



百強股份

NEEQ : 872841

广西百強水牛奶業股份有限公司

Guangxi Baichang Buffalo Dairy Co.,Ltd.



年度報告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月29日，公司荣获中国奶协颁发的2018年优秀乳品加工企业—乳业脊梁企业荣誉。



2018年6月29日，公司荣获中国奶协颁发的2018年优秀乳品加工企业—科技创新企业荣誉。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、百强股份	指	广西百强水牛奶业股份有限公司
百强有限，有限公司	指	广西灵山百强水牛奶乳业有限公司
帽岭养殖基地	指	广西百强水牛奶业股份有限公司帽岭奶水牛养殖基地
灵山直销部	指	广西百强水牛奶业股份有限公司灵山直销部
百菲奶业	指	广西灵山百菲水牛奶业有限公司
马潭月嫦	指	宾阳县马潭月嫦良种奶水牛畜牧有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	广西百强水牛奶业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广西百强水牛奶业股份有限公司股东大会
董事会	指	广西百强水牛奶业股份有限公司董事会
监事会	指	广西百强水牛奶业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监，董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1-12月
会计师事务所、山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
生鲜乳	指	挤奶之后所收集的未经杀菌消毒的牛奶，又称生奶、生鲜乳、原料奶、原料乳
巴氏杀菌奶	指	以生牛乳为原料，经全脱脂、部分脱脂或不脱脂，使用巴氏杀菌工艺制成的液体产品

## 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。

公司负责人吴守允、主管会计工作负责人叶燕灯及会计机构负责人（会计主管人员）叶燕灯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1、资产抵（质）押影响公司经营的风险	2017年8月16日，公司与广西中小企业信用担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，由广西中小企业信用担保有限公司为百强股份向银行等金融机构申请人民币借款等提供保证担保，担保期间为2017年8月16日至2020年8月16日，同时公司以其有权处置的资产就百强股份在《最高额委托保证合同》中应承担的责任和义务向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保，其中包括公司的2处土地使用权、2处房产、部分机器设备等。若公司资金紧张，到期无法偿还银行等金融机构的贷款，广西中小企业信用担保有限公司为了维护自身利益有可能处置公司已被抵（质）押的资产，届时可能对公司的正常生产经营产生不利影响。
2、控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为吴守允。吴守允直接持有公司股份10,098,000股，占公司总股本的85.00%，为公司第一大股东。吴守允同时为现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响。股权的高度集中一定程度上削弱了其他股东对公司决策的影响能力，若公司实际控制人利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的利益造成一定的损害。
3、市场竞争风险	我国乳制品行业集中度较高，伊利股份、蒙牛乳业等大型乳制品企业的经营规模 and 市场份额均较大，品牌知名度较高。

	<p>这类乳制品企业依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力不断进行市场扩张。公司产品在市场份额、品牌知名度、产品结构等方面与这些乳制品企业相比还存在一定的差距。如果公司未来不能有效提高自身和产品的竞争力，将会面临市场竞争风险。</p>
4、动物疫病风险	<p>如果行业内大规模爆发牛类疫病，会引起乳制品企业消费者担忧，影响消费者对乳制品的购买量，导致市场需求萎缩。公司的奶源均在广西地区，若该地区大规模爆发诸如疯牛病（牛海绵状脑病）等严重疫病，可能会导致公司生鲜乳供应出现严重短缺。此外，有关该类事件的负面报道，不论其是否属实，都会影响消费者的消费心理，导致乳制品购买量下降，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。</p>
5、产品质量风险	<p>公司生产的乳制品与乳饮料属于日常消费品，直接供消费者饮用，因此有效的质量控制是企业的生命线。虽然公司已建立成熟的产品质量控制体系，制定了严格的控制流程和有效的管理制度，但是乳制品行业产业链长、管理环节多，公司无法完全避免因管理疏忽或不可预见因素导致产品出现质量问题的可能性。如果公司产品出现质量问题，将会影响公司品牌形象，可能使公司面临处罚或赔偿等不利情形。</p>
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	广西百强水牛奶业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Baiqiang Buffalo Dairy Co.,Ltd.
证券简称	百强股份
证券代码	872841
法定代表人	吴守允
办公地址	广西壮族自治区灵山县十里工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	施扬毅
职务	董事会秘书、行政办主任
电话	0777-6208955
传真	0777-6208222
电子邮箱	gxlsbq@126.com
公司网址	www.bqsnn.com
联系地址及邮政编码	广西壮族自治区灵山县十里工业园 535499
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广西壮族自治区灵山县十里工业园

