



小西牛

NEEQ:833641

青海小西牛生物乳业股份有限公司

QINGHAI XIAOXINIU BIOLOGICAL DAIRY INDUSTRY CO., LTD.



年度报告

2015

## 公司年度大事记



2015年11月6日，青海小西牛生物乳业股份有限公司“新三板”挂牌仪式在北京举行。小西牛于2015年7月23日向全国股份转让系统提交了挂牌申请；9月9日，小西牛通过“新三板”挂牌审核，10月19日在“新三板”挂牌，成为青海乳制品行业第一家成功登陆“新三板”的企业。



2015年11月本公司被青海省农牧厅、青海省发展和改革委员会、青海省财政厅、青海省商务厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局、青海省供销合作联社、中国人民银行西宁中心支行评定为“农牧业产业化省级重点龙头企业”并授牌。

## 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	6
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节管理层讨论与分析 .....	10
第五节重要事项 .....	23
第六节股本变动及股东情况 .....	25
第七节融资及分配情况 .....	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节公司治理及内部控制 .....	34
第十节财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、小西牛股份、小西牛	指	青海小西牛生物乳业股份有限公司
小西牛有限	指	青海小西牛生物乳业有限公司
小西牛乳品	指	青海小西牛乳品饮料有限公司
吴忠小西牛	指	吴忠市小西牛养殖有限公司
鼎恒瑞吉	指	深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）
上海杉蓝	指	上海杉蓝投资管理中心（有限合伙）
青海宁达	指	青海宁达创业投资有限责任公司
君翼博星	指	上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）
天图兴苏	指	苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）
《公司章程》	指	《青海小西牛生物乳业股份有限公司章程》
股东大会	指	青海小西牛生物乳业股份有限公司股东大会
董事会	指	青海小西牛生物乳业股份有限公司董事会
监事会	指	青海小西牛生物乳业股份有限公司监事会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量管理风险	公司自成立以来从未出现过质量安全事故。尽管如此，公司仍存在由于产品质量管理出现失误或其他原因而带来的风险。
动物疫病风险	动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。如果爆发大规模的动物疫病，将会对公司及养殖户的奶牛养殖产生影响，从而影响公司自产及外购原料奶等业务，消费者可能会担心乳制品的质量问题，并直接影响到对乳制品的购买量。因此，公司存在由于出现疫病而带来的潜在风险。
市场竞争风险	公司作为区域性的乳品企业在区域市场占有率、区域品牌知名度和产品结构、奶源控制、营销网络、客户资源等方面具有明显的竞争优势。但是公司在国内乳品行业可能因生产规模偏小、渠道不全面等原因面临较大的市场竞争。如果本公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，从长期来看可能将会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，因此存在市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	青海小西牛生物乳业股份有限公司
英文名称及缩写	QINGHAI XIAOXINIU BIOLOGICAL DAIRY INDUSTRY CO., LTD., xxnry
证券简称	小西牛
证券代码	833641
法定代表人	王维生
注册地址	青海生物科技产业园经二路北段 10 号
办公地址	青海生物科技产业园经二路北段 10 号
主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王富贵 翟鹏展
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周莹珠
电话	0971-7175300
传真	0971-5316082
电子邮箱	qhxxngf@163.com
公司网址	www.xxnry.com
联系地址及邮政编码	青海省西宁市生物科技产业园经二路北段 10 号 810016
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董秘办

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	主要产品有青海老酸奶、托伦宝纯牛奶、小西牛酸奶、青藏人家系列酸奶；服务项目有：乳制品生产与销售经营范围：乳制品、饮料生产、加工、销售、鲜奶收购、奶牛养殖；牧草种植、牧草收购；进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件。（国家有专项规定的凭许可证经营）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	42,000,000
控股股东	王维生
实际控制人	王维生

**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	633100100000272	否
税务登记证号码	633201710433599	否
组织机构代码	71043359-9	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	213,711,496.43	189,486,305.53	12.78%
毛利率%	29.90%	31.22%	
归属于挂牌公司股东的净利润	6,814,469.98	13,400,997.29	-49.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,394,099.66	12,582,778.16	-88.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.02%	6.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.62%	5.94%	-
基本每股收益	0.17	0.32	-46.88%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	359,431,949.33	362,842,659.36	-0.94%
负债总计	130,409,734.62	140,634,914.63	-7.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,022,214.71	222,207,744.73	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.45	5.29	3.02%
资产负债率%	36.28%	38.76%	-
流动比率	1.17	1.33	-
利息保障倍数	3.16	3.81	-17.06%

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	26,234,350.74	36,977,317.52	-29.05%
应收账款周转率	29.34	40.81	-
存货周转率	5.06	2.57	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.94%	27.23%	-
营业收入增长率%	12.78%	-0.18%	-
净利润增长率%	-49.15%	-32.93%	-



**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,000,000	42,000,000	无
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,307,679.39
政府补助	5,012,476.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,943,250.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,376,906.26</b>
所得税影响数	956,535.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,420,370.32</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司属于食品制造业，是一家具有青藏高原特色的乳制品生产、销售及奶牛养殖的企业。公司在宁夏吴忠设有全资子公司“吴忠市小西牛养殖有限公司”，规模化养殖高产奶牛。公司产品分为四大类，三十多个品种，核心产品小西牛“青海老酸奶”、“托伦宝”纯牛奶和小西牛“青稞黑米酸奶”在当地培育了具有较高品牌忠诚度的消费群体，在西北地区也占据了较高的市场地位。

公司在扎根青海的同时，充分依托青藏高原地域优势，将着眼布局全国重点城市，公司收入来源于产品销售收入。

报告期内，公司商业模式与上年度没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

公司 2015 年完成产量 27,529 吨，2014 年完成产量 22,404 吨，较上年增长 22.87%；2015 年实际销售收入 21,262.41 万元，2014 年销售收入 18,809.86 万元，较上年增长 13.04%。2015 年青海省外市场新开发经销商 59 个，实现销售收入 3,931.67 万元，较上年增长 75.29%，将青藏人家系列酸奶、小西牛塑瓶奶销售到北京、上海等各地。2015 年公司新产品实现销售收入 2,465.28 万元。

公司在青海省内市场通过精细化管理、经销商细分等措施，不仅顶住了其他品牌的低价冲击，还使百利包液态奶产品销量在青海省内各州县市场较上年增长较大，市场占有率大幅提高。

2015 年，公司在高端酸奶领域继续研发青藏人家系列产品，成功研发出瓶装熟酸奶、原生酸奶、柠檬酸奶、咖啡酸奶等全新高端酸奶产品，实现了品类的创新；在凝固型酸奶“青海老酸奶”基础上开发出新包装的青海省外版老酸奶一款；在搅拌型酸奶方面开发出搅拌型瓦楞杯酸奶两款；在乳酸菌饮料方面开发出雪域圣纯瓶装的原味、草莓味两款。以上产品系列均于 2015 年推出市场，产品质量口感较好，是 2016

年乳制品市场的新生力量。

2015 年，公司被青海省农牧厅、青海省发展和改革委员会、青海省财政厅、青海省商务厅、青海省国家税务局、青海省地方税务局、青海省供销合作联社、中国人民银行西宁中心支行授予了“农牧业产业化省级重点龙头企业”称号，通过了青海省科技型企业 2015 年度复审，完成了 HACCP 体系认证初审。

为了盘活资产、降低折旧费用，经公司第二届董事会第六次会议及第二届监事会第六次会议审议通过，将原小西牛老厂整体出售给青海生物科技产业园区开发公司，处置后净增加现金 1,725 万元，将降低公司折旧费用。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	213,711,496.43	12.78%	100%	189,486,305.53	-0.18%	100%
营业成本	149,818,197.20	14.95%	70.10%	130,329,671.63	-3.13%	68.78%
毛利率%	29.90%	-	-	31.22%	-	-
管理费用	25,792,430.63	18.98%	12.07%	21,677,929.53	-12.16%	11.44%
销售费用	32,599,362.48	40.92%	15.25%	23,133,945.18	71.99%	12.21%
财务费用	3,247,921.13	473.66%	1.52%	-869,222.94	-385.34%	-0.46%
营业利润	1,559,307.41	-89.04%	0.73%	14,229,636.07	-15.29%	7.51%
营业外收入	14,447,147.80	822.06%	6.76%	1,566,842.00	-71.76%	0.83%
营业外支出	8,070,241.64	499.01%	3.78%	1,347,260.99	92.26%	0.71%
净利润	6,814,469.98	-49.15%	3.19%	13,400,997.29	-32.93%	7.07%

项目重大变动原因：

- 1) 销售费用较 2014 年上升较大是由于 2015 年扩大青海省外销售市场，销量增加的同时部分超市增加进店条码费、陈列费、促销费、运输费用等投入近 700 万元；
- 2) 财务费用较 2014 年上升是贷款利息增加 370 万元；
- 3) 营业利润较 2014 年下降较大主要是由于 2015 年各项费用增加较大，销售费用增加系省外市场费用投入加大所致，管理费用增加系固定资产折旧及挂牌相关费用支出增加所致，财务费用增加系贷款利息增加所致，综合以上原因导致报告期营业利润较 2014 年下降 1,267 万元；
- 4) 营业外收入较 2014 年增加较大主要是收到政府补助工业经济转型升级资金 200 万元，处置闲置资产利得 876 万元；
- 5) 营业外支出较 2014 年增加主要系支付青海生物科技产业园免费使用房屋时的修补款 660 万元；
- 6) 净利润较 2014 年下降 658.65 万元，主要系报告期各项期间费用增加较大所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	212,624,086.11	148,653,844.10	188,098,615.02	129,244,910.63
其他业务收入	1,087,410.32	1,164,353.10	1,387,690.51	1,084,761.00
合计	213,711,496.43	149,818,197.20	189,486,305.53	130,329,671.63

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
西北地区	192,179,656.36	89.92%	182,010,304.81	96.06%
华北地区	4,531,396.30	2.12%	1,137,419.28	0.60%
华东地区	5,940,644.57	2.78%	800,720.19	0.42%
华南地区	1,237,952.67	0.58%	247,919.78	0.13%
华中地区	3,625,889.02	1.70%	1,557,437.65	0.82%
西南地区	6,195,957.51	2.90%	3,732,503.82	1.97%
营业收入合计	213,711,496.43	100.00%	189,486,305.53	100.00%

收入构成变动的原因：

公司于 2015 年调整销售政策，加大对青海省外市场销售渠道的拓展，2015 年青海省外市场销量有了一定提升；公司在西北地区无论终端市场、商超都已有了扎实基础，销售收入较为稳定。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	26,234,350.74	36,977,317.52
投资活动产生的现金流量净额	8,341,788.17	-62,843,437.61
筹资活动产生的现金流量净额	-23,813,972.21	29,856,888.86

现金流量分析：

- 2015 年投资活动的现金流量净额较 2014 年增加较多主要是公司“日处理 300 吨鲜奶项目”已于 2014 年基本建设完毕，2015 年公司投资活动现金流出减少所致；
- 筹资活动的现金流量净额较 2014 年减少较多主要是 2014 年吸收投资收到现金 4,500 万元，使得当年筹资活动现金流入较大；而 2015 年公司偿还了部分银行贷款，筹资活动现金流出增加，故对比两年公司筹资活动的现金流量净额下降较大。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湟中县经销商李辉军	9,619,801.24	4.50%	否
2	乐都县三利烟酒文具批发部	7,647,093.26	3.58%	否
3	平安县小唐小超市	7,132,682.51	3.34%	否
4	民和县林茂商行	5,662,971.73	2.65%	否
5	大通县经销商王孝军	4,375,781.73	2.05%	否

合计	34,438,330.47	16.12%	-
----	---------------	--------	---

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西安双健包装有限公司	12,342,154.99	7.73%	否
2	青海虎彩印刷有限公司	11,647,281.14	7.30%	否
3	宁夏合欣养殖专业合作社	11,432,253.22	7.16%	否
4	吴忠市富农养殖专业合作社	6,547,367.31	4.10%	否
5	吴忠市孙家滩凯泰牧业专业合作社	4,363,865.89	2.73%	否
合计		46,332,922.55	29.02%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,685,134.56	9,221,775.83
研发投入占营业收入的比例	4.08%	4.90%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	34,317,844.56	45.69%	9.55%	23,555,677.86	20.40%	6.49%	3.06%
应收账款	9,311,769.91	79.71%	2.59%	5,181,683.74	28.39%	1.43%	1.16%
存货	28,104,315.64	-8.08%	7.82%	30,575,174.20	54.49%	8.43%	-0.61%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	238,843,924.87	-7.45%	66.46%	258,068,274.79	562.27%	71.12%	-4.66%
在建工程	7,662,526.00	1,077.45%	2.13%	650,773.60	-98.99%	0.18%	1.95%
短期借款	-	-	-	0.00	-	-	-
长期借款	50,000,000.00	-28.57%	13.91%	70,000,000.00	-12.50%	19.29%	-5.38%
资产总计	359,431,949.33	-0.94%	100%	362,842,659.36	27.23%	100%	-

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较 2014 年增加主要是 2015 年公司主营业务收入增加，新厂建设投资于 2014 年基本完成，2015 年投资性现金支出较少；
- (2) 应收账款较 2014 年增加主要是超市年底对账结账迟缓导致超市压款，另外子公司吴忠小西牛除向母公司销售鲜奶外还有部分外销鲜奶 2015 年末货款未完全收回；
- (3) 在建工程较 2014 年增加主要是子公司吴忠小西牛增加牛棚设施所致；
- (4) 长期借款较 2014 年减少是偿还长期借款 2,000 万元所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司为：吴忠市小西牛养殖有限公司

该公司成立于 2012 年 5 月 22 日，注册资本为 500 万元，公司类型为：一人有限责任公司（法人独资），注册地址为吴忠市五里坡万头奶牛养殖基地，法定代表人为王维生，经营范围为奶牛的收购、饲养与销售；饲草种植、收购与销售。

2015 年吴忠小西牛营业收入为 5704.33 万元，营业利润为 171.34 万元，净利润为 91.40 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (三) 外部环境的分析

