马宏祥	现任董事
殷书斌	现任董事
望志刚	现任董事
杨杨	现任独立董事
魏传德	现任独立董事
郑子国	现任独立董事
张帆	现任监事会主席
吴成仁	现任职工代表监事
郭海燕	现任职工代表监事
王建生	现任副总经理
刘立华	现任财务总监
茹怡	现任董事会秘书、副总经理
党芳梅	2015年3月至2018年6月任公司监事
杨孝成	2015年3月至2018年6月任公司董事、副总经理
李晓鸽	2017年2月至2018年6月任公司董事会秘书
王翔	实际控制人近亲属
刘润东	实际控制人近亲属
陕西君盈惠康投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州欣君电子商务有限公司	公司实际控制人之一王立君控制的其他企业
西安珍如坊母婴护理有限公司	公司实际控制人之一王立君控制的其他企业
西安玖盈丰隆投资管理合伙企业(有限合伙)	董事望志刚控制的其他企业
西安新城区美羚羊奶粉经销部	公司董事殷书斌近亲属具有重大影响的企业
陕西爱贝睿商贸有限公司	公司董事殷书斌近亲属实质控制的企业
陕西红星美羚生物有机肥有限公司	公司控股股东王宝印控制的其他企业
富平县美羚奶山羊专业合作社	公司股东王宝印控制的其他企业
陕西红星美羚奶山羊饲料有限公司	公司控股股东王宝印控制的其他企业
西安富羚商贸有限公司	原公司董事具有重大影响的企业
西安妙味客商贸有限公司	原公司董事具有重大影响的企业
富平县妙味客商店	原公司董事配偶控制的其他企业
殷书义	公司董事殷书斌之胞弟

（二）关联方交易

1. 购销商品的关联交易

报告期内向关联方销售货物金额如下，销售价格按市场价格结算	关联交易内容	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
陕西爱贝睿商贸有限公司(西安市新城区美羚羊奶粉经销部)	销售商品	15,246,185.12	11,771,659.27	3,241,640.34
西安富羚商贸有限公司	销售商品	1,054,345.18	568,539.39	1,240,362.02
富平县妙味客商店	销售商品			368,255.52

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
王宝印、王惠茹	40,000,000.00	2018-6-26	2019-6-25	是
王宝印、王惠茹	10,000,000.00	2016-12-5	2017-11-15	是
王宝印、王惠茹、王保安、贠晓红	24,000,000.00	2016-12-12	2017-12-11	是
王宝印、王惠茹	50,000,000.00	2019-9-27	2024-9-26	否
王宝印、王惠茹	19,000,000.00	2019-9-30	2019-10-8	是
王永坤、张帆	10,000,000.00	2019-1-15	2022-1-14	否

（2）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
富平县美羚奶山羊专业合作社	8,000,000.00	2016-3-31	2018-3-30	是

3. 关联方资金拆借

（1）报告期无关联方资金拆出情况

（2）报告期关联方资金拆入情况

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
2017年度	王晓玲	100,303.00	30,000.00	130,303.00	
	惠亚萍	419,654.00		419,654.00	
	党方梅	123,971.00	14,876.00	138,847.00	
	惠亚军	233,400.00	97,918.00	331,318.00	
	杨其蒙	80,000.00	7,920.00	87,920.00	
	贾珊珊	300,000.00		300,000.00	
	张康		100,000.00	100,000.00	
	杨喜梅	220,338.00	104,662.00	325,000.00	

注：其中，王晓玲为王宝印之妹，惠亚萍为王永坤之妻，党方梅为公司原监事，惠亚军为王永坤之妻妹，杨其蒙为原董事杨孝成之子，张康为董事张帆之子，贾珊珊为董事张帆之配偶，杨喜梅为马宏祥之配偶。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	科目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
富平县妙味客商店	应收账款	594,208.36	594,208.36	165,388.58
王翔	其他应收款		20,003.86	20,003.86
王建生	其他应收款		15,236.04	8,980.00
李民京	其他应收款	10,005.21	10,005.21	10,005.21
郭海燕	其他应收款	3,027.40		

2. 应付项目

关联方	科目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
西安市新城区美羚羊奶粉经销部（殷书义）	预收款项		253,160.80	190,071.80
西安市新城区美羚羊奶粉经销部（殷书义）	应收款项	1,075,457.20		
广州欣君电子商务有限公司	预收款项			2,264,399.68
西安富羚商贸有限公司	预收款项	193,175.51	193,175.51	195,810.51
刘润东	其他应付款	65,670.17	121,068.12	
王宝印	其他应付款	1,688.21		
中粮食安科技（北京）有限公司	应付账款		300,000.00	