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月30日
挂牌时间	2018年6月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-乳制品制造（C144）-乳制品制造（代码为C1440）。
主要产品与服务项目	液体水牛乳制品和乳饮料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,880,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴守允
实际控制人及其一致行动人	吴守允

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9145070074513250XC	否

注册地址	广西壮族自治区灵山县十里工业园	否
注册资本（元）	11,880,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚宏伟、吴军
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,736,419.06	30,213,156.30	163.91%
毛利率%	24.18%	33.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,152,461.10	1,262,979.30	228.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,993,087.84	616,459.90	547.74%
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）	24.17%	8.73%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.24%	4.26%	-
基本每股收益	0.3495	0.1063	228.79%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,216,027.29	40,160,872.29	37.49%
负债总计	35,957,932.82	25,055,238.92	43.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,258,094.47	15,105,633.37	27.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.27	27.56%
资产负债率%（母公司）	64.06%	62.39%	-
资产负债率%（合并）	65.12%	62.39%	-
流动比率	0.65	0.37	-
利息保障倍数	5.59	2.42	-

#### 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	6,239,352.10	5,652,725.75	10.38%
应收账款周转率	14.30	4.93	-
存货周转率	16.12	11.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.49%	-19.63%	-
营业收入增长率%	163.91%	-10.78%	-
净利润增长率%	228.78%	37.77%	-

#### 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	11,880,000.00	11,880,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,106.89
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	281,976.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,400.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,028.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>212,497.68</b>
所得税影响数	53,124.42
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>159,373.26</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	-	-	-	-
应收账款	4,451,124.52		7,814,190.74	
应收票据及应收账款	-	4,451,124.52	-	7,814,190.74
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,899,440.13	-	1,680,051.69	-
应付票据及应付账款	-	2,899,440.13	-	1,680,051.69
应付利息	32,596.78	-	39,369.07	-
其他应付款	3,194,408.46	3,227,005.24	2,612,413.69	2,651,782.76
管理费用	3,821,672.67	3,045,951.28	4,309,158.21	3,981,173.17
研发费用	-	775,721.39	-	327,985.04

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家集合了研发、生产和销售的乳制品制造企业，坐落于著名的“中国奶水牛之乡”——广西灵山县，掌握广西奶水牛核心牧场帽岭奶水牛养殖基地，拥有 8 项商标专用权和 8 项专利，生产提供“新鲜、营养、健康、高端”的水牛奶产品。

#### （一）采购模式

公司实行的是集中采购的模式，设立了采购部，所需物资将集中由该部门负责采购，有利于获得采购规模效益，降低物流成本和进货成本，争取主动权。采购部依据销售计划及仓库库存情况制定采购计划，采用比价采购等方式进行原辅材料的采购，采购计划与采购合同实行自下而上逐级上报的评审制度。

公司对供应商的经营资质、生产（供应）能力、供货业绩（数量、批次、质量验证记录）、技术和资源状况、价格、区域、服务及质量体系标准进行严格的审核，筛选供应商，建立《合格供应商名册》。公司与原辅材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原辅材料基本来源于国内，并且原辅材料市场为充分竞争市场，市场供应充足。

公司采用“基地+农户”模式来保证公司生鲜乳的供应。“基地+农户”模式主要是利用基地的示范和指导作用，同时结合签约的农户，奶牛生产的生鲜乳由公司建立的收购站统一收购的运作模式。这样既节约了公司的资金、人力等资源，又利用了农户现成的奶牛、人力、资金资源。

#### （二）生产模式

公司采取自行建厂、自行生产的生产模式。

公司采用以销定产的生产方式，即根据销售订单安排生产计划，这种运作模式由产品特性决定，能有效降低库存，减少旧货积压可能造成的相关风险。生产中以新鲜水牛奶为主要原料，生产乳制品和乳饮料两大类，共计 30 余种产品，其中乳制品包括巴氏杀菌乳、调制乳、灭菌乳和发酵乳。生产中严格遵守 ISO9001:2015 质量管理体系标准和危害分析与关键控制点（HACCP）体系标准，严格控制产品质量，在生产过程中每一道工序都经过严格检验，不合格产品一律不得流入下一道工序。产品生产结束，经品控部检测合格后，方可按照产品的储藏要求分别运送至仓库贮藏或用于市场销售。

对于巴氏杀菌奶等低温产品，由于保质期短，必须低温储存，此类产品均完全按照销售订单来生产。对于灭菌奶等常温产品，由于保质期长（可达 6 个月），可以常温储存，此类产品基本上按照销