2015 年乳制品行业形势分析如下：

世界经济增长放缓，导致乳制品消费增长放缓，国际原奶价格持续降低，国外低价格乳制品及奶粉保持了较高的进口量，对中国乳制品和奶牛养殖造成了巨大冲击。从 2015 年起持续的一系列关税协议实施也将进一步调低进口乳及乳制品的价格。2015 年国内乳品行业维持了较低增长水平，销售增长放缓，2015 年 1 至 11 月，乳制品总产量为 2531 万吨，同比增长 4.4%，亏损企业面扩大。2015 年乳品企业固定资产投资额较上年上升，乳企投资扩大，产能面临过剩，将导致低价竞争。国内其他品牌低价竞争加剧，除液态奶外，更波及高端酸奶，并影响到青海市场，使青海乳企液态奶面临巨大压力。本年行业高端液态奶及新酸奶品类不断推出。未来的乳品行业发展将对创新产品、技术更新、节能降耗等方面进行侧重，进一步提升行业集中度。在行业竞争日趋激烈的背景下，乳品行业中小传统企业将继续 2009 年后再次面临重新洗牌，企业规模的重要性日益增加，缺乏核心竞争力的企业将被逐渐淘汰。这将促进乳品企业更多关注新产品的开发、严格按照国家食品行业相关法律法规生产经营、做高品质产品，从而实现乳品行业的长远健康发展。

#### (四) 竞争优势分析

公司主营业务为乳制品的研发、生产和销售以及生鲜乳的生产、销售。作为一家国家级高新技术企业，公司凭借现代化的技术工艺，长期致力于打造青藏高原地域特色乳制品，并形成独有的乳品文化。公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

##### 1、高原酸奶文化造就的品牌内涵

酸奶制造工艺在青藏高原已有上千年历史，早在公元 641 年唐朝文成公主经过青海湖畔的日月山、倒淌河等地的民间故事中，就有关于酸奶的记述；在可称之为古代藏族社会百科全书的史诗《格萨尔》

当中，也有许多关于酸奶的记载。青海人都会自制酸奶，传统的酸奶发酵是在瓷碗中进行的，但传统加工方法没有无菌生产环境，易滋生杂菌，导致产品保质期短，不便于储存和运输，从而这一高营养价值的乳制品无法普及全国。

为传承、发扬青海高原特色酸奶文化，公司在传统凝固型酸奶制作方法的基础上，结合现代生产工艺，于 2008 年 5 月首次推出小西牛“青海老酸奶”。该产品组织状态均匀，持水性强，乳清析出较少，口感细腻，营养丰富，状如玉脂，富有弹性，体现了青海高原酸奶的特殊工艺和文化内涵。在小西牛“青海老酸奶”的带动下，公司酸奶产品迅速在青海省及西北地区市场占据了较高的市场地位。

## 2、区域市场优势突出

凭借口感独特、质量稳定、包装独具特色的产品特点、良好的品质管理以及经营团队的高效运作，近年来公司核心产品“青海老酸奶”、“青藏人家”鲜酪乳系列酸奶的市场影响力在不断扩大，尤其在青海省内市场一直保持了较高的市场占有率。根据《中国奶业年鉴 2013》、《中国奶业年鉴 2014》的统计数据，公司 2012 年、2013 年销售收入连续两年在青海省统计的乳制品生产企业中排名第一。公司酸奶产品的独特口感和多年形成的企业产品形象已经被当地消费者广泛接受，培育了具有较高品牌忠诚度的消费群体，随着公司在青海省市场占有率和市场影响力的进一步提高，公司在青海省较高的市场地位进一步稳固，其他乳制品品牌酸奶产品很难大规模进入该区域市场。

## 3、严格完善的质量控制体系

公司作为一家专业乳制品生产商，一直本着为广大消费者高度负责的精神，视产品质量为企业生命。公司多年来已在产品质量管理方面积累了丰富的经验，形成了高度有效的质量管理体系。在 2008 年轰动全国的“三聚氰胺事件”中，公司产品在经过各级政府部门严格检验后，证明不含有任何违规成分。公司已通过 ISO9001:2008 体系认证并严格遵守相应的质量管理体系，同时依据 ISO9001 质量管理体系，结合公司的实际情况和国家相关标准编写的公司质量手册和相关的程序文件，质量指标符合国家标准。公司从原料奶和包装物的质量控制、生产的质量控制、半成品的质量控制、不合格品的质量控制、产品的召回、冷链运输和三聚氰胺的检测等方面严格控制乳制品的安全。

## 4、集传统方法与现代工艺于一体的创新技术

公司自成立以来，高层管理人员、核心技术人员和研发团队稳定，具有较强的凝聚力，公司持续创新能力较强，不断试制、开发新的产品。2010 年 11 月 10 日，公司被认定为国家高新技术企业。

“青海老酸奶”产品由青海传统酸奶制作方法和现代化设备及工艺流程结合生产而成。其添加一次性保加利亚乳杆菌 *L. bulgaricus*、嗜热链球菌 *S. thermophilus* 等技术配方难以被其他企业模仿。小西牛青稞黑米酸奶添加青藏高原特有的藏青稞等配料，具有营养健康的功能。目前，公司正在进行研发的

产品还有熟酸奶、原生酸奶、咖啡酸奶、柠檬酸奶、沙棘酸奶、功能型酸奶、虫草菌丝牦牛奶、酸乳酪、干酪等。

#### 5、突出的资源优势和政策优势

公司位于西北地区的青海省西宁市，一方面广袤的青藏高原和牧场为公司提供了丰富的牧草、优质的奶源。西北产业区内奶源资源丰富，青海省是全国四大牧区之一。公司所处青藏高原是我国著名的高原牧场，全世界 93%的牦牛生长在中国青藏高原及其周围海拔 3,000m 以上的高寒地区，牦牛资源优势十分突出。我国《乳制品工业产业政策（2009 年修订）》提出“鼓励发展具有地方特色的乳制品”。2010 年 4 月，国务院召开常务会议，研究深入实施西部大开发战略的重点任务，部署了下一阶段包括民生、“三农”、基础设施、重点生态区、特色优势产业、重点区域开发、体制改革与开发等七大重点领域工作。2010 年 5 月 28 日的中共中央政治局会议强调，西部地区具有特殊重要的战略地位，应该给予特殊的政策支持。在这一政策背景下，公司在乳制品生产、奶牛养殖、品牌建设等方面具有天然优势。

### （五）持续经营评价

公司紧紧围绕行业发展趋势努力将企业做大做强，立志成为我国西北地区重要的乳品品牌，为全国人民提供最纯净、高品质的乳制品。报告期内，公司主营业务收入保持健康持续成长，产品市场占有率逐步提升，青海省外市场业务拓展前期投入销售费用较高，2016 年将会有很大改善，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

随着国民经济的发展和居民生活水平的提高，乳制品成为居民日常营养食品，乳制品行业的工业总产值不断增加，在国民经济中的比重不断提高。改革开放以来，我国乳类产品产量以每年两位数的增长幅度迅速增加，最近十年来，我国乳制品的产品结构也在发生变化，乳制品总产量更是增长了 10 倍以上，逐渐吸引了世界的目光。

近五年，我国的乳品产量、乳品销售收入和利润都持续大幅增长，整体运行良好，行业内消费需求旺盛。尤其近两年来政府相继出台了一系列有利于乳制品行业持续快速发展的政策，从很大程度上促进了乳品行业的发展。乳制品行业目前呈现以下发展趋势：

#### 1、未来乳制品行业市场容量巨大

从我国农业产业结构来看，发达国家乳制品行业产值占农牧林渔业总产值的 20%，占



畜牧业产值的 40%，而我国的乳制品行业产值占农牧林渔业总产值的比例仅为 3%，占畜牧业产值的 10%。与世界发达国家乳制品行业比较，我国乳制品行业发展起步晚，仍有很大的发展空间和增长潜力。

根据农业部发布的《全国奶业“十一五”发展规划和 2020 年远景目标规划》，综合考虑我国奶畜生产能力、饲料供应、奶业科技进步、居民消费需求等因素，预计 2020 年奶类产量将达到 6,000 万吨，人均占有奶量将达到 42 千克以上。随着国民经济持续健康发展，我国乳制品行业也将持续健康地发展。

## 2、注重自主创新，加快科技发展步伐

为保持持续性发展、长期占领市场，目前越来越多的乳品企业重视和加强科技研发，通过外部人才引进和内部培养等方式，走自主研发和合作开发之路，注重技术创新，向世界乳品的前沿技术看齐。比如完达山乳业等知名企业已经建立起了博士后科研工作站，并与国内外多家研发机构和高等院校共同构建了科研开发实体，每年都有新产品投放市场。通过提升自身研发能力，从而调整产品结构，增强产品的市场竞争力，是未来乳品企业保持持续稳定发展的重要保障。

## 3、以科学化管理为准则，重视奶源基地建设

推进奶牛规模化养殖，发展奶源基地建设，是确保乳制品生产质量的重要环节。通过发展自己的奶源基地，这包括区域布局、奶牛品种、饲料、饲养管理、疫病防治、机械挤奶、冷链运输等多个方面。为确保奶源质量，很多乳品企业投资建立了自己的养殖基地，并实行了与奶牛农户合作的经营模式。在基地建设过程中，越来越多的乳品制造企业采用科学化管理模式，提高管理效率，发展产业化经营，并不断提高技术研发水平。在奶牛基地建设中要注重提高奶牛主要疫病早期预报防治技术以及常见病的快速诊断技术，奶牛主要疫病的新型环保型基因工程疫苗的开发也是未来发展的重要内容。

## 4、未来高端奶需求呈现增长化的趋势。

高端奶市场目前还是一个增长率高且没有强大主导公司的细分领域。为满足这种消费趋势，国内主要乳品企业已陆续推出了一些高端产品，如伊利股份的“金典”牛奶和“营养舒化奶”、蒙牛乳业的“特仑苏”纯牛奶、“奶爵六特乳”“未来星儿童牛奶”、光明乳业的“优加乳”和“优倍乳”、皇氏乳业的“摩拉菲尔”水牛奶等。本公司的小西牛“青海老酸奶”、小西牛“青稞黑米”谷物酸奶和青藏人家系列酸奶等，也以其独特的口感和风味得到了广大消费者的青睐，并实现了优质优价。

#### 5、酸奶市场逐渐成熟，产品更加多样化

当前国内乳制品市场主要以液态奶和奶粉为主，酸奶仅占整个乳制品市场份额的 15% 左右。而在国外成熟的乳制品市场，酸奶的比例一般会达到 40% 左右。未来国内酸奶的市场潜力巨大，还有将近两倍左右的上升空间。同时，针对儿童、孕妇、老人、年轻白领等不同消费群体，未来酸奶产品将更加多样化和人性化，功能也逐渐细化。

### （二）公司发展战略

公司具有得天独厚的资源、区位和政策优势，西部大开发的政策支持优势、牧业西北产业区的资源优势 and 全国四大牧区之一（青藏高原是我国著名的高原牧场，全世界 93% 的牦牛生长在中国青藏高原及其周围海拔 3,000m 以上的高寒地区）的资源优势。公司将积极开发、生产青藏高原高端、特色乳品，丰富产品线，培养公司新的利润增长点，巩固并提高公司在高端、特色乳制品行业的竞争优势。公司未来发展的战略目标：扎根青海本地、辐射西北地区、布局全国重点城市，成为现代化的、管理完善的、综合实力雄厚的、经济效益良好的、产品独具特色的高原乳制品企业。

### （三）经营计划或目标

根据公司发展战略，2016 年公司将继续开发青藏高原特色乳制品、拓展全国重点城市市场，并在西北地区市场精耕细作，不断进行技术创新，完善和提升公司产品品种及市场占有率；此外，还将招聘营销专业人才，建立全国市场营销队伍，大力推广公司产品，争取更多的青海省外市场份额；进行营销薪酬体系改革，优化营销人员激励机制，进而保证经营业绩保持持续稳定增长，顺利完成公司阶段性目标。

### （四）不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

## 1、产品质量管理风险

由于本公司的产品面向最终消费者，且属于日常消费品，因此有效的质量管理是企业的生命线。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全已经成为食品加工企业生产经营的重中之重。未来若任何质量管理发生问题或因为其他原因发生产品质量问题，将对消费者的健康产生较大的影响，不但会使公司产生赔偿风险，而且将直接损害公司的产品信誉度和市场形象进而影响产品的销售。

公司自成立以来从未出现过质量安全事故。尽管如此，公司仍存在由于产品质量管理出现失误或其他原因而带来的风险。

应对措施：公司作为一家专业乳制品生产商，一直本着为广大消费者高度负责的精神，视产品质量为企业生命。公司多年来已在产品质量管理方面积累了丰富的经验，形成了切实有效的质量管理体系。在 2008 年“三聚氰胺事件”中，公司产品在经过各级政府部门严格检验后，证明不含有任何违规成分。公司已获得 ISO9001、诚信管理等资质认证，在企业硬件和软件方面均达到了乳制品行业安全生产的要求。公司质量控制部门负责组织质量检验标准和质量、计量管理制度的制定、执行、监督与指导工作。公司从原材料采购和生产、成品检验入库、冷链运输和产品召回等环节严格控制公司产品的质量安全。公司高度重视质量管理工作，设立了以总经理为组长的质量管理小组，全面负责质量管理，从而保障公司产品质量安全。

## 2、动物疫病风险

近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的发展。如果爆发大规模的动物疫病，将会对公司及养殖户的奶牛养殖产生影响，从而影响公司自产及外购原料奶等业务。

中国内地若大规模爆发任何牛类疫病，消费者可能会担心乳制品的质量问题，并直接影响到对乳制品的购买量。从历史上来看，中国部分地区曾经发生过该类疾病案例。有关该类事件的负面报道，不论其是否属实，都会影响消费者对于乳制品的购买，对公司甚至整个乳制品行业的经营产生一定影响。因此，公司存在由于出现疫病而带来的潜在风险。

应对措施：公司将牧场内生活区和生产区分开，起到疾病防疫的作用；建立了较为完善的奶牛疾病防控制度及“奶牛养殖基地传染病控制应急预案”；根据我公司的实际情况，为保证我公司奶牛养殖基地所饲养的奶牛健康，制定相应的措施；组建了专业的奶牛养殖技术团队对奶牛疫情进行严密防控。出现疫情尽快做出确切诊断，必要时迅速向有关部门报告疫情。根据发生疫情的具体情况，公司按照不同疫情处理方案组织开展疫情防控，防止疫情蔓延，及早扑灭疫情。