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司2018年度授予的各项权益工具总额	17万股
公司2018年度行权的各项权益工具总额	17万股
公司报告期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

（二）已权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照公司2018年1月第二次定增价格
对可行权权益工具数量的最佳估计得确定方法	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	136万元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	136万元

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2019年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重大事项

报告期无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

（一）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的组合	39,445,902.85	98.52	4,990,074.31	12.65
单项计提坏账准备的应收账款	594,208.36	1.48	594,208.36	100.00
合计	**40,040,111.21**	**100.00**	**5,584,282.67**	**13.95**

续上表

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	15,867,830.18	100.00	2,173,195.34	13.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	**15,867,830.18**	**100.00**	**2,173,195.34**	**13.70**

续上表

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	8,604,690.23	100.00	1,116,360.44	12.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	**8,604,690.23**	**100.00**	**1,116,360.44**	**12.97**

（1）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	34,698,344.79	7.38	2,561,024.67
1至2年	1,611,398.29	24.69	397,879.98
2至3年	1,801,992.41	50.00	900,996.21
3至4年	1,019,969.53	80.00	815,975.62
4至5年	181,130.20	100.00	181,130.20
5年以上	133,067.63	100.00	133,067.63
合计	**39,445,902.85**		**4,990,074.31**

续上表

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	11,317,043.36	5.00	565,852.17
1至2年	2,642,551.59	20.00	528,510.32
2至3年	1,582,186.98	50.00	791,093.49
3至4年	191,544.44	80.00	153,235.55
4至5年	110,822.81	100.00	110,822.81
5年以上	23,681.00	100.00	23,681.00
合计	**15,867,830.18**		**2,173,195.34**

续上表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	5,889,119.84	5.00	294,455.99
1至2年	2,182,356.94	20.00	436,471.39
2至3年	191,844.44	50.00	95,922.22
3至4年	259,290.83	80.00	207,432.66
4至5年	79,670.18	100.00	79,670.18
5年以上	2,408.00	100.00	2,408.00
合计	**8,604,690.23**		**1,116,360.44**

（2）单项计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
富平县妙味客商店	594,208.36	594,208.36	100%	无法收回
合计	**594,208.36**	**594,208.36**		

2.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	2,173,195.34	3,411,087.33			5,584,282.67
合计	**2,173,195.34**	**3,411,087.33**			**5,584,282.67**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	1,116,360.44	1,056,834.90			2,173,195.34
合计	**1,116,360.44**	**1,056,834.90**			**2,173,195.34**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转回	收回	
应收账款坏帐准备	564,634.23	551,726.21			1,116,360.44
合计	**564,634.23**	**551,726.21**			**1,116,360.44**

3.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	2019年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
无锡智和兴医药科技有限公司	非关联方	5,063,120.00	1年以内	12.65

临沂妈咪宝贝商贸有限公司	非关联方	4,962,172.71	1年以内	12.39
南宁澳丽源商贸有限公司	非关联方	4,167,432.01	1年以内	10.41
吉林市昌邑区美羚羊奶粉店	非关联方	3,038,856.70	1年以内	7.59
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	2,812,730.04	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	7.02
合计		**20,044,311.46**		**50.06**

续上表

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	2,088,569.68	1年以内	13.16
无锡舍得生物科技有限公司	非关联方	1,943,987.02	1年以内	12.25
湖南馨叶企业咨询服务有限公司	非关联方	1,522,920.28	1年以内	9.60
南宁澳丽源商贸有限公司	非关联方	1,295,084.18	1年以内	8.16
浙江天猫技术有限公司	非关联方	1,107,145.87	1年以内	6.98
合计		**7,957,707.03**		**50.15**

续上表

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
孩子王儿童用品（中国）有限公司	非关联方	1,895,423.24	1年以内/1-2年	22.03
临沂妈咪宝贝商贸有限公司	非关联方	1,060,245.70	1年以内	12.32
浙江天猫技术有限公司	非关联方	610,275.68	1年以内	7.09
富平县妙味客商店	非关联方	594,208.36	1年以内/1-2年	6.91
郑州羊羊祥乳业有限公司	非关联方	519,351.42	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年	6.04
合计		**4,679,504.40**		**54.39**