售订单安排生产。

### （三）销售模式

公司产品的销售模式为经销模式和直销模式。

经销模式主要通过经销商销售产品。公司将市场划分为若干区域，每个区域设立经销商，公司授权经销商全权负责该区域的产品销售，由经销商发展和管理下属终端商。这种模式既能节约品牌销售渠道拓展成本和管理成本，又能发挥经销商的主动性。公司产品属于快速消费品，具有保质期短，运输、储存、配送要求条件高等特点。采用经销模式能够节省成本并提高效率。

直销模式为公司将产品直接销售给客户，能够尽量减少中间环节，提高效益，并有助于树立品牌形象。

### （四）研发模式

公司历来重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，采取自主研发的研发模式。公司设置专门的研发中心，关注国内外最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备了一系列的核心技术。目前，公司获得的专利有 8 项，其中 2 项为发明专利，已申请并受理的发明专利有 11 项。

公司研发中心建有小试实验生产线、中试实验生产线、理化检验室、微生物检验室、重金属检验室、农药兽药检验室等，可进行水牛乳制品及乳饮料的全项检验以及性能测试。

### （五）盈利模式

公司的盈利模式主要依靠销售各类乳制品和乳饮料以获取收入、利润和现金流，公司产品的销售价格主要参考市场行情，并结合原材料生产成本变化等因素进行浮动。公司凭借良好的市场口碑，在上海、北京、广州等一线城市已经打开市场，取得一定的竞争优势，未来公司将通过树立良好品牌形象，优化业务结构，扩大销售渠道，提高产品质量等方面，提升公司经济效益，提升公司社会价值。

2018 年以来，公司获得了中国奶协 2018 年优秀乳品加工企业（科技创新企业及奶业脊梁企业）荣誉。

报告期内，公司商业模式较上年未发生较大变化。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司加大百菲酪水牛奶产品系列的促销力度，在上海、北京、广州等一线城市已经打开市场，受促销、返利、包材价格上涨的影响，2018 年 1-12 月份毛利率比去年同期降低了 9.37 个百分点。

（一）销售收入：

2018年1-12月份实现销售收入79,736,419.06元,与去年同期30,213,156.30元相比,增加了49,523,262.76元,较去年同期增加163.91%,主要原因是公司主打产品百菲酪水牛奶产品系列得到消费者的认可,该系列产品销售收入占公司收入的63.50%。

(二) 营业成本:

2018年1-12月份发生营业成本60,458,141.21元,与去年同期20,075,381.06元相比,增加了40,382,760.15元,较去年同期增加201.16%。主要原因是销售额增加引起的成本增加以及包材价格比上期上涨所致。

(三) 净利润:

2018年1-12月实现净利润4,152,461.10元,与去年同期净利润1,262,979.30元相比,增加了2,889,481.80元,较去年同期增加228.78%。主要原因是销售额增加产生的收益。

(四) 现金流量:

2018年1-12月份经营活动产生的现金流量净额为6,239,352.10元,投资活动产生的现金流量净额为-4,848,580.70元,筹资活动产生的现金流量净额为2,111,613.22元。

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期5,652,725.75元增加586,626.35元,主要原因是报告期内公司销售额增加产生的收益。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期1,860,299.46元减少6,708,880.16元,主要原因是上期公司赎回了基金500万元及采购支付设备款。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期-8,951,403.13元增加11,063,016.35元,主要原因是上期公司还款金额比较多。

## (二) 行业情况

日前,农业农村部、发展改革委、科技部、工业和信息化部、财政部、商务部、卫生健康委、市场监管总局、银保监会联合印发了《关于进一步促进奶业振兴的若干意见》。

据《意见》显示,要以实现奶业全面振兴为目标,优化奶业生产布局,创新奶业发展方式,建立完善以奶农规模化养殖为基础的生产经营体系,密切产业链各环节利益联结,提振乳制品消费信心,力争到2025年全国奶类产量达到4500万吨,切实提升我国奶业发展质量、效益和竞争力。

据前瞻产业研究院发布的《中国乳制品行业市场需求预测与投资战略规划分析报告》统计数据显示,2018年1-3季度全国乳制品产量呈小幅度增长,2018年3季度全国乳制品产量相比1季度增长10.75%。2018年12月全国乳制品产量为232.8万吨,同比增长7.6%。2018年1-12月全国乳制品产量为2687.1万吨,同比增长4.4%。