### 3、市场竞争风险

报告期内，公司作为区域性的乳品企业在区域市场占有率、区域品牌知名度和产品结构、奶源控制、营销网络、客户资源等方面具有明显的竞争优势。展望未来乳制品行业的发展趋势，高品质、特色鲜明的乳制品越来越受到消费者青睐。此趋势将给公司进一步快速发展提供良好的市场机遇，但是公司可能因生产规模偏小、融资渠道单一、缺乏增能扩产的资本等原因未能充分把握此机遇。如果本公司未能在竞争中实现规模、产品、技术和市场拓展方面的快速提升，提高市场地位，从长期来看可能将会给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响，因此存在市场竞争风险。

应对措施：公司长期致力于打造青藏高原地域特色乳制品，在区域市场占有率、区域品牌知名度等方面具有明显的竞争优势，并已形成独有的乳品文化。小西牛产品在销售市场中主要突出青藏高原纯净、独特地域优势，以中高端乳品形象面对消费者，避开和传统乳品品牌的市场低价竞争，从而实现小西牛市场份额与品牌拓展双赢。有效降低市场竞争风险。

### 4、原料奶价格波动风险

公司生产所用主要原材料为原料奶、白砂糖及包装物，其中原料奶所占比例较高。2013 年以前，公司通过采用“公司+基地+农户”和“奶牛养殖合作社”的模式建立了较为稳定的原料奶供应来源，但原料奶采购价格随行就市。2012 年 5 月，为应对原料价格波动风险、进一步提高原料奶质量，公司设立了以奶牛养殖、原料奶生产为主营业务的子公司吴忠小西牛，在原料奶价格大幅上涨、供不应求的情况下，子公司能保证保值保量地满足公司生产需求。截止 2015 年 12 月 31 日，子公司已能基本满足公司 50%的原料奶需求，仍有少量需要通过外购途径来解决，如果公司未及时采取有效措施降低原料奶价格波动风险，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司为了应对原料奶价格波动，在 2012 年自建了全资奶源基地吴忠市小西牛养殖有限公司，本报告期内子公司已经满足公司 59%的原料奶需求；除此之外，公司和宁夏合欣养殖专业合作社、吴忠市富农养殖专业合作社及孙家滩凯秦牧业专业合作社建立了长期合作关系，合作基础稳定；以上措施能有效降低因原料奶价格波动，对公司经营业绩产生的不利风险。

### 5、固定资产折旧增加而导致的利润下滑风险

2014 年末，公司“日处理 300 吨鲜奶扩建项目”建设完工投入使用，并全部转入固定资产，使得公司固定资产规模增加较大。如果该项目不能较快产生效益以抵消新增固定资产投资带来的折旧增加的影响，则未来可能在一定程度上影响公司的净利润。

应对措施：公司“日处理 300 吨鲜奶扩建项目”已经投入使用并转入固定资产，2015 年固定资产折旧确实较高，对公司净利润影响较大；为了盘活资产、降低折旧费用，经第二届董事会第六次会议及第二

届监事会第六次会议审议通过，将原小西牛老厂闲置资产整体出售给青海生物科技产业园区开发公司，处置后每年可降低折旧费用 273 万元，减少资产损失。另一方面通过销售拓展营业收入及利润的增加可尽量降低新增固定资产投资带来的折旧增加的影响。

#### 6、政府补助政策发生变化的风险

乳制品作为基础农产品，能带动农业产业化经营，与农民及广大消费者的利益密切相关，是关系国民身体健康的重要产业，全行业的生产企业均受到国家及相关地方政策倾斜支持。公司从事的乳制品行业属于国家鼓励行业，作为青海省农牧业产业化龙头企业，公司因近年来项目投资和技术创新而收到各种形式的政府补助。随着公司销售业绩的增长、盈利水平的提高，政府补助占净利润的比例逐年呈走低趋势。若未来因相关产业政策发生调整，导致获得补助收入金额发生变化，可能会导致公司净利润发生波动。虽然公司盈利增长并不依赖于补助收入，但公司存在因政府补助政策发生变化影响盈利增长水平的风险。

应对措施：公司从事的乳制品行业属于国家鼓励行业，作为青海省农牧业产业化龙头企业，与农牧民及广大消费者的利益密切相关，全行业的生产企业均受到国家及地方相关政策的支持。公司虽然近年来在项目投资和技术创新方面收到了各种形式的政府补助，但随着公司销售业绩的增长、盈利水平的逐步提高，政府补助占并非净利润的主要来源，所有公司盈利增长并不依赖于补助收入，政策变化对公司盈利水平的影响也会越来越小。

#### 7、所得税优惠政策发生变化的风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局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[2011]58号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，作为设在西部地区的鼓励类产业企业，公司可一直享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《关于西宁月光太阳能科技有限公司等企业通过 2013 年度高新技术企业复审的通知》（青科发高新字[2014]15 号）规定，公司复审通过，被重新认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（证书编号：GF201363000004），公司适用高新技术企业所得税率 15%。同时，根据青海省委办公厅、省政府办公厅下发的《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）》（青办政[2010]066 号）的相关规定，高新技术企业自认定之日起，除按照《企业所得税法》的规定享受优惠税率外，自取得第一笔收入的纳税年度起 6 年内免征 60% 属于地方部分的企业所得税，即公司 2013 年至 2017 年减按 9% 征收企业所得税。

根据上述税收优惠政策，公司 2013 年、2014 年已按 9% 的实际企业所得税税率缴纳企业所得税；但自 2015 年起，青海省国家税务局不再认可上述政策，公司今后开始适用 15% 的企业所得税税率。

若未来几年内，上公司不能满足高新技术企业，公司将按 25% 的税率全额缴纳企业所得税，会给公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：经公司与税务主管部门多次沟通，自 2015 年起，青海省国家税务局不再认可“青海省委办公厅、省政府办公厅下发的《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）》（青办政[2010]066 号）的相关规定，高新技术企业自认定之日起，除按照《企业所得税法》的规定享受优惠税率外，自取得第一笔收入的纳税年度起 6 年内免征 60%属于地方部分的企业所得税”的优惠政策或优惠方式，公司今后开始适用 15%的企业所得税税率。

未来公司将加强研发创新，尽量满足高新技术企业条件，以青藏高原优质产品为基础，加强销售拓展，增强公司盈利能力，降低因所得税优惠政策发生变化给公司经营业绩产生的不利影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、二、（一）、4
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	18,135,190.06	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
<b>总计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>18,135,190.06</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
<b>总计</b>	-	<b>0.00</b>	-

注：公司经第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议及 2014 年度股东大会审议通过《关于 2015 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；由于公司建设“日处理 300 吨鲜奶项目”投资很大，公司管理层担心 2015 年度流动资金会出现紧缺。公司控股股东及实际控制人王维生先生与夫人张玉琴（公司股东、副总经理）承诺预计 2015 年度给予公司 2,000 万元以内的资金支持，帮助公司平稳发展。本报告期公司向张玉琴实际借入往来款项 18,135,190.06 元，偿还 15,110,000.00 元，期末余额 3,025,190.06 元。

**(二) 承诺事项的履行情况****1、股东所持股份的限售安排及对自愿锁定承诺**

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份权利限制的承诺》：本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

**2、关于避免同业竞争的承诺**

为避免以后与公司发生同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

**3、有关关联交易的承诺**

持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。

2015 年度，公司相关股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况****单位：元**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用证	抵押	19,936,000.00	5.55%	抵押贷款
机器设备	抵押	26,214,900.00	7.29%	抵押贷款
在建工程	抵押	39,163,600.00	10.90%	抵押贷款
<b>累计值</b>	-	85,314,500.00	23.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,836,721	51.99%	0	21,836,721	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	5,877,343	13.99%	0	5,877,343	13.99%
	董事、监事、高管	843,750	2.01%	0	843,750	2.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,163,279	48.01%	0	20,163,279	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	17,632,029	41.98%	0	17,632,029	41.98%
	董事、监事、高管	2,531,250	6.03%	0	2,531,250	6.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>42,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>42,000,000</b>	<b>100%</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王维生	23,509,372	0	23,509,372	55.97%	17,632,029	5,877,343
2	苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	5,840,000	0	5,840,000	13.91%	0	5,840,000
3	张玉琴	3,375,000	0	3,375,000	8.04%	2,531,250	843,750
4	青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000	0	1,875,000	4.46%	0	1,875,000
5	上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,875,000	0	1,875,000	4.46%	0	1,875,000
6	陈荣	1,821,420	0	1,821,420	4.34%	0	1,821,420
7	深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）	1,687,500	0	1,687,500	4.02%	0	1,687,500
8	杨虹仙	888,166	0	888,166	2.11%	0	888,166

9	上海杉蓝投资 管理中心（有 限合伙）	871,416	0	871,416	2.08%	0	871,416
10	陈蓉	257,126	0	257,126	0.61%	0	257,126
<b>合计</b>		<b>42,000,000</b>	<b>0</b>	<b>42,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,163,279</b>	<b>21,836,721</b>

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告签署日，公司前十名股东之间关联关系如下：王维生与张玉琴是夫妻关系，其中王维生持股 55.97%，张玉琴持股 8.04%。

除此之外，公司其他股东之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

王维生持有公司股份 23,509,372 股，占股本总额的 55.97%，为公司控股股东。

王维生先生是中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，毕业于宁夏大学农学院微生物专业。曾任宁夏固原卫生学校教师，宁夏建筑一公司干部，青海奶业协会常务理事，西宁市城北区政协委员，青海生物科技产业园私营企业协会常务理事；曾荣获“青海优秀民营企业家”称号；现任公司董事长。公司控股股东报告期内未发生变化。

### （二）实际控制人情况

王维生、张玉琴夫妇为公司实际控制人。王维生持有公司股份 23,509,372 股，占股本总额的 55.97%；张玉琴持有公司股份 3,375,000 股，占股本总额的 8.04%。公司实际控制人基本情况报告期内未发生变化。

王维生个人情况见本节三之（一）

张玉琴女士是中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，曾任银川市第三毛纺厂职工，2002 年起任青海小西牛乳品饮料有限公司部门经理，现为公司副总经理。

#### 四、股份代持情况

否

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

### 二、债券融资情况（如有）

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	0.00	-	-	-
合计	-	-	0.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

无

### 三、间接融资情况（如有）

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业发展银行青海省分行	50,000,000.00	5.25%	5年	否
合计	-	50,000,000.00	5.25%	5年	否

### 四、利润分配情况（如有）

2015 年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年利润分配情况：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
王维生	董事长	男	52	大学	2014年1月16日—2017年1月15日	是
毛利军	董事、总经理	男	42	大学	2014年1月16日—2017年1月15日	是
周莹珠	董事、副总经理、 董事会秘书	男	42	大专	2014年1月16日—2017年1月15日	是
李康林	董事	男	39	本科	2014年1月16日—2017年1月15日	否
刘桂英	董事、财务总监	女	54	大专	2014年1月16日—2017年1月15日	是
赵侠	董事	男	46	硕士	2014年1月16日—2017年1月15日	否
陈晓筠	独立董事	女	50	硕士	2014年1月16日—2017年1月15日	是
张建祺	独立董事	男	43	大专	2014年1月16日—2017年1月15日	是
程友海	独立董事	男	50	本科	2014年1月16日—2017年1月15日	是
程丽	监事会主席	女	42	大专	2014年1月16日—2017年1月15日	是
刘飏	监事	男	47	硕士	2014年1月16日—2017年1月15日	否
张海龙	职工监事	男	32	大专	2014年1月16日—2017年1月15日	是
张玉琴	副总经理	女	46	高中	2014年1月16日—2017年1月15日	是
王鹏	副总经理	男	49	大学	2014年1月16日—2017年1月15日	是
<b>董事会人数：9</b>						
<b>监事会人数：3</b>						
<b>高级管理人员人数：5</b>						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至本报告签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间关联关系如下：王维生与张玉琴是夫妻关系，其中王维生持股 55.97%，张玉琴持股 8.04%。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王维生	董事长	23,509,372	0	23,509,372	55.97%	0
张玉琴	副总经理	3,375,000	0	3,375,000	8.04%	0
合计	-	26,884,372	0	26,884,372	64.01%	0

				2	
--	--	--	--	---	--

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	44	43
财务人员	9	8
研发人员	42	42
生产人员	183	182
销售人员	97	109
<b>员工总计</b>	<b>375</b>	<b>384</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	48	34
专科	135	155
专科以下	191	193
<b>员工总计</b>	<b>375</b>	<b>384</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人力资源政策如下：

#### 1、人员变动情况

公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员

工队伍；建立公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

## 2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、操作工人进行现场操作业务技术培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

## 3、员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、绩效工资等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

## 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

#### 核心员工：

根据《非上市公众公司监督管理办法》第三十九条，核心员工的认定，应当由公司董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准。公司挂牌后，尚未按照前述规定开展核心员工的重新认定工作，故报告期无，核心员工认定为 0。

在公司挂牌时的转让说明书中，公示核心技术人员如下：

王维生先生：现任公司董事长、总经理，负责对公司整个生产过程实行全面质量管理、检测、跟踪，确保产品质量达到标准，对公司产品的设计和开发过程进行策划和控制。目前王维生先生持有公司股份 2350.9372 万股，占比例为 55.97%。

王鹏先生：现任公司副总经理，负责生产过程的组织管理；生产技术的应用与指导；定型产品的改进及新产品开发的策划与组织实施；负责新型设备的选型与确定；设备及零配件的采购。王鹏先生曾参与研究乳酸菌发酵乳系列产品开发科技成果项目并获得西宁市科学技术局颁发的《科技成果证书》。目前王鹏先生未持有公司股份。

李军贵先生：现任公司生产车间主任，主要负责制定生产计划、监督各类产品的生产、包装、生产过程以及监督生产设备的保养和维护。李军贵先生在本公司工作期间参与研究乳酸菌发酵乳系列产品开发科



技成果项目并获得西宁市科学技术局会颁发的《科技成果证书》。目前李军贵先生未持有公司股份。

报告期内核心技术人员有 1 人变化，2015 年底薛芹女士由于年龄较大，身体不适，所以辞去化验室主任一职并离职。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，当权利受到侵害时，股东可通过司法程序向人民法院提起诉讼。《公司章程》规定保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上