（二）其他应收款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他应收款	5,213,238.77	10,294,943.52	4,806,537.60
合计	**5,213,238.77**	**10,294,943.52**	**4,806,537.60**

1. 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内	1,758,270.48	10,547,960.39	2,641,236.89
1至2年	4,015,822.77	153,618.56	1,280,670.00
2至3年	52,661.83	240,055.00	1,798,294.00
3至4年	104,055.00	157,294.00	1,868,397.77
4至5年	133,294.00	92,575.00	699,888.86

5 年以上	228, 364. 00	338, 054. 86	
合计	**6, 292, 468. 08**	**11, 529, 557. 81**	**8, 288, 487. 52**

2. 其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
备用金及往来款	2, 855, 682. 22	4, 162, 157. 12	2, 522, 151. 41
借款		364, 005. 21	4, 998, 839. 21
存出保证金	598, 998. 41	550, 565. 56	309, 998. 41
垫付款项	726, 507. 44	501, 549. 91	372, 218. 48
其他	111, 280. 01	91, 280. 01	85, 280. 01
租金		60, 000. 00	
征地补偿款	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	
诉讼保证金		3, 800, 000. 00	
合计	**6, 292, 468. 08**	**11, 529, 557. 81**	**8, 288, 487. 52**

3. 其他应收款坏账准备

2019 年 12 月 31 日余额

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	219, 498. 87	1, 015, 115. 42		1, 234, 614. 29
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-100, 180. 57	100, 180. 57		
--转入第三阶段	-125. 00	-75, 855. 14	75, 980. 14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	8, 970. 44	-8, 970. 44		
本期计提	52, 873. 10	-220, 654. 04	12, 395. 96	-155, 384. 98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	181, 036. 84	809, 816. 37	88, 376. 10	1, 079, 229. 31

2017-2018 年末余额

种类	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	11,529,557.81	100.00	1,234,614.29	10.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**11,529,557.81**	**100.00**	**1,234,614.29**	**10.71**

续上表

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的组合	8,288,487.52	100.00	3,481,949.92	42.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**8,288,487.52**	**100.00**	**3,481,949.92**	**42.01**

组合中按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	10,547,960.39	5.00	527,398.02
1至2年	153,618.56	20.00	30,723.71
2至3年	240,055.00	50.00	120,027.50
3至4年	157,294.00	80.00	125,835.20
4至5年	92,575.00	100.00	92,575.00
5年以上	338,054.86	100.00	338,054.86
合计	**11,529,557.81**		**1,234,614.29**

续上表

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	2,641,236.89	5.00	132,061.84
1至2年	1,280,670.00	20.00	256,134.00
2至3年	1,798,294.00	50.00	899,147.00
3至4年	1,868,397.77	80.00	1,494,718.22
4至5年	699,888.86	100.00	699,888.86
5年以上			
合计	**8,288,487.52**		**3,481,949.92**

4.报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	1,234,614.29	-155,384.98			1,079,229.31
合计	**1,234,614.29**	**-155,384.98**			**1,079,229.31**

续上表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	3,481,949.92	-2,247,335.63			1,234,614.29
合计	**3,481,949.92**	**-2,247,335.63**			**1,234,614.29**

续上表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少		2017年12月31日余额
			转回	收回	
其他应收款坏帐准备	1,104,411.74	2,377,538.18			3,481,949.92
合计	**1,104,411.74**	**2,377,538.18**			**3,481,949.92**

5. 报告期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2019年12月31日余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
西安世通物联电子商务有限公司	2,236,487.31	1年以内/1-2年	35.54	往来款
富平县城关镇财政所	2,000,000.00	1-2年	31.78	征地补偿款
北京京东世纪信息技术有限公司	200,000.00	1年以内/1-2年/4-5年	3.18	保证金
浙江天猫技术公司	110,000.00	4-5年/5年以上	1.75	保证金
渭南供电局	90,284.93	1年以内	1.43	保证金
合计	**4,636,772.24**		**73.68**	

续上表

单位名称	2018年12月31日余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容
富平县法院	3,800,000.00	1年以内	32.96	诉讼保证金
富平县城关镇财政所	2,000,000.00	1年以内	17.35	征地补偿款
陕西美羚羊牧业科技有限公司	1,854,211.31	1年以内	16.08	往来款
田登陆	359,544.91	1年以内/1-2年	3.12	备用金
李建雄	230,000.00	1年以内	1.99	备用金
合计	**8,243,756.22**		**71.50**	