随着社会的发展和人民生活水平的提高,牛奶以其方便、营养、新鲜等诸多优点被广大消费者认可,这使得全国牛奶销售额逐年增长,市场前景较为可观。据国家乳业工程技术研究中心统计显示,根据国家食物与营养咨询委员会的消费阶段性目标,到2020年,人均奶类消费量将达到28千克,到2030年将达到41千克。初步预测2018年中国牛奶行业销售额达到1195亿元左右,并呈现逐年稳定增长状态,预测在2020年中国牛奶行业销售额将增长至1283亿元,2018-2022年年均复合增长率为1.7%,中国牛奶市场规模将实现稳步增长。中国牛奶市场规模的稳步增长,有利于公司进一步拓展新的市场,提升市场份额,提高的未来经营业绩及盈利能力。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	3,622,272.17	6.56%	119,887.55	0.30%	2,921.39%
应收票据与应收账款	6,700,167.95	12.13%	4,451,124.52	11.08%	50.53%
存货	5,716,666.01	10.35%	1,784,109.55	4.44%	220.42%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	23,906,065.86	43.30%	22,658,211.75	56.42%	5.51%
在建工程		0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	16,000,000.00	28.98%	15,000,000.00	37.35%	6.67%
其他应付款	8,328,562.90	15.08%	3,227,005.24	8.04%	158.09%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	5,521,607.29	-	40,160,872.29	-	37.49%

### 资产负债项目重大变动原因:

本期与上期金额相比:

1、货币资金: 2018年末公司货币资金金额为362.23万元, 较上年同期增加2,921.39%, 原因是本期净利润增加及回笼的应收帐款比例多。

2、应收票据与应收账款: 2018年末公司应收票据与应收账款金额为670.02万, 较上年同期增加了50.53%, 原因是本期营业收入增长, 赊销客户绝对数量增多影响。

3、存货: 2018年末公司存货金额为571.67万元, 较上年同期增加了220.42%, 原因是本期采购原辅料、包材增多, 为下年生产做准备及客户数量增多, 产品安全库存加大影响。

4、其他应付款: 2018年末公司其他应付款金额为832.86万元, 较上年同期增加了158.09%, 原因是本期拆入吴守造资金往来部分尚未归还影响。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	79,736,419.06	-	30,213,156.30	-	163.91%
营业成本	60,458,141.21	75.82%	20,075,381.06	66.45%	201.16%
毛利率%	24.18%	-	33.55%	-	-
管理费用	5,376,235.52	6.74%	3,045,951.28	10.08%	76.50%
研发费用	-	-	775,721.39	2.57%	-
销售费用	6,346,912.61	7.96%	4,894,787.47	16.20%	29.67%
财务费用	1,754,577.52	2.20%	1,433,819.16	4.75%	22.37%
资产减值损失	168,205.45	0.21%	-299,846.46	-0.99%	156.10%
其他收益	281,976.08	0.35%	231,976.08	0.77%	21.55%
投资收益	21,028.49	0.03%	193,005.86	0.64%	-89.10%
公允价值变动	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	-3,106.89	-0.01%	1,373.93	0.01%	-326.13%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	5,640,173.88	7.07%	427,570.52	1.42%	1,219.12%
营业外收入	24,600.00	0.03%	995,481.60	3.29%	-97.53%
营业外支出	112,000.00	0.14%	134,829.66	0.45%	-16.93%
净利润	4,152,461.10	5.21%	1,262,979.30	4.18%	228.78%

### 项目重大变动原因:

本期与上期金额相比:

- 1、营业收入: 2018 年末公司营业收入金额为 7,973.64 万元,较上年同期增长了 163.91%,原因是本期公司主打产品百菲酪水牛奶产品系列得到消费者的认可,销量大幅增长。
- 2、营业成本: 2018 年末公司营业成本金额为 6,045.81 万元,较上年同期增长了 201.16%,原因是本期销售额增加引起的成本增加以及包材成本与上期相比上涨所致。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	79,736,419.06	30,211,583.80	163.93%
其他业务收入	-	1,572.50	-
主营业务成本	60,458,141.21	20,075,381.06	201.16%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
乳制品	72,281,063.88	90.65%	21,190,404.88	70.14%
乳饮料	7,455,355.18	9.35%	9,021,178.92	29.86%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

收入按乳制品、乳饮料分类: 本期乳制品收入为 7228.11 万元,较上期增长了 241.10%原因是本期百菲酪水牛奶产品系列销量大幅增长; 本期乳饮料收入为 745.54 万元,较上期降低了 17.36%原因是上期早餐水牛奶饮品、乳酸菌水牛奶饮品面对的主要是广西区内低端消费群体,促销成本大,毛利低,本期主要精力放在高端产品百菲酪水牛奶产品系列的促销上,故本期乳饮料较上期降低。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南宁民歌食品有限责任公司	6,033,151.09	7.57%	否