市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改；公司三会及相关内控制度健全，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	<p>(1)、2015年4月10日召开2014年度股东大会，审议如下议案：《2014年年度报告》、《2014年度董事会工作报告》、《2014年度监事会工作报告》、《关于2015年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《公司2014年度财务决算报告》、《公司2015年度财务预算报告》、《公司2014年度利润分配方案》、《关于新增固定资产折旧年限标准的议案》、《关于设立小西牛旗舰店的议案》、《关于续聘公司2015年度审计机构的议案》；</p> <p>(2)、2015年6月8日召开2015年第一次临时股东大会，审议如下议案：《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》。</p>
董事会	3	<p>(1)、2015年3月25日召开第二届董事会第四次会议，审议如下议案：《2014年年度报告》、《2014年度董事会工作报告》、《2014年度总经理工作报告》、《关于2015年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《公司2014年度财务决算报告》、《公司2015年度财务预算报告》、《公司2014年度利润分配预案》、《关于新增固定资产折旧年限标准的议案》、《关于设立小西牛旗舰店的议案》、《关于续聘公司2015年度审计机构的议案》；</p> <p>(2)、2015年5月22日召开第二届董事会第五次会议，审议如下议案：《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于公司治理机制的讨论与评估的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《提议召开2015年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(3)、2015年9月18日召开第二届董事会第六次会议，审议如下议案：《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司与青海生物产业园开发建设有限公司签订资产转让协议的议案》、《关于授权毛利军全权办理公司资产转让事宜的议案》、《关于公司在中国农业发展银行贷款抵押物置换的议案》。</p>

监事会	3	<p>(1)、2015 年 4 月 10 日召开第二届监事会第四次会议，审议如下议案：《2014 年年度报告》、《2014 年度监事会工作报告》、《关于 2015 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《公司 2014 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度财务预算报告》、《公司 2014 年度利润分配预案》、《关于新增固定资产折旧年限标准的议案》、《关于设立小西牛旗舰店的议案》、《关于续聘公司 2015 年度审计机构的议案》；</p> <p>(2)、2015 年 6 月 8 日召开第二届监事会第五次会议，审议如下议案：《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》；</p> <p>(3)、2015 年 9 月 18 日召开第二届监事会第六次会议，审议如下议案：《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司与青海生物产业园开发建设有限公司签订资产转让协议的议案》、《关于公司在中国农业发展银行贷款抵押物置换的议案》。</p>
-----	---	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司管理层中已经引入职业经理人，随着公司的发展，未来将更加重视引进更多优秀的职业人才。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与现有股东及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合并办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了生产、采购、销售、行政、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够满足当前公司业务和管理发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://v2.neeq.com.cn/>）为本公司信息披露的网站；公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，未出现年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的情况发生。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。结合以上法律法规及《公司章程》，制定了公司《信息披露管理制度》，公司已经制定年度报告重大差错责任追究制度，经第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议及 2015 年度股东大会审议通过后生效。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中准审字[2016]1636号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙人）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层
审计报告日期	2016年4月18日
注册会计师姓名	王富贵 翟鹏展
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中准审字[2016]1636号

青海小西牛生物乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海小西牛生物乳业股份有限公司（以下简称小西牛公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是小西牛公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保

证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，小西牛公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了小西牛公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王富贵

中国·北京

中国注册会计师：翟鹏展

二〇一六年四月十八日



## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	34,317,844.56	23,555,677.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	9,311,769.91	5,181,683.74
预付款项	3	3,696,901.99	8,565,005.31
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	1,138,988.47	902,372.12
存货	5	28,104,315.64	30,575,174.20
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	4,583,161.44	7,039,399.10
<b>流动资产合计</b>		<b>81,152,982.01</b>	<b>75,819,312.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	238,843,924.87	258,068,274.79
在建工程	8	7,662,526.00	650,773.60
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	9	17,439,717.36	15,117,387.31
油气资产		-	-
无形资产	10	13,677,536.85	12,571,133.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	12	655,262.24	615,778.25
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>278,278,967.32</b>	<b>287,023,347.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>359,431,949.33</b>	<b>362,842,659.36</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	13	58,715,471.35	51,827,483.39
预收款项	14	2,550,175.33	673,551.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	15	1,228,113.19	1,199,863.53
应交税费	16	2,034,103.15	-2,093,278.35
应付利息		61,388.90	124,444.44
应付股利		-	-
其他应付款	17	4,517,149.37	5,167,288.47
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>69,106,401.29</b>	<b>56,899,353.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	18	50,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	19	11,303,333.33	13,735,561.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,303,333.33</b>	<b>83,735,561.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,409,734.62</b>	<b>140,634,914.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	42,000,000.00	42,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	21	92,235,559.85	92,235,559.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	22	8,713,951.36	8,123,907.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	23	86,072,703.50	79,848,277.77
归属于母公司所有者权益合计		229,022,214.71	222,207,744.73
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>229,022,214.71</b>	<b>222,207,744.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>359,431,949.33</b>	<b>362,842,659.36</b>

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：石琳

会计机构负责人：刘桂英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,594,754.22	23,158,682.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	6,011,963.55	4,735,970.59
预付款项		2,519,254.74	4,721,074.01
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	37,366,989.33	37,169,979.90
存货		15,476,595.01	15,519,235.33
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,583,161.44	7,039,399.10
<b>流动资产合计</b>		<b>99,552,718.29</b>	<b>92,344,341.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		218,330,894.30	236,782,913.55
在建工程		-	285,896.60

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,653,611.85	12,538,508.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		655,262.24	615,778.25
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>237,639,768.39</b>	<b>255,223,096.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,192,486.68</b>	<b>347,567,438.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		58,715,471.35	43,984,886.06
预收款项		2,550,175.33	673,551.90
应付职工薪酬		1,228,113.19	1,040,797.88
应交税费		2,034,103.15	-2,095,616.88
应付利息		61,388.90	124,444.44
应付股利		-	-
其他应付款		4,517,149.37	5,000,688.47
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>69,106,401.29</b>	<b>48,728,751.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,303,333.33	13,735,561.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,303,333.33</b>	<b>83,735,561.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,409,734.62</b>	<b>132,464,313.12</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		92,235,559.85	92,235,559.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,713,951.36	8,123,907.11
一般风险准备		-	-
未分配利润		86,072,703.50	72,743,658.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>229,022,214.71</b>	<b>215,103,125.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>359,431,949.33</b>	<b>347,567,438.23</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注八	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		-	-
其中：营业收入	24	213,711,496.43	189,486,305.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		212,152,189.02	175,256,669.46
其中：营业成本	24	149,818,197.20	130,329,671.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	25	320,569.75	418,785.91
销售费用	26	32,599,362.48	23,133,945.18
管理费用	27	25,792,430.63	21,677,929.53
财务费用	28	3,247,921.13	-869,222.94
资产减值损失	29	373,707.83	565,560.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,559,307.41</b>	<b>14,229,636.07</b>
加：营业外收入	30	14,447,147.80	1,566,842.00
其中：非流动资产处置利得		8,755,629.85	-

减：营业外支出	31	8,070,241.64	1,347,260.99
其中：非流动资产处置损失		1,447,950.46	1,332,260.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,936,213.57	14,449,217.08
减：所得税费用	32	1,121,743.59	1,048,219.79
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		6,814,469.98	13,400,997.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		6,814,469.98	13,400,997.29
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,814,469.98	13,400,997.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,814,469.98	13,400,997.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.17	0.32
（二）稀释每股收益		0.17	0.32

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：石琳

会计机构负责人：刘桂英

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	4	210,096,482.09	187,635,646.23
减：营业成本	4	153,588,609.40	137,882,330.70
营业税金及附加		320,569.75	418,785.91
销售费用		28,929,300.58	21,409,175.38
管理费用		23,980,323.74	19,165,145.80
财务费用		3,250,386.18	-866,163.28
资产减值损失		181,434.31	538,612.32

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-154,141.87	9,087,759.40
加：营业外收入		13,777,628.80	623,650.00
其中：非流动资产处置利得		8,755,629.85	-
减：营业外支出		6,601,301.18	17,748.61
其中：非流动资产处置损失		-	2,748.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,022,185.75	9,693,660.79
减：所得税费用		1,121,743.59	1,048,219.79
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,900,442.16	8,645,441.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,900,442.16	8,645,441.00
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		228,035,900.86	223,001,110.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-

回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,991,111.44	8,679,040.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>236,027,012.30</b>	<b>231,680,150.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		171,084,507.35	156,653,856.01
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		22,737,853.26	19,969,891.01
支付的各项税费		3,606,380.47	8,573,055.96
支付其他与经营活动有关的现金		12,363,920.48	9,506,030.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,792,661.56</b>	<b>194,702,833.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,234,350.74</b>	<b>36,977,317.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,646,298.43	2,757,847.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,646,298.43</b>	<b>2,757,847.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,304,510.26	65,601,284.61
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,304,510.26</b>	<b>65,601,284.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,341,788.17</b>	<b>-62,843,437.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	45,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>45,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,813,972.21	5,143,111.14
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,813,972.21</b>	<b>15,143,111.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,813,972.21</b>	<b>29,856,888.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



五、现金及现金等价物净增加额		10,762,166.70	3,990,768.77
加：期初现金及现金等价物余额		23,555,677.86	19,564,909.09
六、期末现金及现金等价物余额		34,317,844.56	23,555,677.86

法定代表人：王维生

主管会计工作负责人：石琳

会计机构负责人：刘桂英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,244,526.61	217,167,687.76
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,722,660.84	3,355,778.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		251,967,187.45	220,523,466.56
购买商品、接受劳务支付的现金		189,079,563.25	142,627,963.56
支付给职工以及为职工支付的现金		20,237,512.68	17,941,736.57
支付的各项税费		3,600,909.18	8,573,055.96
支付其他与经营活动有关的现金		11,835,477.90	24,360,004.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		224,753,463.01	193,502,760.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,213,724.44	27,020,706.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		18,279,489.43	26,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,279,489.43	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,243,170.26	52,810,120.80
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,243,170.26	52,810,120.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,036,319.17	-52,784,120.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	45,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,813,972.21	5,143,111.14
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,813,972.21	15,143,111.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,813,972.21	29,856,888.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,436,071.40	4,093,474.09

加：期初现金及现金等价物余额		23,158,682.82	19,065,208.73
六、期末现金及现金等价物余额		33,594,754.22	23,158,682.82

(七) 合并股东权益变动表单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	-	79,848,277.77	-	222,207,744.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	-	79,848,277.77	-	222,207,744.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	641,816.56	-	6,690,376.82	-	7,332,193.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	7,332,193.38	-	7,332,193.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	641,816.56	-	-641,816.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	641,816.56	-	-641,816.56	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>92,235,559.85</b>	-	-	-	<b>8,713,951.36</b>	-	<b>86,072,703.50</b>	-	<b>229,022,214.71</b>

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
<b>一、上年期末余额</b>	37,500,000.00	51,735,559.85	-	-	-	7,259,363.01	-	67,311,824.58	-	163,806,747.44	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	37,500,000.00	51,735,559.85	-	-	-	7,259,363.01	-	67,311,824.58	-	163,806,747.44	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	4,500,000.00	40,500,000.00	-	-	-	864,544.10	-	12,536,453.19	-	58,400,997.29	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	13,400,997.29	-	13,400,997.29	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	864,544.10	-	-864,544.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	864,544.10	-	-864,544.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	-	79,848,277.77	222,207,744.73

法定代表人：王维生 主管会计工作负责人：石琳 会计机构负责人：刘桂英

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	72,743,658.15	215,103,125.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	72,743,658.15	215,103,125.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	641,816.56	5,776,349.00	6,418,165.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,418,165.56	6,418,165.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	641,816.56	-641,816.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	641,816.56	-641,816.56	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,713,951.36	86,072,703.50	229,022,214.71

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年期末余额	37,500,000.00	51,735,559.85	-	-	-	7,259,363.01	64,962,761.25	161,457,684.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,500,000.00	51,735,559.85	-	-	-	7,259,363.01	64,962,761.25	161,457,684.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000.00	40,500,000.00	-	-	-	864,544.10	7,780,896.90	53,645,441.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,645,441.00	8,645,441.00
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00	40,500,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	864,544.10	-864,544.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	864,544.10	-864,544.10	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	864,544.10	-864,544.10	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期未余额	42,000,000.00	92,235,559.85	-	-	-	8,123,907.11	72,743,658.15	215,103,125.11
----------	---------------	---------------	---	---	---	--------------	---------------	----------------



# 财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外,金额以人民币元表示)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司概况

公司名称：青海小西牛生物乳业股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：青海生物科技产业园经二路北段10号

登记机关：青海省工商行政管理局生物科技产业园区工商行政管理局

营业执照注册号：633100100000272

法定代表人：王维生

注册资本：肆仟贰佰万元

### (二) 历史沿革

#### 1. 设立时实收资本结构的形成

经 2002 年 9 月 5 日青海华翼会计师事务所有限公司出具青华翼验（2002）第 150 号验资报告予以验证，由自然人王维生、李海勤、张玉琴共同出资组建“青海小西牛乳品饮料有限公司”；并于 2002 年 9 月 13 日在青海省西宁市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：6301002207730；注册资本：人民币 500,000.00 元；住所：西宁市城北区朝阳西路 51-3 号。

设立时的实收资本结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例
王维生	250,000.00	50.00%
李海勤	200,000.00	40.00%
张玉琴	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	100.00%

2005年12月27日，公司注册地由西宁市城北区朝阳西路51-3号迁至青海生物科技产业园，并在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，企业法人营业执照注册号：6300002005100，注册资本仍为500,000.00元。

#### 2. 注册资本由50万元增资至200万元

2007 年 3 月 6 日“青海小西牛乳品饮料有限公司”股东会审议通过了“关于注册资本增资

150 万元”的决议，其中：股东王维生以货币形式增资 750,000.00 元，股东李海勤以货币形式增资 600,000.00 元，股东张玉琴以货币形式增资 150,000.00 元。此次增资事宜经青海理泉联合会计师事务所于 2007 年 3 月 19 日出具青理会师验字 [2007] 第 21 号验资报告予以验证，并于 2007 年 3 月 20 日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，企业法人营业执照注册号：6300002005100；注册资本：2,000,000.00 元；公司住所：青海生物科技产业园。

此次增资后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
王维生	1,000,000.00	50.00%
李海勤	800,000.00	40.00%
张玉琴	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

### 3. 由“青海小西牛乳品饮料有限公司”名称变更为“青海小西牛生物乳业有限公司”名称

2008年5月5日“青海小西牛乳品饮料有限公司”召开第一次临时股东会，股东会决议：将公司名称由“青海小西牛乳品饮料有限公司”变更为“青海小西牛生物乳业有限公司”，并于2008年6月13日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，变更后企业法人营业执照注册号为633100100000272。

### 4. 股东王维生受让股东李海勤持有本公司全部股权

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年4月13日召开第一次临时股东会会议股东会审议通过了“关于股东李海勤将其持有公司40%的股权转让给股东王维生的议案”。该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
王维生	1,800,000.00	90.00%
张玉琴	200,000.00	10.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