续上表

单位名称	2017年12月31日余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项内容

任红军	1,200,000.00	2-3年	14.48	借款
王胜利	1,200,000.00	2-3年	14.48	借款
陕西宏达面业有限公司	1,000,000.00	3-4年	12.06	借款
富平县兰讯时代实业有限公司	975,000.00	2-3年/3-4年	11.76	借款
杨建和	359,834.00	4-5年	4.34	借款
合计	**4,734,834.00**		**57.12**	

7. 其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

（三）长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
			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		
子公司												
陕西美羚羊牧业科技有限公司			20,000,000.00								20,000,000.00	
联营企业												
中粮食安科技（北京）有限公司	4,943,726.74				147,510.16						5,091,236.90	
合计	**4,943,726.74**		**20,000,000.00**		**147,510.16**						**25,091,236.90**	

续上表

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	减值准备 2017 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
			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		
联营企业												
中粮食安科技（北京）有限公司			4,900,000.00		43,726.74						4,943,726.74	
合计			**4,900,000.00**		**43,726.74**						**4,943,726.74**	

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
营业收入	341,461,992.66	314,333,334.98	261,382,043.68
其中：主营业务收入	336,021,167.28	311,246,132.92	261,382,043.68
其他业务收入	5,440,825.38	3,087,202.06	
营业成本	210,987,181.87	211,801,456.16	140,448,256.55
其中：主营业务成本	208,972,290.26	209,733,567.06	140,448,256.55
其他业务成本	2,014,891.61	2,067,889.10	

2. 主营业务收入和主营业务成本分产品列示

项目	2019年度金额	
	收入	成本
成人粉	114,635,337.55	79,673,199.08
婴儿粉	201,995,254.44	113,272,674.33
大包粉	19,390,575.29	16,026,416.85
合计	**336,021,167.28**	**208,972,290.26**

续上表

项目	2018年度金额	
	收入	成本
成人粉	176,600,536.01	127,125,664.78
婴儿粉	132,626,822.81	81,175,638.47
大包粉	2,018,774.10	1,432,263.81
合计	**311,246,132.92**	**209,733,567.06**

续上表

项目	2017年度金额	
	收入	成本
成人粉	133,790,516.16	83,860,126.52
婴儿粉	123,081,538.29	53,545,306.37
大包粉	4,509,989.23	3,042,823.66
合计	**261,382,043.68**	**140,448,256.55**

3. 主营业务收入和主营业务成本分区域列示

项目	2019年度金额	
	收入	成本

项目	2019年度金额	
	收入	成本
电商渠道	20,008,813.69	8,616,306.51
东北地区	20,066,501.78	11,946,004.94
华北地区	26,467,640.64	19,799,014.70
华东地区	60,538,903.83	40,476,661.28
华南地区	41,929,799.59	23,890,910.06
华中地区	51,589,320.96	29,953,960.60
西北地区	76,167,103.50	50,686,233.43
西南地区	38,967,804.45	23,389,262.60
海外地区	285,278.84	213,936.14
合计	**336,021,167.28**	**208,972,290.26**

续上表

项目	2018年度金额	
	收入	成本
电商渠道	20,399,506.11	8,497,324.84
东北地区	12,774,799.79	8,176,909.52
华北地区	9,160,763.09	5,688,756.24
华东地区	119,027,272.64	89,553,613.85
华南地区	30,126,085.99	20,027,380.74
华中地区	33,608,787.90	19,426,404.65
西北地区	65,331,903.77	45,988,109.72
西南地区	20,817,013.63	12,375,067.50
合计	**311,246,132.92**	**209,733,567.06**

续上表

项目	2017年度金额	
	收入	成本
电商渠道	9,764,453.61	3,118,500.03
东北地区	9,337,404.00	4,802,994.14
华北地区	13,554,083.41	6,824,304.55
华东地区	88,758,110.50	54,825,469.54
华南地区	20,815,205.42	10,585,997.20
华中地区	49,914,449.54	21,335,064.93
西北地区	53,556,183.89	32,163,961.17
西南地区	15,682,153.31	6,791,964.99