2	柳州市柳北区（周岩）	2,709,242.14	3.40%	否
3	南宁市武鸣区（李裕铃）	1,628,182.34	2.04%	否
4	北京泊戈佳艳商贸有限公司	1,623,049.61	2.04%	否
5	上海虫妈网络科技有限公司	1,580,681.82	1.98%	否
合计		13,574,307.00	17.03%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宾阳县马潭月嫦良种奶水牛畜牧有限公司	15,477,222.50	25.06%	否
2	利乐包装（北京）有限公司	6,514,136.46	10.55%	否
3	南宁市祥银纸箱有限责任公司	2,812,914.08	4.56%	否
4	玉林市金佳印刷有限公司	2,019,416.28	3.27%	否
5	广西创健食品原料有限公司	1,758,582.05	2.85%	否
合计		28,582,271.37	46.29%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,239,352.10	5,652,725.75	10.38%
投资活动产生的现金流量净额	-4,848,580.70	1,860,299.46	-360.63%
筹资活动产生的现金流量净额	2,111,613.22	-8,951,403.13	123.59%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期 1,860,299.46 元减少 6,708,880.16 元，主要原因是上期公司赎回了基金 500 万元及采购支付设备款。

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期 -8,951,403.13 元增加 11,063,016.35 元，主要原因是上期公司还款金额比较多。

3、本期经营活动产生的现金流量净额 6,239,352.10 元，本期净利润 2,663,764.33 元，产生重大差异原因：资产评估增值计提企业所得税费用、采购二条无菌灌装生产线及其配套设备支出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

一、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

##### 1、广西百菲乳业有限公司（原名广西灵山百菲水牛奶业有限公司）

公司全资子公司广西百菲乳业有限公司，成立于 2017 年 12 月 27 日，注册资本为人民币 3170 万。百菲乳业的经营范围为：乳制品、饮料的生产、销售；食品包装容器（塑料瓶）生产；奶水牛养殖；水牛、犊牛、鲜水牛奶、预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售。报告期内，公司实缴出资 1520 万元。报告期末，公司累计实缴出资为 1520 万元。报告期内，报告期内，主营业务收入 0 元。

2、广西百强有机农产业有限公司

公司全资子公司广西百强有机农产业有限公司，成立于 2017 年 8 月 22 日，注册资本为人民币 3000 万，百强的经营范围为：有机农产品种植、有机奶水牛养殖（凭许可证经营）；生物有机肥、生物有机饲料、有机水牛奶、有机产品生产、加工、销售；牛粪便无污染无害化零排放处理；有机农业种养殖技术应用推广、咨询服务；农业机械的批发、零售。报告期内，公司实缴出资 0 万元。报告期末，公司累计实缴出资为 0 万元。报告期内，报告期内，主营业务收入 0 万元。百强有机于 2019 年 1 月 3 日注销；注销原因：决议解散。

3、广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司

公司全资孙公司广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司，成立于 2018 年 11 月 27 日，注册资本为人民币 1888 万，百菲奶水牛养殖的经营范围为：奶水牛养殖、销售；鲜奶销售。报告期内，公司实缴出资 1500 万元。报告期末，公司累计实缴出资为 1500 万元。报告期内，报告期内，主营业务收入 0 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

原列报报表项目	金 额	新列报报表项目	金 额
应收票据		应收票据及应收账款	4,451,124.52
应收账款	4,451,124.52		
应收利息		其他应收款	1,625,676.00
应收股利			
其他应收款	1,625,676.00		
固定资产	22,658,211.75	固定资产	22,658,211.75
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	2,899,440.13
应付账款	2,899,440.13		
应付利息	32,596.78	其他应付款	3,227,005.24
应付股利			
其他应付款	3,194,408.46		
管理费用	3,821,672.67	管理费用	3,045,951.28
		研发费用	775,721.39

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司将继续坚持“以品质塑造完美，以诚信赢得市场，以团队铸造品牌，以创新发展百强”的发展理念，以“健康、安全、优质、美味”为宗旨，致力于为人们提供多样化的水牛奶产品。在生产经营的过程中，依法纳税，积极吸纳就业，积极进行污染防治，积极参与地方扶贫工作，履行社会责任，追求公司与股东、员工、客户、社会共赢和发展，实现“投资一方，发展一方，健康一方”的宗旨，为广西乃至中国奶业发展作出贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理。