### 5. 股东王维生将其持有公司 10.7628%股权分别转让给王维军等 27 名自然人

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年5月17日召开第二次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生转让其持有公司 10.7628%股权的议案”，同意股东王维生将其持有公司 10.7628%的股权分别转让给王维军等 27 名自然人，该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为 2,000,000.00 元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
王维生	1,584,744.00	79.24%
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
房建	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
合计	2,000,000.00	100.00%

#### 6. 股东王维生将其持有公司 0.2564%股权转让给自然人刘桂英

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年7月13日召开第三次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生将其持有公司0.2564%股权转让给公司现有股东以外自然人刘桂英的议案”，同意股东王维生将其持有公司0.2564%的股权转让给自然人刘桂英，该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
王维生	1,579,616.00	78.98%
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
房建	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
刘桂英	5,128.00	0.26%
合计	2,000,000.00	100.00%

**7. 股东王维生将其持有公司 17.711%股权转让给自然人陈蓉、陈荣、张瑞海和有限合伙企业上海杉蓝投资管理中心、深圳市鼎恒瑞吉投资企业及股东房建将其持有公司 0.5263%股权转让给公司股东王维生的议案**

“青海小西牛生物乳业有限公司”2010年8月20日召开第四次临时股东会会议，股东会审议通过了“关于股东王维生将其持有公司17.711%股权转让给公司现有股东以外的自然人以及合伙企业的议案”和“关于股东房建将其持有公司0.5263%股权转让给公司股东王维生的议案”，同意股东王维生将其持有公司17.711%的股权分别转让给公司其他股东以外的自然人以及合伙企业。其中，转给自然人陈蓉1.2063%的股权；转给自然人陈荣5.3968%的股权；转给自然人张瑞海1.60%的股权；转给上海杉蓝投资管理中心（有限合伙）4.5079%的股权；转给深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）5%的股权；同意股东房建将其持有公司0.5263%的股权转让给公司股东王维生。该股权转让后“青海小西牛生物乳业有限公司”的注册资本仍为2,000,000.00元。

此次股权转让后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
王维生	1,235,922.00	61.79%

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
张玉琴	200,000.00	10.00%
王维军	52,632.00	2.63%
王维喜	26,316.00	1.32%
王英荣	15,790.00	0.79%
王银花	15,790.00	0.79%
张顺成	10,526.00	0.53%
周莹珠	10,526.00	0.53%
莫国荣	10,526.00	0.53%
李桂莉	10,526.00	0.53%
杨冬	10,526.00	0.53%
李军贵	10,526.00	0.53%
王鹏	10,526.00	0.53%
李飞	2,632.00	0.13%
贺永利	2,632.00	0.13%
程丽	2,632.00	0.13%
李军	1,052.00	0.05%
刘彦林	1,052.00	0.05%
秦大鹏	1,052.00	0.05%
马成明	1,052.00	0.05%
李芳	1,052.00	0.05%
魏海珍	1,052.00	0.05%
李晓妍	1,052.00	0.05%
高飞	1,052.00	0.05%
张海鹏	1,052.00	0.05%
王万荣	1,052.00	0.05%
董宏	1,052.00	0.05%
杨建宁	1,052.00	0.05%
刘桂英	5,128.00	0.26%

股东	持股数量（股）	占实收资本的比例
陈蓉	24,126.00	1.21%
陈荣	107,936.00	5.40%
张瑞海	32,000.00	1.60%
上海杉蓝投资管理中心	90,158.00	4.51%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	100,000.00	5.00%
合计	2,000,000.00	100.00%

### 8. 以净资产折股方式整体变更为股份有限公司

根据本公司2010年8月25日第五次临时股东会会议决议，公司以截止2010年6月30日经中准会计师事务所有限公司出具的中准审字[2010]1373号审计报告确认的“青海小西牛生物乳业有限公司”净资产41,938,929.85元为基础，按照1:0.8047的比例折为股本（其中：33,750,000.00元作为股本，其余部分作为资本溢价，由全体股东按出资比例共享），整体变更设立股份有限公司。

净资产折股方式整体变更股份有限公司事宜，经2010年9月10日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2010]1025号验资报告予以验证，并于2010年9月26日领取了青海生物科技产业园工商行政管理局核发的633100100000272号《企业法人营业执照》，注册资本为33,750,000.00元，名称变更为“青海小西牛生物乳业股份有限公司”。

以净资产折股方式整体变更后的股本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	20,856,180.00	61.79%
张玉琴	3,375,000.00	10.00%
王维军	888,165.00	2.63%
王维喜	444,083.00	1.32%
王英荣	266,456.00	0.79%
王银花	266,456.00	0.79%
张顺成	177,626.00	0.53%
周莹珠	177,626.00	0.53%
莫国荣	177,626.00	0.53%
李桂莉	177,626.00	0.53%
杨冬	177,626.00	0.53%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
李军贵	177,626.00	0.53%
王鹏	177,626.00	0.53%
李飞	44,415.00	0.13%
贺永利	44,415.00	0.13%
程丽	44,415.00	0.13%
李军	17,753.00	0.05%
刘彦林	17,753.00	0.05%
秦大鹏	17,753.00	0.05%
马成明	17,753.00	0.05%
李芳	17,753.00	0.05%
魏海珍	17,753.00	0.05%
李晓妍	17,753.00	0.05%
高飞	17,753.00	0.05%
张海鹏	17,753.00	0.05%
王万荣	17,753.00	0.05%
董宏	17,753.00	0.05%
杨建宁	17,753.00	0.05%
刘桂英	86,535.00	0.26%
陈蓉	407,126.00	1.21%
陈荣	1,821,420.00	5.40%
张瑞海	540,000.00	1.60%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	5.00%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.51%
合 计	33,750,000.00	100.00%

#### 9. 注册资本由 3,375.00 万元增资至 3,750.00 万元

2010年10月25日“青海小西牛生物乳业股份有限公司”召开2010年度第一次临时股东大会，股东大会审议通过了“关于增加公司注册资本的议案”，股东大会决议增加注册资本375.00万元，即新增股本375.00万股，由青海宁达创业投资有限责任公司和上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）分别认缴187.50万股，每股价格为9.3333元，其中：青海宁达创业投资有限责任公司以货币出资17,500,000.00元，认缴新增注册资本1,875,000.00元；上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）以货币出资17,500,000.00元，认缴新增注册资本1,875,000.00元。此次增资事宜经中准会计师事务所有限公司于2010年10月26日出具中准验字[2010]1033号验资报告予以验证，并于2010年11月9日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号：633100100000272；注册资本：37,500,000.00元。

此次增资后的实收资本结构如下：



股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	20,856,180.00	55.60%
张玉琴	3,375,000.00	9.00%
王维军	888,165.00	2.37%
王维喜	444,083.00	1.18%
王英荣	266,456.00	0.71%
王银花	266,456.00	0.71%
张顺成	177,626.00	0.47%
周莹珠	177,626.00	0.47%
莫国荣	177,626.00	0.47%
李桂莉	177,626.00	0.47%
杨冬	177,626.00	0.47%
李军贵	177,626.00	0.47%
王鹏	177,626.00	0.47%
李飞	44,415.00	0.12%
贺永利	44,415.00	0.12%
程丽	44,415.00	0.12%
李军	17,753.00	0.05%
刘彦林	17,753.00	0.05%
秦大鹏	17,753.00	0.05%
马成明	17,753.00	0.05%
李芳	17,753.00	0.05%
魏海珍	17,753.00	0.05%
李晓妍	17,753.00	0.05%
高飞	17,753.00	0.05%
张海鹏	17,753.00	0.05%
王万荣	17,753.00	0.05%
董宏	17,753.00	0.05%
杨建宁	17,753.00	0.05%
刘桂英	86,535.00	0.23%
陈蓉	407,126.00	1.09%
陈荣	1,821,420.00	4.86%
张瑞海	540,000.00	1.44%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.50%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.06%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	5.00%

股东	持股数量（股）	占股本的比例
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	5.00%
合 计	37,500,000.00	100.00%

#### 10. 关于莫国荣、张顺成等 26 名股东将其持有公司 7.09%股权转让给公司股东王维生的议案

根据2012年12月23日召开的青海小西牛生物乳业股份有限公司2012年第一次临时股东会会议决议，审议通过了关于股东莫国荣、张顺成等26名股东将其持有本公司合计265.3192万元的股份转让给股东王维生的议案。

此次变更后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	62.69%
张玉琴	3,375,000.00	9.00%
王维军	444,083.00	1.18%
王维喜	444,083.00	1.18%
陈蓉	407,126.00	1.09%
陈荣	1,821,420.00	4.86%
张瑞海	540,000.00	1.44%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.50%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	4.06%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	5.00%
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	5.00%
合 计	37,500,000.00	100.00%

#### 11. 注册资本由 3,375.00 万元增资至 4,200.00 万元

2014年1月16日“青海小西牛生物乳业股份有限公司”召开2013年度第二次临时股东大会，股东大会审议通过了“关于增加公司注册资本及股东变更的议案”，股东大会决议增加注册资本450.00万元，即新增股本450.00万股，由苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）认缴450.00万股，每股价格为10.00元，认缴新增注册资本4,500,000.00元；以货币出资45,000,000.00元。此次增资事宜经中准会计师事务所（特殊普通合伙）青海分所于2014年2月8日出具中准青验字[2014]008号验资报告予以验证，并于2014年4月11日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号：633100100000272；注册资本：42,000,000.00元。

此次变更后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
----	---------	--------

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	55.97%
张玉琴	3,375,000.00	8.04%
王维军	444,083.00	1.06%
王维喜	444,083.00	1.06%
陈蓉	407,126.00	0.97%
陈荣	1,821,420.00	4.34%
张瑞海	540,000.00	1.29%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.02%
上海杉蓝投资管理中心	1,521,416.00	3.62%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.46%
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	4.46%
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	10.71%
合 计	42,000,000.00	100.00%

**12. 关于张瑞海、陈蓉等 5 名股东将其持有公司 5.32%股权转让给公司股东苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）等的议案**

2014 年 3 月 28 日经股东之间友好协商，张瑞海将其持有的 54 万股（1.29%）股份转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；陈蓉将其持有的部分股份 15 万股（0.36%）转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；上海杉蓝投资管理中心（有限合伙）将其持有的部分股份 65 万股（1.55%）转让给苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）；王维喜、王维军将其合计 88.8166 万股（2.12%）的股份转让给自然人杨虹仙。

此次变更后的实收资本结构如下：

股东	持股数量（股）	占股本的比例
王维生	23,509,372.00	55.97%
张玉琴	3,375,000.00	8.04%
陈荣	1,821,420.00	4.34%
杨虹仙	888,166.00	2.11%
陈蓉	257,126.00	0.61%
深圳市鼎恒瑞吉投资企业（有限合伙）	1,687,500.00	4.02%
上海杉蓝投资管理中心	871,416.00	2.07%
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.47%
上海君翼博星创业投资中心（有限合伙）	1,875,000.00	4.47%
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	5,840,000.00	13.90%
合 计	42,000,000.00	100.00%

公司于 2014 年 8 月 6 日在青海生物科技产业园工商行政管理局办理变更登记，并换发新的营业执照，营业执照注册号：633100100000272；注册资本：42,000,000.00 元。

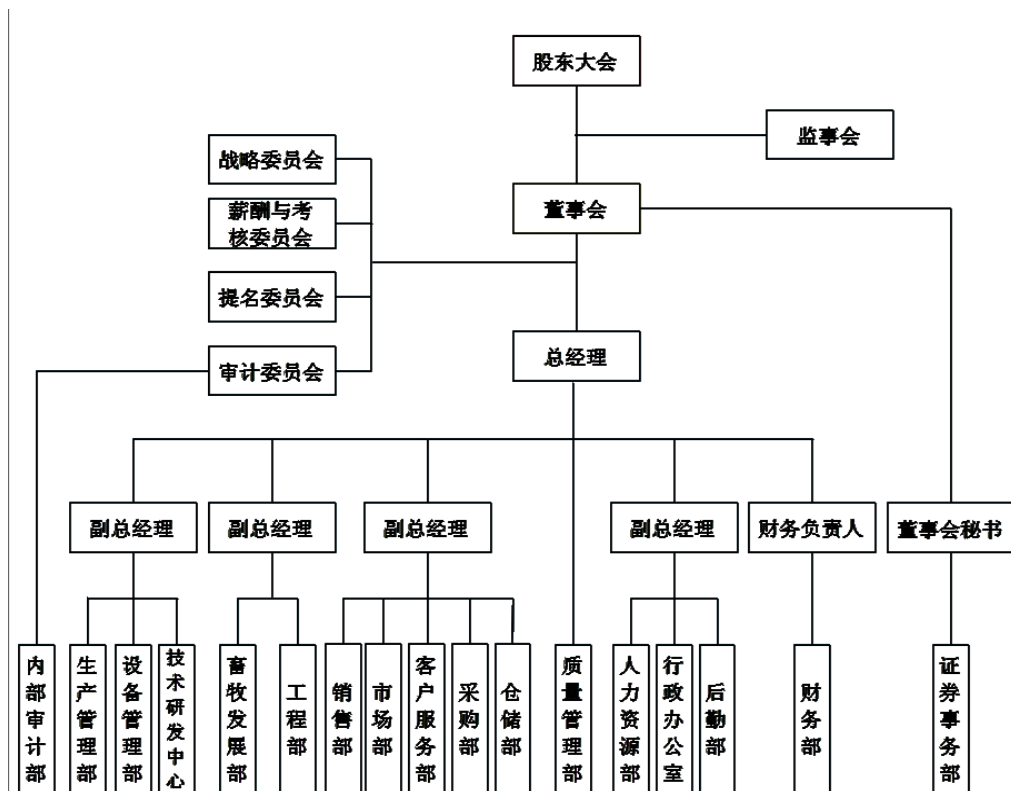
### （三）行业性质及产品

本公司属于食品制造业下的液态乳及乳制品制造行业，主要生产液态乳、酸奶及含乳饮料等产品。

### （四）经营范围

本公司经营业务：乳制品、饮料生产、加工、销售、鲜奶收购、奶牛养殖；牧草种植、牧草收购；进出口业务；经营本企业所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件。（国家有专项规定的凭许可证经营）

### （五）公司的基本组织架构



## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## **（二）持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策、会计估计的说明**