项目	2017年度金额	
	收入	成本
合计	**261,382,043.68**	**140,448,256.55**

4. 前五名客户的营业收入情况

单位名称	2019年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
南宁澳丽源商贸有限公司	22,553,931.76	6.60
河北萌宝婴童用品有限公司	17,948,371.69	5.25
浙江天猫技术有限公司	16,163,443.63	4.73
西安市新城区美羚羊奶粉经销部	15,246,185.12	4.46
无锡智和兴医药科技有限公司	13,311,437.83	3.90
合计	**85,223,370.03**	**24.94**

续上表

单位名称	2018年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡舍得生物科技有限公司	86,385,230.18	27.48
浙江天猫技术有限公司	17,129,395.46	5.45
南宁澳丽源商贸有限公司	14,483,025.80	4.61
西安市新城区美羚羊奶粉经销部	11,771,659.27	3.74
驻马店市东尚商贸有限公司郑州市金水区分公司	9,659,119.24	3.07
合计	**139,428,429.95**	**44.35**

续上表

单位名称	2017年度金额	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡舍得生物科技有限公司	48,283,447.03	18.47
郑州初膳商贸有限公司	13,453,068.70	5.15
山东华康福寿养老产业有限公司	12,073,091.01	4.62
湖南馨叶企业咨询服务有限公司	10,290,996.15	3.94
浙江天猫技术有限公司	9,618,057.32	3.68
合计	**93,718,660.21**	**35.86**

（五）投资收益

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
成本法核算单位分回的股利或利润			
权益法核算的长期股权投资收益	147,510.16	43,726.74	
合计	**147,510.16**	**43,726.74**	

（六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	46,108,738.34	41,416,787.18	40,059,728.68
加：资产减值准备	3,194,233.63	-1,190,500.73	2,929,264.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,914,279.64	8,710,607.57	7,738,952.51
无形资产摊销	571,359.37	553,693.38	674,364.05
长期待摊费用摊销	240,000.00	168,659.18	
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）	446,432.47	696,666.32	283,134.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,409.10	106.00	1,022,224.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	3,839,438.10	971,461.46	2,610,003.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,510.16	-43,726.74	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-488,355.36	178,575.11	-439,389.65
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）	-46,142,670.17	-76,453,627.81	-550,631.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,410,702.31	-12,744,685.68	-3,857,233.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,093,477.56	-22,530,674.81	22,922,267.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额	56,226,130.21	-60,266,659.57	73,392,685.23
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
（3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	26,064,313.27	38,136,927.73	107,453,578.04
减：现金的期初余额	38,136,927.73	107,453,578.04	82,136,078.95
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	-12,072,614.46	-69,316,650.31	25,317,499.09

十四、补充资料

（一）非经常损益明细表

项目	2019年度金额	2018年度金额	2017年度金额
非流动资产处置损益	-455,741.57	-696,772.32	-1,908,058.91

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）	3,411,976.80	2,435,000.00	4,280,000.00
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	-588,028.83	-421,950.00	51,072.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,360,000.00	
小计	2,368,206.40	-43,722.32	2,423,013.81
所得税影响额	356,630.96	-6,558.35	363,452.07
少数股东权益影响额			
合计	2,011,575.44	-37,163.97	2,059,561.74

（二）净资产收益率及每股收益

2019年度金额	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	14.32	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.68	0.67	0.67

续上表

2018 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	13.77	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.81	1.30	1.30

续上表

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	20.70	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.64	1.31	1.31

陕西红星美羚乳业股份有限公司

v

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

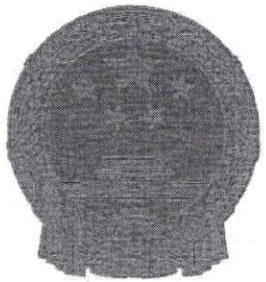
登记机关　西安市市场监督管理局 6101120217615

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate 610100470706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1999 年/y 11 月/m 01 日/d

2018年4月16日(报证)

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年/y 4 月/m 16 日/d



姓名 Full name 王铁

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-04-18

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 610103700418202

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

7

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
610109000399905

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年/y 5 月/m 10 日/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年/y 3 月/m 26 日/d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 何雪琦
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1977-05-13
Date of birth

工作单位 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 610404197705131055
Identity card No.



希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
610199003905

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会
CPA年检专用章
合格
2019年4月10日

证书编号：610100473011
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance　　/y　/m　/d

/y　/m　/d

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31　　发证时间：二〇一九年十　月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月　二十九日