此外，报告期内公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

综上，公司具备持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

在报告期内，公司依然存在的风险因素如下：

经营管理上遇到的困难，例如政策变动、财务风险、客户投诉、成本提高、人才流失及研发失败等。

#### (一) 资产抵（质）押影响公司经营的风险

2017年8月16日，公司与广西中小企业信用担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，由广西中小企业信用担保有限公司为百强股份向银行等金融机构申请人民币借款等提供保证担保，担保期间为2017年8月16日至2020年8月16日，同时公司以其有权处置的资产就百强股份在《最高额委托保证合同》中应承担的责任和义务向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保，其中包括公司的2处土地使用权、2处房产、部分机器设备等。若公司资金紧张，到期无法偿还银行等金融机构的贷款，广西中小企业信用担保有限公司为了维护自身利益有可能处置公司已被抵（质）押的资产，届时可能对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过加强现金流管理，提高公司的营业收入和净利润，保障公司的偿债能力。

#### (二) 控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东及实际控制人为吴守允。吴守允直接持有公司股份10,098,000股，占公司总股本的85.00%，为公司第一大股东。吴守允同时为现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董

事会表决、董事及高管的任免以及公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响。股权的高度集中一定程度上削弱了其他股东对公司决策的影响能力，若公司实际控制人利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的利益造成一定的损害。

应对措施：公司将继续健全公司的各项制度和规范，不断加强完善法人治理机制，规范公司内部决策程序，适时引入财务投资者。

### （三）市场竞争风险

我国乳制品行业集中度较高，伊利股份、蒙牛乳业等大型乳制品企业的经营规模 and 市场份额均较大，品牌知名度较高。这类乳制品企业依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力不断进行市场扩张。公司产品在市场份额、品牌知名度、产品结构等方面与这些乳制品企业相比还存在一定的差距。如果公司未来不能有效提高自身和产品的竞争力，将会面临市场竞争风险。

应对措施：公司将在充足的奶源供应基础上，优化生产流程，增能扩产，降低生产成本，开发以“鲜”为主的水牛奶系列特色产品，保持自身水牛奶产品竞争优势。同时，公司将利用政策支持，进一步开拓销售渠道，加强市场拓展投入、品牌宣传投入，提高公司品牌知名度和美誉度，提升公司的产品竞争力。

### （四）动物疫病风险

如果行业内大规模爆发牛类疫病，会引起乳制品企业消费者担忧，影响消费者对乳制品的购买量，导致市场需求萎缩。公司的奶源均在广西地区，若该地区大规模爆发诸如疯牛病（牛海绵状脑病）等严重疫病，可能会导致公司生鲜乳供应出现严重短缺。此外，有关该类事件的负面报道，不论其是否属实，都会影响消费者的消费心理，导致乳制品购买量下降，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：公司按《动物防疫法》的相关规定进行疫病预防，制定相应的管理制度，包括免疫制度、用药制度、检疫申报制度、疫情报告制度、消毒制度、无害化处理制度、畜禽标识制度和动物防疫制度。公司将认真执行相关制度，加强疫病预防管理。公司拥有重大疾病快速检验手段，并与第三方有检验资质的检验机构签订合作协议，对奶水牛进行定期检验。公司将不断加强防疫技术队伍建设，提高其业务水平，增强其诊断检验能力，构建反应迅速、诊断准确的检验机制。

### （五）产品质量风险

公司生产的乳制品与乳饮料属于日常消费品，直接供消费者饮用，因此有效的质量控制是企业的生命线。虽然公司已建立成熟的产品质量控制体系，制定了严格的控制流程和有效的管理制度，但是乳制品行业产业链长、管理环节多，公司无法完全避免因管理疏忽或不可预见因素导致产品出现质量问题的可能性。如果公司产品出现质量问题，将会影响公司品牌形象，可能使公司面临处罚或赔偿等不利情形。

应对措施：公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证和乳制品危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证并遵守相应的体系标准。公司严格遵守乳制品生产许可准入条件，经过多年的探索与实践，公司对采购、加工、存储、人力资源、质量控制等环节总结出一套先进的管理体系。通过结合 ISO9001:2015 质量管理体系、危害分析与关键控制点（HACCP）体系，公司定期进行自查、外审、年度质量审计，并对生产过程进行严格在线监控，已达到质量控制可追溯、质量责任可追究的食品安全管理目标。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴守允、吴守造、肖丽姿。	2018年3月29日，中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区钦州市分行与广西百强水牛奶业股份有限公司签订《小企业流动资金借款合同》；2018年3月29日，中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区钦州市分行与吴守允、吴守造、肖丽姿、签订《保证合同》；担保金额为450万元，钦州市小微企业融资担保有限公司作为保证人，为本公司对金融机	4,500,000.00	已事前及时履行		因此项关联交易发生在公司挂牌之前，故没有进行公告披露。