### **（一）会计期间**

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **（二）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（三）记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、开展具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

### **（四）外币业务和外币报表折算**

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币报表折算方法：本公司对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（未分配利润项目除外），采用发生时的即期汇率折算；对利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。产生的外币报表折算差额，在编制合并报表时，在合并资产负债表中所有者权益项下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变

动风险很小的投资作为现金等价物。

## **(六) 金融资产和金融负债**

### **1. 金融资产的分类**

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

### **2. 金融资产的确认和计量**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量**

A. 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目；在随后收到这部分现金股利或利息时，直接冲减该金融资产的初始确认金额。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，应当在实际收到时冲减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值。

B. 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

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

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

B. 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目。在随后收到这部分利息时，直接冲减初始确认金额。

C. 持有至到期投资在持有期间应当按照实际利率法确认利息收入，计入持有至到期投资账面价值。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

D. 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

### (3) 应收款项

A. 应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款、预付账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

B. 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

C. 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

A. 可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

B. 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，计入初始确认金额，不单独确认为应收项目。在随后期间收到这部分利息或现金股利时，直接冲减初始确认金额。

C. 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计其他综合收益。

D. 处置可供出售金融资产时，本公司将取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额确认为投资收益。

## 3. 金融资产转移的确认和计量

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司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。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成

部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,本公司将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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。

原直接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,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,则继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

#### 4. 主要金融资产公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产,活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值;

(2) 金融工具不存在活跃市场的,企业应当采用估值技术确定其公允价值;

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的,应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的,可以按照实际交易价格计量。

#### 5. 主要金融资产的减值(不含应收款项)

若有客观证据表明本公司除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金融资产发生减值,本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

##### (1) 持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日,若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值,则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资的



价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 6. 金融负债

（1）本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

（3）其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

（4）本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

#### （七）应收款项坏账准备

##### 1. 应收款项坏账的确认标准

本公司将因债务人破产、依据法律清偿后确实无法收回的应收款项，债务人死亡、既无遗产可供清偿又无义务承担人而确实无法收回的应收款项，以及债务人逾期三年未能履行偿债义务、经股东大会或董事会批准列作坏账处理的应收款项确认为坏账。

2. 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

##### 4. 坏账准备的计提方法及计提比例

本公司坏账准备的计提方法采用账龄分析法及个别认定相结合的方法。除单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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%	5%
1—2年(含2年)	15%	15%
2—3年(含3年)	30%	30%
3年以上	50%	50%
其他计提法说明	采用个别认定法计提坏账准备	采用个别认定法计提坏账准备

本公司预付账款根据其可收回情况,采用个别认定法计提坏账准备。

对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项,经本公司董事会审议批准后予以核销。

### (八) 存货

1. 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2. 本公司存货的取得按历史成本计量;领用和发出原材料、包装物、在产品及产成品采用加权平均核算;低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”核算。

3. 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (九) 长期股权投资

1. 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资;对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资,对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

2. 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入营业外收入;初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整初始投资成本。

3. 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时调整为权益法;对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后,按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时,以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础,对其净损益进行调整后加以确定;按照合营企业或联营企业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;享有

的合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

4. 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

#### （十）投资性房地产

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十一）固定资产

1. 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

2. 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

4. 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	折旧率（%）	折旧方法
----	---------	-----------	--------	------

房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375	直线法
机器设备	10-20	5	9.5-4.75	直线法
办公设备	5	5	19	直线法
运输设备	5	5	19	直线法
其他设备	5	5	19	直线法

5. 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

## （十二）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物。本公司将持有的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 本公司对取得的生物资产按照取得后的成本进行初始计量。

3. 本公司对生产性生物资产采用年限平均法计提折旧，对公益性生物资产不计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
乳牛	5年	20%	16.00

4. 当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司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。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将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。

本公司对公益性生物资产不计提减值准备。

## （十三）在建工程

1. 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2. 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落

后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

#### **（十四）借款费用**

1. 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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（通常指 1 年以上）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。

3. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在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后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

4. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

5. 本公司将与符合资本化条件的资产相关的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，计入相关资产的成本。

6. 在本公司所购建或者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与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者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后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### **（十五）无形资产**

1. 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

2. 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产却认为无形资产：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

3. 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当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在同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）本公司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）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）本公司有确凿证据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；

（4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

4. 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

5. 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

6. 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

### **（十六）长期待摊费用**

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### **（十七）职工薪酬**

1. 职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动合同关系而给予各种形式的

报酬或，具体包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。本公司对利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬：（1）企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：A. 在财务报告批准报出之前企业已确定应支付的薪酬金额。B. 该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。C. 过去的惯例为企业确定推定义务金额提供了明显证据。

带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。带薪缺勤分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤。本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量；在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

3. 离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对设定受益计划的会计处理通常包括下列四个步骤：（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。（3）报告期末，企业应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本计入当期损益。（4）将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，且在以后不能转入损益。

4. 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。本公司对职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。对其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，比照设定提存计划进行处理；对不符合设定提存计划条件的，比照于设定受益计划进行处理。

## **(十八) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

### **3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## **(十九) 预计负债**

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的



原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## （二十）收入

1. 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

2. 在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入企业；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将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。

3. 如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入本公司；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例）确定完工进度。

4. 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （二十一）政府补助

1. 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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. 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

1. 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

2. 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### **3. 递延所得税资产减值**

本公司在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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面

价值,减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### **(二十三) 租赁**

1. 租赁是指是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

2. 作为承租人支付的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;作为出租人收到的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

3. 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用,直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **(二十四) 所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法计算所得税费用。

### **(二十五) 企业合并**

#### **1. 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为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,按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成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、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当递减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵消;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的

净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## (二十六) 合并报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

(2) 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的 2014 年 12 月 31 日或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债

的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

(2) 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(3) 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

A. 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

B. 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更的性质、内容、原因和影响

本公司本期无会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更的内容、原因和影响

本公司本期无会计估计变更事项。

### (三) 会计差错更正的性质、内容和影响

本公司本期无会计差错更正事项。

## 六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入(酸奶制品)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17.00
增值税	应税收入(纯牛奶)，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00

税种	计税依据	法定税率(%)
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

本公司母公司享受以下所得税优惠政策：

1. 本公司母公司于 2013 年 10 月 31 日被青海省科技厅认定为高新技术企业（青科发高新字[2014]15 号）。根据青海省人民政府青政办[2013]27 号《关于印发〈进一步促进工业经济平稳健康发展十项措施的通知〉》第八条“高新技术企业自认定之日起，自获利 2 年内免征企业所得税，2 年后减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司子公司享受税收优惠政策：

本公司子公司属于畜牧业行业，根据《企业所得税法》和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司子公司享受免征增值税和企业所得税的优惠政策。本公司子公司向宁夏回族自治区吴忠市利通区国家税务局申请了企业税收减免。

## 七、企业合并及合并财务报表

纳入合并报表范围的子公司基本情况

金额单位：人民币

万元

企业名称	级次	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
吴忠市小西牛养殖有限公司	二级	吴忠市	养殖企业	500 万元	100.00	100.00	50 万元	投资

本公司本期纳入合并范围未发生变化。

## 八、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,887.46	21,005.62
银行存款	34,306,957.10	23,534,672.24
其他货币资金		
合计	34,317,844.56	23,555,677.86

说明：截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	9,862,056.68	99.82	550,286.77	5.57
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	17,572.80	0.18	17,572.80	0.18
<b>合 计</b>	<b>9,879,629.48</b>	<b>100.00</b>	<b>567,859.57</b>	<b>5.75</b>

接上表

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	5,473,388.95	100.00	291,705.21	5.33
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>5,473,388.95</b>	<b>100.00</b>	<b>291,705.21</b>	<b>5.33</b>

### (2) 按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,442,943.55	95.75	472,147.19	5,335,624.34	97.48	266,668.18
1-2年	317,295.33	3.22	47,594.30	108,615.70	1.99	16,292.36
2-3年	101,817.60	1.03	30,545.28	29,148.91	0.53	8,744.67
3年以上						
<b>合 计</b>	<b>9,862,056.48</b>	<b>100.00</b>	<b>550,286.77</b>	<b>5,473,388.95</b>	<b>100.00</b>	<b>291,705.21</b>

### (3) 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
严生存	17,572.80	17,572.80	3-4年	100.00	无法收回
<b>合 计</b>	<b>17,572.80</b>	<b>17,572.80</b>			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
吴忠市富农奶牛养殖专业合作社	第三方	1,914,488.85	1年以内	19.38
青海惠客家超市有限公司	第三方	1,040,071.52	1年以内	10.52
宁夏蓝天乳业有限公司	第三方	1,015,476.00	1年以内	10.28
华润万家生活超市有限公司	第三方	727,461.83	1年以内	7.36
赵学军	第三方	376,355.40	1年以内	3.81
合计		5,073,853.60		

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无应收其他关联方款项。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,696,901.99	100.00		8,565,005.31	100.00	
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	3,696,901.99	100.00		8,565,005.31	100.00	

截止 2015 年 12 月 31 日，预付账款全部为 1 年以内的预付货款。

(2) 预付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
唐力	第三方	695,645.48	1年以内	尚未结算
上海续辉机电工业设备安装有限公司	第三方	408,880.00	1年以内	尚未结算
湟源玉梅奶牛养殖专业合作社	第三方		1年以内	尚未结算
陕西中富联体包装容器有限公司	第三方	263,060.00	1年以内	尚未结算
宁夏合欣养殖专业合作社	第三方		1年以内	尚未结算
合计		1,854,653.68		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额



	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,379,547.00	100.00	240,558.53	17.44
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>1,379,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>240,558.53</b>	<b>17.44</b>

接上表

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,045,377.18	100.00	143,005.06	13.68
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>1,045,377.18</b>	<b>100.00</b>	<b>143,005.06</b>	<b>13.68</b>

(2) 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	722,976.98	52.41	36,148.85	271,792.66	26.01	20,722.63
1-2年	2,895.50	0.21	434.32	734,219.52	70.23	110,132.93
2-3年	614,309.52	44.53	184,292.86	37,665.00	3.60	11,299.50
3年以上	39,365.00	2.85	19,682.50	1,700.00	0.16	850.00
<b>合 计</b>	<b>1,379,547.00</b>	<b>100.00</b>	<b>240,558.53</b>	<b>1,045,377.18</b>	<b>100.00</b>	<b>143,005.06</b>

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
国网青海省电力公司西宁供电公司	第三方	305,200.00	2-3年	22.12	电费押金
吴忠市利通区人民政府	第三方	300,000.00	2-3年	21.75	押金
薛浩	第三方	117,000.00	1年以内	8.48	办公暂借款
杭州阿里巴巴股份有限公司	第三方	80,000.00	1年以内	5.80	押金
罗生福	第三方	50,000.00	1年以内	3.62	办公暂借款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
合计		852,200.00		61.77	

#### 5. 存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,961,596.55	596,461.24	17,365,135.31	18,218,639.04	596,461.24	17,622,177.80
包装物	4,701,655.43		4,701,655.43	5,020,794.61		5,020,794.61
库存商品（产成品）	1,180,988.31		1,180,988.31	1,772,416.80		1,772,416.80
发出商品	4,650,393.41		4,650,393.41	4,655,273.66		4,655,273.66
消耗性生物资产	206,143.18		206,143.18	1,440,878.84		1,440,878.84
低值易耗品				63,632.49		63,632.49
合计	28,700,776.88	596,461.24	28,104,315.64	31,171,635.44	596,461.24	30,575,174.20

#### 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊广告费	318,133.33	663,618.19
其中：青海声媒试听节目制作有限责任公司		60,000.00
青海博大商贸公司（公交候车亭灯箱广告）		129,240.86
西宁鸣谦文化传播有限公司		51,428.58
西宁三田世纪广场有限公司	58,800.00	50,000.02
上海骏风网络科技有限公司		4,615.40
上海驰茂市场营销策划有限公司	238,333.33	368,333.33
南京巴赫广告公司	21,000.00	
火车站铺面租金	1,451,250.00	
固定资产暂估进项税额	2,813,778.11	6,375,780.91
合计	4,583,161.44	7,039,399.10

#### 7. 固定资产

##### (1) 2015年12月31日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
----	-------	------	------	------	----

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	145,772,053.81	125,776,214.17	1,144,829.21	4,132,933.34	276,826,030.53
2. 本期增加金额	2,027,182.68	4,018,627.91	1,143,299.22	429,295.51	7,618,405.32
(1) 购置	2,027,182.68	3,732,731.31			5,759,913.99
(2) 在建工程转入		285,896.60	1,143,299.22	429,295.51	1,858,491.33
3. 本期减少金额	10,026,322.60	17,482,499.21	443,549.33	632,811.54	28,585,182.68
(1) 处置或报废	10,026,322.60	17,482,499.21	443,549.33	632,811.54	28,585,182.68
4. 期末余额	137,772,913.89	112,312,342.87	1,844,579.10	3,929,417.31	255,859,253.17
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	4,448,685.11	11,967,358.58	488,224.18	1,853,487.87	18,757,755.74
2. 本期增加金额	1,219,487.34	10,506,182.09	581,529.27	690,798.48	12,997,997.18
(1) 计提	1,219,487.34	10,506,182.09	581,529.27	690,798.48	12,997,997.18
3. 本期减少金额	3,749,840.77	9,992,931.37	396,455.18	601,197.30	14,740,424.62
(1) 处置或报废	3,749,840.77	9,992,931.37	396,455.18	601,197.30	14,740,424.62
4. 期末余额	1,918,331.68	12,480,609.30	673,298.27	1,943,089.05	17,015,328.30
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、固定资产账面价值</b>					
1. 期末账面价值	135,854,582.21	99,831,733.57	1,171,280.83	1,986,328.26	238,843,924.87
2. 期初账面价值	141,323,368.70	113,808,855.59	656,605.03	2,279,445.47	258,068,274.79

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

#### 8. 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本年增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
吴忠市利通区千头奶牛养殖 规模牧场建设项目		364,877.00	7,297,649.00			
百利包设备大修项目		285,896.60		285,896.60		
合 计		650,773.60	7,297,649.00	285,896.60		

(接上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
吴忠市利通区千头奶牛养殖规模牧场建设项目						7,662,526.00
百利包设备大修项目						
合计						7,662,526.00

### 9. 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	成乳牛	未成熟乳牛	
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	11,211,398.17	5,790,207.17	17,001,605.34
2.本期增加金额	7,877,820.84	8,282,330.84	16,160,151.68
(1)外购	3,223,375.00	1,337,325.00	4,560,700.00
(2)自行培育	4,654,445.84	6,945,005.84	11,599,451.68
3.本期减少金额	3,724,867.85	9,143,093.45	12,867,961.30
(1)处置	3,724,867.85	9,143,093.45	12,867,961.30
(2)其他			
4.期末余额	15,364,351.16	4,929,444.56	20,293,795.72
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,884,218.03		1,884,218.03
2.本期增加金额	2,247,800.28		2,247,800.28
(1)计提	2,247,800.28		2,247,800.28
3.本期减少金额	1,277,939.95		1,277,939.95
(1) 处置	1,277,939.95		1,277,939.95
(2)其他			
4.期末余额	2,854,078.36		2,854,078.36
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			

项目	畜牧养殖业		合计
	成乳牛	未成熟乳牛	
(2)其他			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	12,510,272.80	4,929,444.56	17,439,717.36
2.期初账面价值	9,327,180.14	5,790,207.17	15,117,387.31

#### 10. 无形资产

项目	土地使 用权青 生国用 (2010) 第 128 号	土地使 用权青 生国用 (2011) 第 144 号	一种纳 米鹿茸 微米桃 花鹿蚁 壮阳消 疲酸奶 制造专 利技术	金蝶软 件	耐高温 菌种专 利技术	OA 软件	财务软 件	合计
一、账面原值								
1.期初余额	900,000.00	12,366,000.00	71,840.00	225,600.00	40,000.00	150,000.00	41,500.00	13,794,940.00
2.本期增加金 额		2,400,000.00						2,400,000.00
(1)购置		2,400,000.00						2,400,000.00
(2)内部研 发								
3.本期减少金 额	900,000.00							900,000.00
(1)处置	900,000.00							900,000.00
4.期末余额		14,766,000.00	71,840.00	225,600.00	40,000.00	150,000.00	41,500.00	15,294,940.00
二、累计摊销								
1.期初余额	144,000.00	845,010.00	19,955.48	115,966.52	9,999.92	80,000.00	8,875.00	1,223,806.92
2.本期增加金 额	13,500.00	459,320.00	4,789.32	26,786.87	8,000.04	30,000.00	8,700.00	551,096.23
(1)计提	13,500.00	459,320.00	4,789.32	26,786.87	8,000.04	30,000.00	8,700.00	551,096.23
3.本期减少金 额	157,500.00							
(1)处置	157,500.00							
4.期末余额		13,461,670.00	47,095.20	82,846.61	22,000.04	40,000.00	23,925.00	13,677,536.85
三、减值准备								

1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值		13,461,670.00	47,095.20	82,846.61	22,000.04	40,000.00	23,925.00	13,677,536.85
2.期初账面价值	756,000.00	11,520,990.00	51,884.52	109,633.48	30,000.08	70,000.00	32,625.00	12,571,133.08

#### 11. 开发支出

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出						
费用化支出		8,685,134.56			8,685,134.56	
其中：塑料瓶装奶质量改善、瓦楞杯酸奶、塑料瓶酸奶项目		8,685,134.56			8,685,134.56	
合计		8,685,134.56			8,685,134.56	

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

账龄	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,123,414.92	168,512.24	941,980.61	84,778.25
递延收益	5,605,000.00	486,750.00	5,900,000.00	531,000.00
合计	6,728,414.92	655,262.24	6,841,980.61	615,778.25

上述递延收益为 2014 年以前收到的政府补助 5,900,000.00 元，属于与资产有关的政府补助，未单独核算，按规定计提了 531,000.00 元的递延所得税资产。本期递延收益对所得税影响数为 486,750.00 元。

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
子公司资产减值准备金额	281,464.42	89,190.90
合计	281,464.42	89,190.90

本公司子公司属于畜牧业行业，根据《企业所得税法》和《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司子公司享受免征增值税和企业所得税的优惠政策。故子公司的资产减值准备金额不产生可抵扣暂时性差异。

### 13. 应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,432,782.24	96.11	51,456,588.69	99.28
1-2年	1,976,271.01	3.37	223,571.02	0.43
2-3年	179,095.02	0.31	82,332.60	0.16
3年以上	127,323.08	0.21	64,991.08	0.13
合计	58,715,471.35	100.00	51,827,483.39	100.00

#### (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
青海虎彩印刷有限公司	第三方	6,113,353.49	1年以内	10.41
西安双健包装有限公司	第三方	3,529,445.59	1年以内	6.01
吴忠市富农奶牛养殖专业合作社	第三方	2,772,080.00	1年以内	4.72
西安卓展生物科技有限公司	第三方	2,552,829.19	1年以内	4.35
青铜峡市叶盛镇五四村四队	第三方	2,066,298.00	1年以内	3.52
合计		17,034,006.27		

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

### 14. 预收款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	2,521,877.39	98.89	632,951.84	93.97

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	3,965.43	0.16	5,215.79	0.77
	3,743.92	0.15	14,795.68	2.20
	20,588.59	0.80	20,588.59	3.06
合计	2,550,175.33	100.00	673,551.90	100.00

(2) 预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
青海惠客家超市有限公司	第三方	1,241,343.77	1年以内	尚未结算
上海摩奇食品有限公司	第三方	198,508.98	1年以内	尚未结算
上海怡亚通瑞微供应链管理有限公司	第三方	143,102.40	1年以内	尚未结算
上海资鑫贸易有限公司	第三方	122,801.25	1年以内	尚未结算
徐军	第三方	60,098.00	1年以内	尚未结算
合计		1,765,854.40		

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，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及其他关联方。

15. 应付职工薪酬

(1) 2015 年 12 月 31 日应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,173,734.73	21,214,663.67	21,195,986.25	1,192,412.15
二、离职后福利-设定提存计划	26,128.80	1,590,481.36	1,580,909.12	35,701.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,199,863.53	22,805,145.03	22,776,895.37	1,228,113.19

①短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,128,931.99	19,035,101.83	18,978,048.01	1,185,985.81
二、职工福利费		546,992.00	546,992.00	



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	11,376.28	690,233.13	697,635.53	3,973.88
1、基本医疗保险费	8,489.50	596,263.63	599,071.13	5,682.00
2、补充医疗保险				
3、工伤保险费	962.37	47,027.86	48,703.23	-713.00
4、生育保险费	1,924.41	46,941.64	49,861.17	-995.12
四、住房公积金	6,600.00	767,823.01	774,423.01	
五、工会经费和职工教育经费	26,211.46	161,280.00	185,280.00	2,211.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	615.00	13,233.70	13,607.70	241.00
合 计	1,173,734.73	21,214,663.67	21,195,986.25	1,192,412.15

②离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险费	21,703.00	1,471,813.75	1,458,803.75	34,713.00
2、失业保险费	4,425.80	118,667.61	122,105.37	988.04
3、年金缴费				
合 计	26,128.80	1,590,481.36	1,580,909.12	35,701.04

16. 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-2,686,206.84	5,152,100.46	1,335,973.23	1,129,920.39
城市维护建设税		172,613.94	93,518.12	79,095.82
个人所得税	33,113.84	396,091.94	414,485.94	14,719.84
土地使用税	446,142.51	446,142.29	780,749.40	111,535.40
企业所得税	15,783.44	1,161,227.58	551,974.04	625,036.98
房产税	91,781.06	596,829.08	688,610.14	
印花税	6,107.64	75,287.81	75,397.14	5,998.31
教育费附加		73,977.40	40,079.19	33,898.21
地方教育附加		49,318.27	26,719.47	22,598.80
价格调节基金		24,659.14	13,359.74	11,299.40
合 计	-2,093,278.35	8,148,247.91	4,020,866.41	2,034,103.15

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,686,793.87	81.62	4,421,341.97	85.56
1—2年	252,409.00	5.59	326,946.50	6.33
2—3年	266,646.50	5.90	103,000.00	1.99
3年以上	311,300.00	6.89	316,000.00	6.12
合计	4,517,149.37	100.00	5,167,288.47	100.00

(2) 其他应付款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
张玉琴	控制人	3,025,190.06	1年以内	66.97	往来款
王维喜	第三方	121,392.00	1年以内	2.69	工程款
五里坡牧草合作社	第三方	96,200.00	2-3年	2.13	质保金
吴忠市孙家滩凯泰养殖专业合作社	第三方	50,000.00	1年以内	1.07	质保金
华东上海员惠食品销售有限公司	第三方	20,000.00	1年以内	0.44	质保金
合计		3,312,782.06		73.30	

18. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款种类	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

(2) 抵押和保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物及担保人
中国农业发展银行青海省分行营业部	50,000,000.00	由本公司实际控制人王维生及其配偶张玉琴共同担保及用本公司土地使用权、房屋建筑物、机器设备抵押而取得。
合计	50,000,000.00	

19. 递延收益

(1) 2015年12月31日递延收益

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.5万吨活性乳酸菌发酵乳加工扩建项目	1,122,783.47		1,122,783.47	
2.5万吨活性乳酸菌发酵乳扩建项目	575,000.00		575,000.00	
日处理300吨鲜奶加工扩建项目	11,800,000.00		590,000.00	11,210,000.00
新建360立方米/天污水处理设施	137,777.78		137,777.78	
污染源自动监控设施建设	100,000.00		6,666.67	93,333.33
合计	13,735,561.25		2,432,227.92	11,303,333.33

①本公司12月份将1.5万吨活性乳酸菌发酵乳加工扩建项目相关资产出售,将该项资产政府补助余额1,122,783.47元转入本期营业外收入。

②本公司12月份将2.5万吨活性乳酸菌发酵乳扩建项目相关资产出售,将该项资产政府补助余额575,000.00元转入本期营业外收入。

③日处理300吨鲜奶加工扩建项目本期该项目递延收益摊销结转营业外收入金额为590,000.00元。

④本公司12月份将新建360立方米/天污水处理设施专项补助项目相关资产出售,将该项资产政府补助余额137,777.78元转入本期营业外收入。

⑤自动监控设施建设补助资金本期该项目递延收益摊销结转营业外收入金额为6,666.67元。

## 20. 股本

### (1) 2015年12月31日股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王维生	23,509,372.00	55.97			23,509,372.00	55.97
苏州天图兴苏股权投资中心(有限合伙)	5,840,000.00	13.90			5,840,000.00	13.90
张玉琴	3,375,000.00	8.04			3,375,000.00	8.04
青海宁达创业投资有限责任公司	1,875,000.00	4.47			1,875,000.00	4.47
上海君翼博星创业投资中心	1,875,000.00	4.47			1,875,000.00	4.47
陈荣	1,821,420.00	4.34			1,821,420.00	4.34
深圳市鼎恒瑞吉投资企业	1,687,500.00	4.02			1,687,500.00	4.02
杨虹仙	888,166.00	2.11			888,166.00	2.11
上海杉蓝投资管理中心	871,416.00	2.07			871,416.00	2.07
陈蓉	257,126.00	0.61			257,126.00	0.61

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	42,000,000.00	100.00			42,000,000.00	100.00

## 21. 资本公积

### (1) 2015 年 12 月 31 日资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	92,235,559.85			92,235,559.85
二、其他资本公积				
1. 被投资单位其他权益变动				
2. 未行权的股份支付				
三、原制度资本公积转入				
合 计	92,235,559.85			92,235,559.85

## 22. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	8,123,907.11	590,044.25		8,713,951.36
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合 计	8,123,907.11	590,044.25		8,713,951.36

## 23. 未分配利润

### (1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

### (2) 未分配利润明细如下：

项 目	分配比例	本年金额	上年金额
-----	------	------	------

项 目	分配比例	本年金额	上年金额
期初未分配利润		79,848,277.77	67,311,824.58
期初调整			
调整后期初未分配利润		79,848,277.77	67,311,824.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润		6,814,469.98	13,400,997.29
其他			
减：提取法定盈余公积	净利润10%	590,044.25	864,544.10
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润		86,072,703.50	79,848,277.77

## 24. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	212,624,086.11	188,098,615.02
其他业务收入	1,087,410.32	1,387,690.51
<b>营业收入合计</b>	<b>213,711,496.43</b>	<b>189,486,305.53</b>
主营业务成本	148,653,844.10	129,244,910.63
其他业务成本	1,164,353.10	1,084,761.00
<b>营业成本合计</b>	<b>149,818,197.20</b>	<b>130,329,671.63</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务收入</b>		
原料奶	2,823,608.74	545,164.50
液态奶	96,811,581.35	76,615,655.16
凝固型酸奶	54,395,978.23	56,177,972.59
搅拌型酸奶	57,040,362.58	53,856,565.47
含乳饮料	1,552,555.21	903,257.30
<b>主营业务收入合计</b>	<b>212,624,086.11</b>	<b>188,098,615.02</b>
<b>主营业务成本</b>		

产品名称	本期发生额	上期发生额
原料奶	3,528,442.22	450,170.03
液态奶	75,770,761.55	58,918,551.88
凝固型酸奶	36,184,681.55	37,362,930.14
搅拌型酸奶	31,932,675.46	31,568,511.15
含乳饮料	1,237,283.32	944,747.43
<b>主营业务成本合计</b>	<b>148,653,844.10</b>	<b>129,244,910.63</b>

### (3) 主营业务（分地区）

注：本公司 2014 年度、2015 年度主营业务收入全部为国内收入。

地区	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务收入</b>		
西北地区	191,092,246.04	180,622,614.30
华北地区	4,531,396.30	1,137,419.28
华东地区	5,940,644.57	800,720.19
华南地区	1,237,952.67	247,919.78
华中地区	3,625,889.02	1,557,437.65
西南地区	6,195,957.51	3,732,503.82
<b>主营业务收入合计</b>	<b>212,624,086.11</b>	<b>188,098,615.02</b>

### (4) 主营业务（分模式）

客户类别	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务收入</b>		
直销	89,787,321.48	89,903,352.32
经销	122,836,764.63	98,195,262.70
<b>主营业务收入合计</b>	<b>212,624,086.11</b>	<b>188,098,615.02</b>

### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湟中县经销商李辉军	9,619,801.24	4.50
乐都县三利烟酒文具批发部	7,647,093.26	3.58
小唐小超市	7,132,682.51	3.34

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
民和林茂商行	5,662,971.73	2.65
大通县经销商王孝军	4,375,781.73	2.05
合 计	34,438,330.47	16.12

#### 25. 营业税金及附加

项 目	标准 (%)	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7	172,613.94	225,500.11
教育费附加	3	73,978.40	96,642.90
地方教育附加	2	49,318.27	64,428.60
价格调节基金	1	24,659.14	32,214.30
合 计		320,569.75	418,785.91