	构的贷款提供最高额为450万元的担保。				
吴守允。	2018年1-6月拆入吴守允资金1,280,000.00元用于公司生产物资采购款。	1,280,000.00	已事前及时履行		因此项关联交易发生在公司挂牌之前，故没有进行公告披露。
吴守允。	2018年10月31日，公司与吴守允签订《借款协议》，约定：吴守允向公司提供20万元借款，作为生产流动资金使用，借款期限为自2018年10月31日起至2018年11月10日止，无需支付借款利息。	200,000.00	已事后补充履行	2018年12月24日	2018-026
吴守允。	2018年11月26日，公司与吴守允签订《借款协议》，约定：吴守允向公司提供50万元借款，作为生产流动资金使用，借款期限为自2018年11月26日起至2018年12月25日止，无需支付借款利息。	500,000.00	已事后补充履行	2018年12月24日	2018-026
吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉。	2018年12月12日，吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉共同作为保证人与中国工商银行股份有限公司灵山县支行签订了《保证合同》，其中约定：前述保证人为公司人民币550万元借款提供连带保证担保，保证期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。	5,500,000.00	已事后补充履行	2019年1月18日	2019-003
吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉。	2018年12月27日，吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉共同作为保证人与中国银行股份有限公司灵山支行签订了《最高额保证合同》，其中约定：前述保证人为公	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月18日	2019-003

	司人民币 500 万借款上述贷款提供连带保证担保，保证期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。				
吴守造。	2018 年 12 月 13 日，公司与吴守造签订《借款协议》，约定：吴守造向公司提供 430 万元借款，作为生产流动资金使用，借款期限为自 2018 年 12 月 13 日起至 2019 年 1 月 31 日止，无需支付借款利息。	4,300,000.00	已事后补充履行	2019 年 1 月 18 日	2019-003
吴守造。	2018 年 12 月 14 日，公司与吴守造签订《借款协议》，约定：吴守造向公司提供 120 万元借款，作为生产流动资金使用，借款期限为自 2018 年 12 月 14 日起至 2019 年 1 月 31 日止，无需支付借款利息。	1,200,000.00	已事后补充履行	2019 年 1 月 18 日	2019-003
吴守造。	2018 年 12 月 28 日，公司与吴守造签订《借款协议》，约定：吴守造向公司提供 90 万元借款，作为生产流动资金使用，借款期限为自 2018 年 12 月 28 日起至 2019 年 1 月 31 日止，无需支付借款利息。	900,000.00	已事后补充履行	2019 年 1 月 18 日	2019-003

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易的目的是公司日常生产经营的实际需要，有助于缓解公司流动资金短缺、促进公司业务发展。不会对公司产生不利影响。

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

1、公司 2018 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《对外投资公告（对全资子公司增资）》（公告编号：2018-015）。公司 2018 年 11 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-016）。

公司全资子公司广西灵山百菲水牛奶业有限公司（以下简称“百菲公司”），原注册资本人民币

11,880,000.00元,公司曾以货币形式实缴人民币200,000.00元,即尚未实缴的原注册资本为人民币11,680,000.00元。为了加快百菲公司的发展,作为百菲公司的唯一股东,公司拟决定以实物资产、无形资产等资产(以下简称“该批资产”)对百菲公司进行增资,该批资产作价人民币16,500,000.00元,其中:人民币11,680,000.00元用于补足尚未实缴的原注册资本,剩余人民币4,820,000.00元用于增加注册资本,即百菲公司注册资本增至人民币16,700,000.00元。该批资产已经广西中阳资产评估事务所有限公司出具《广西百强水牛奶业股份有限公司拟履行出资义务所涉及资产价值评估项目资产评估报告》(文号:中阳评报字[2018]C249号),认定该批资产评估价值为16,853,455.00元,该批资产作价符合《公司法》之相关规定。

公司本次对全资子公司百菲公司增资的目的主要是为了增加百菲公司运营资本,提升百菲公司的实力、信用和业务承接能力,以适应未来发展需要。本次增资后,百菲公司相关业务受市场环境、行业趋势等客观因素的影响,能否取得预期效果仍存在一定的不确定性。公司将完善各项内控制度及风险管理制度,明确经营管理策略,以不断适应市场变化,积极防范和应对上述可能发生的风险。本次对全资子公司百菲公司增资是为其业务发展提供支持,有利于提升子公司的实力、信用和业务承接能力,对公司未来的业绩提升、利润增长有积极影响。