#### 26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,330,244.22	5,096,212.12
办公费	267,299.93	166,063.83
差旅费	551,317.95	764,660.80
促销服务费	4,167,851.32	2,188,017.34
广告宣传费	1,510,488.71	1,676,949.15
汽车费用	883,701.77	929,347.69
外包装费用	1,035,231.14	343,336.66
销售返利	2,711,067.55	2,842,719.99
业务招待费	307,076.36	54,407.10
运费	6,952,091.06	2,369,969.90
赠品	4,659,680.76	6,378,246.09
折旧	341,347.78	161,306.54
其他	208,042.93	162,707.97
房租费	673,921.00	
合 计	32,599,362.48	23,133,945.18

#### 27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,419,831.63	5,350,104.91

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,712,691.66	807,026.93
办公费	614,027.15	344,322.09
无形资产摊销	551,096.23	357,432.56
广告宣传费	612,137.62	355,332.69
差旅费	220,007.20	453,511.30
汽车费用	388,541.40	816,159.19
税费	1,118,258.18	607,765.12
研发支出	8,685,134.56	9,221,775.83
业务招待费	122,421.54	176,804.90
赠品	498,916.31	1,335,991.59
水电费	162,065.08	119,422.42
会议费		497,909.24
咨询费	60,000.00	333,584.90
上市费用	1,701,094.74	
租赁费	11,740.00	
其他	733,354.41	900,785.86
软件服务费	18,867.92	
测绘费	162,245.00	
合 计	25,792,430.63	21,677,929.53

#### 28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,750,916.67	
减：利息收入	521,296.42	883,159.46
手续费	18,300.88	13,936.52
合 计	3,247,921.13	-869,222.94

#### 29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	373,707.83	95,390.40
存货跌价损失		470,169.75
合 计	373,707.83	565,560.15

#### 30. 营业外收入



项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,755,629.85	
其中：固定资产处置利得	8,755,629.85	
政府补助	5,012,476.92	1,401,807.00
接受捐赠		
其他	679,041.03	165,035.00
合 计	14,447,147.80	1,566,842.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,432,227.92	246,350.00	资产相关
根据西宁市人力资源和社会保障局、西宁市财政局文件宁人社局（2010）235号文件《关于《关于进一步推进高校毕业生就业工作的意见》中各类补贴资金使用管理及有关问题的通知》，收到西宁市财政局社会保障处拨入吸纳高校毕业生就业社保补贴、岗位补贴和一次性奖励	321,169.00	251,565.00	收益相关
根据青海省人力资源和社会保障厅青人社厅发（2009）186号文件《关于进一步加强全省高校毕业生见习工作的通知》，收到高校毕业生就业见习生活（岗位）补助、社保补贴	48,640.00	82,120.00	收益相关
根据西宁经济技术开发区文件宁开生财字（2015）60号文件《关于下达2015年支持工业经济转型升级资金的通知》收到300万吨日处理鲜奶项目建设以项目中的借款利息的补助	2,000,000.00		收益相关
根据青海省农牧厅文件青农财（2015）353号文件《关于下达2015年农牧业产业化龙头企业原料收购奖补资金的通知》，收到补助资金	150,000.00		收益相关
根据西宁市城北区人力资源和社会保障局文件城北人社（2015）159号《关于兑付失业保险支持企业稳岗补贴的通知》，收到西宁市城北区失业保险金拨付的专项补助	60,440.00		收益相关
收到青海省知识产权局专利补助资金		1,200.00	收益相关
收到税务局退回的地方税款		1,572.00	收益相关
根据吴忠市利通区农牧局《关于下达2013年中央现代化农业生产发展第六批（奶牛、肉牛、肉羊标准化养殖场建设）资金预算指标的通知》，收到专项补助		810,000.00	收益相关
收到宁夏回族自治区畜牧局疫苗补助		9,000.00	收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	5,012,476.92	1,401,807.00	

### 31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,447,950.46	1,332,260.99
其中：固定资产处置损失	1,447,950.46	1,332,260.99
报废产品处置		
赔偿款	6,600,000.00	
基金会出资		
其他	22,291.18	15,000.00
<b>合计</b>	<b>8,070,241.64</b>	<b>1,347,260.99</b>

公司因生产经营需要而拆除改造无偿使用的青海生物产业园开发建设公司位于青海省西宁市生物产业园纬一路六号土地及地上附着物资产，经双方协商一致，向其支付房屋修补赔偿款 660 万元。

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,161,227.58	1,096,694.90
递延所得税调整	-39,483.99	-48,475.11
<b>合计</b>	<b>1,121,743.59</b>	<b>1,048,219.79</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,936,213.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,190,432.04
子公司适用不同税率的影响	-137,104.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,899.71
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	-39,483.99

其他	
所得税费用	1,121,743.59

### 33. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	521,296.42	883,159.46
政府补助	2,580,249.00	3,255,457.00
罚款收入	7,740.00	40,275.00
保证金	715,616.02	4,274,997.15
废品收入	266,975.00	225,152.00
往来款	3,899,235.00	
<b>合计</b>	<b>7,991,111.44</b>	<b>8,679,040.61</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	413,357.21	467,127.36
差旅费	772,100.15	692,494.60
汽车费用	1,252,243.17	620,326.80
水电费	162,065.08	119,422.42
广告宣传费	807,559.05	1,217,571.89
销售返利	201,408.17	791,868.53
促销服务费	1,375,480.71	900,946.61
业务招待费	429,497.90	205,230.70
运费	3,149,966.51	331,022.50
中介费	60,000.00	229,811.32
职工借周转金	320,639.26	766,603.90
修理费	415,282.11	7,832.00
排污环保费	25,746.00	10,483.00
检验费	1,800.00	55,935.00
会议费		354,064.14
劳务费		26,506.00
部门经费		67,176.00
困难补助		200,000.00
其他	817,782.24	352,691.96
市场保证金	454,000.00	56,165.44
西宁市公物拍卖中心		2,031,750.00

项目	本期发生额	上期发生额
上市专项经费	1,631,755.12	1,000.00
研发费	73,237.80	
<b>合计</b>	<b>12,363,920.48</b>	<b>9,506,030.17</b>

### 34. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	6,814,469.98	13,400,997.29
加：资产减值准备	373,707.83	565,560.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,245,797.46	6,532,973.49
无形资产摊销	551,096.23	364,732.56
长期待摊费用摊销		
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）	-7,307,679.39	1,332,260.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,750,916.67	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,483.99	-48,475.11
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）	2,470,858.56	-10,784,526.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,007,959.95	-2,744,952.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,366,707.44	28,358,746.97
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,234,350.74</b>	<b>36,977,317.52</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,317,844.56	23,555,677.86
减：现金的期初余额	23,555,677.86	19,564,909.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	10,762,166.70	3,990,768.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	34,317,844.56	23,555,677.86
其中：库存现金	10,887.46	21,005.62
可随时用于支付的银行存款	34,306,957.10	23,534,672.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	34,317,844.56	23,555,677.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
吴忠市小西牛养殖有限公司	吴忠市	宁夏回族自治区吴忠市	养殖企业	100.00		同一控制下合并

2. 在联营企业中的权益

本公司无联营企业

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为王维生及其配偶张玉琴。

2. 公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毛利军	董事、总经理

周莹珠	董事、副总经理、董事会秘书
李康林	董事
赵侠	董事
陈晓筠	独立董事
张建祺	独立董事
程友海	独立董事
刘桂英	董事、财务总监
程丽	监事会主席
刘飏	监事
张海龙	职工监事
王鹏	副总经理、生产总监
苏州天图兴苏股权投资中心（有限合伙）	本公司股东，持有本公司 13.90%的股权

### 3、关联交易情况

报告期内，公司存在由关联方为其借款提供担保的情况，具体情况如下：

①2013年6月，公司由股东王维生、张玉琴担保从中国农业发展银行青海省分行营业部取得短期借款 8,000 万元，并于 2014 年归还 1,000.00 万元，2015 年度归还 2,000 万元。借款期限为 2013 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日。

②公司本期向公司张玉琴借往来款项 18,135,190.06 元，偿还 15,110,000.00 元，期末余额 3,025,190.06 元。

### 4、关联方应收应付款项余额情况如下：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	王鹏	23,282.11	48,383.71
其他应付款	程丽		5,910.81
其他应付款	张玉琴	3,025,190.06	

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	6,383,472.09	99.73	371,504.54	5.80

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	17,572.80	0.27	17,572.80	0.27
<b>合 计</b>	<b>6,401,044.89</b>	<b>100.00</b>	<b>389,077.34</b>	<b>6.07</b>

接上表

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	5,004,336.20	100.00	268,365.61	5.36
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>5,004,336.20</b>	<b>100.00</b>	<b>268,365.61</b>	<b>5.36</b>

(2) 按账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,012,833.16	94.19	300,644.16	4,866,571.59	97.25	243,328.58
1-2 年	268,767.33	4.21	40,315.10	108,615.70	2.17	16,292.36
2-3 年	101,871.60	1.60	30,545.28	29,148.91	0.58	8,744.67
3 年以上						
<b>合 计</b>	<b>6,383,472.09</b>	<b>100.00</b>	<b>371,504.54</b>	<b>5,004,336.20</b>	<b>100.00</b>	<b>268,365.61</b>

(3) 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
严生存	17,572.80	17,572.80	3 年以上	100.00	无法收回
<b>合 计</b>	<b>17,572.80</b>	<b>17,572.80</b>			

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青海惠客家超市有限公司	第三方	1,040,071.52	1 年以内	16.25
华润万家生活超市有限公司	第三方	727,461.83	1 年以内	11.36
甘肃国芳综合超市有限公司	第三方	364,132.76	1 年以内	5.69
西宁家乐购超市有限公司	第三方	314,166.06	1 年以内	4.91
华南深圳市东方佳源实业有限公司	第三方	268,767.33	1-2 年	4.20

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计		2,714,599.50		42.41

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在以应收账款为标的质押情况。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的其他应收款	37,504,865.67	100.00	137,876.34	0.37
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款				
合计	37,504,865.67	100.00	137,876.34	0.37

接上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄计提坏账准备的应收账款	37,247,133.66	100.00	77,153.76	0.21
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款				
合计	37,247,133.66	100.00	77,153.76	0.21

### (2) 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	469,333.14	1.25	23,466.66	36,893,459.14	99.146	17,857.83
1-2年	36,681,858.01	97.81	434.32	314,309.52	0.844	47,146.43
2-3年	314,309.52	0.84	94,292.86	37,665.00	0.10	11,299.50
3年以上	39,365.00	0.10	19,682.50	1,700.00	0.005	850.00
合计	37,504,865.67	100.00	137,876.34	37,247,133.66	100.00	77,153.76

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
吴忠市小西牛养殖有限公司	子公司	36,678,962.51	1-2年	97.80	内部往来款
西宁供电局	第三方	305,200.00	2-3年	0.81	电费押金



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
吴忠市小西牛养殖有限公司	子公司	36,678,962.51	1-2 年	97.80	内部往来款
薛浩	第三方	117,000.00	1 年以内	0.31	办公暂借款
杭州阿里巴巴股份有限公司	第三方	80,000.00	1 年以内	0.21	押金
罗生福	第三方	50,000.00	1 年以内	0.13	办公暂借款
合计		37,231,162.51			

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,000,000.00			5,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期股权减值准备				
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例	减值准备	本年计提	本年现金
吴忠市小西牛养殖有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00			
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00			

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务收入				
乳制品销售收入	209,800,477.37	153,577,109.40	187,553,450.52	137,880,830.70
小 计	209,800,477.37	153,577,109.40	187,553,450.52	137,880,830.70
2. 其他业务收入	296,004.72	11,500.00	82,195.71	1,500.00
小 计	296,004.72	11,500.00	82,195.71	1,500.00

合 计	210,096,482.09	153,588,609.40	187,635,646.23	137,882,330.70
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,900,442.16	8,645,441.00
加：资产减值准备	181,434.31	538,612.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,323,148.51	3,218,822.47
无形资产摊销	542,396.23	357,432.56
长期待摊费用摊销		
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）	-8,755,629.85	2,748.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,750,916.67	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,483.99	-48,475.11
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）	42,640.32	-4,627,012.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,980,138.41	1,252,423.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,287,721.67	17,680,713.03
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>27,213,724.44</b>	<b>27,020,706.03</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,594,754.22	23,158,682.82
减：现金的期初余额	23,158,682.82	19,065,208.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>10,436,071.40</b>	<b>4,093,474.09</b>

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	33,594,754.22	23,158,682.82
其中：库存现金	198.46	2,358.82
可随时用于支付的银行存款	26,594,555.76	13,156,324.00
可随时用于支付的其他货币资金	7,000,000.00	10,000,000.00
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	33,594,754.22	23,158,682.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 十二、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2016 年 3 月 20 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

公司根据 2015 年 09 月 18 日召开的第二届董事会第六次会议及第二届监事会第六次会议审议通过并经全体股东书面同意（按《公司章程》规定，本次资产处置金额未达到提请召开股东大会的标准）。本公司与青海生物产业园开发建设有限公司签订的《资产转让协议书》将本公司老厂区位于西宁市生物园区纬一路 8 号的资产，整体全部转让给青海生物产业园开发建设有限公司。整体转让价格为 2550 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	7,307,679.39	-1,332,260.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		631,575.27
政府补助	5,012,476.92	1,401,807.00
对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
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		
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	-5,943,250.05	150,035.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>6,376,906.26</b>	<b>851,156.28</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	956,535.94	32,937.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,420,370.32</b>	<b>818,219.13</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,420,370.32	818,219.13

## 2、净资产收益率和每股收益

### (1) 指标

报告期利润	2015年度	2014年度
-------	--------	--------

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		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		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	3.02	0.16	0.16	6.33	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.03	0.03	5.94	0.30	0.30

(2) 计算过程

项目	代码	2015年度	2014年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,814,469.98	13,400,997.29
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,420,370.32	818,219.13
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,394,099.66	12,582,778.16
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	222,207,744.73	163,806,747.44
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		45,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		11
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	229,022,214.71	222,207,744.73
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	225,614,979.72	211,757,246.09
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	3.02%	6.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	0.62%	5.94%

十七、财务报表的批准

本财务报告于 2016 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

青海小西牛生物乳业股份有限公司  
2016 年 4 月 18 日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  
文件备置地址：

公司董秘办