2018年11月23日,经灵山县工商行政管理局审批并下发新的营业执照,本次工商变更完成。

2、公司2018年11月2日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《对外投资公告(设立全资孙公司)》(公告编号:2018-014)。公司2018年11月19日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《2018年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-016)。

由公司全资子公司广西灵山百菲水牛奶业有限公司出资设立新全资孙公司广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司(具体公司名称、注册地址、注册资本及经营范围等均以当地工商部门最终登记为准),注册地为广西灵山县,注册资本:人民币1888万元,由子公司以货币、实物、知识产权、土地使用权等方式认缴。本次对外投资是为了实现公司发展战略,拓展公司业务,提高公司业务收入,进一步提升公司的竞争力和影响力,促进公司的可持续发展。本次投资系公司从长期战略布局而作出的决定。考虑到未来市场和经营情况的不确定性,本次投资存在一定的市场风险和经营风险。公司将建立健全全资子公司的治理结构,完善内部管控制度及监督机制,积极防范上述风险。本次对外投资能够完善公司战略布局,增强公司的持续经营能力,预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

2018年11月27日,经灵山县工商行政管理局审批并下发营业执照,广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司设立完成。

3、公司2018年11月29日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《对外投资公告(对全资子公司增资)》(公告编号:2018-019)。公司2018年12月14日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《2018年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-022)。

根据全资子公司百菲公司经营和发展的需求,公司拟将全资子公司百菲公司注册资本由1670万元增加至人民币3170万元,即百菲公司新增注册资本人民币1500万元。本次增资的财产来源为公司自有财产,涉及货币与实物资产等出资方式。公司本次对全资子公司百菲公司增资的目的主要是为了增加百菲公司运营资本,提升百菲公司的实力、信用和业务承接能力,以适应未来发展需要。本次增资后,百菲公司相关业务受市场环境、行业趋势等客观因素的影响,能否取得预期效果仍存在一定的不确定性。公司将完善各项内控制度及风险管理制度,明确经营管理策略,以不断适应市场变化,积极防范和应对上述可能发生的风险。本次对全资子公司百菲公司增资是为其业务发展提供支持,有利于提升子公司的实力、信用和业务承接能力,对公司未来的业绩提升、利润增长有积极影响。

2018年12月19日,经灵山县工商行政管理局审批并下发新的营业执照,本次工商变更完成。

上述公司对全资子公司百菲公司增资及出资设立新全资孙公司广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司事项,增强了公司的整体实力,对公司业务连续性、管理层稳定性等方面产生了正面、积极的影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 一、挂牌时股东主体适格性的承诺函

2018年2月，公司股东分别出具《承诺函》，承诺股份系以合法自有资金认购（或受让）而实际持有并享有完全法定权益，持有公司的股权不存在委托持股、信托持股以及其他代他人持有公司股权的情况，亦不存在任何权属纠纷或/和抵押、质押以及其他权利受到限制的情况，本人不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。公司的全体股东均具备法律、法规及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 二、关于公司帽岭养殖基地权属问题的承诺函

2018年2月，公司股东吴守允、吴守造出具《承诺》，承诺“如因公司帽岭养殖基地权属问题给公司造成任何损失，承诺人将就该损失全额补偿公司”。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 三、关于公司草场土地使用权权属问题的承诺函

2018年2月，公司股东吴守允、吴守造出具《承诺》，承诺“如因公司草场土地使用权权属问题给公司造成任何损失，承诺人将就该损失全额补偿公司”。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 四、关于公司临时建筑物尚未取得产权证明的承诺函

2018年2月，公司实际控制人吴守允出具承诺：若公司因上述建筑物未办理规划建设手续而导致公司被有关部门给予罚款，或前述建筑被认定为违章建筑而予以拆除，由此给公司造成的所有直接或间接损失，包括但不限于罚款、建设成本、拆除费用、停产损失等，均由公司实际控制人承担。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 五、关于社保公积金问题的承诺函

社保公积金缴纳的情况，2018年1月16日，公司实际控制人吴守允出具《关于公司员工社保及公积金问题的承诺函》：“如因公司所在地有关社会保险或住房公积金主管部门在任何时候依法要求公司补缴之前应缴的社会保险或住房公积金费用，我将敦促公司按相关主管部门核定的金额补缴；若公司因此被追究任何法律责任的，我将对因此给公司造成的损失承担赔偿责任。”

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 六、关于公司消防合规性问题的承诺函

公司股东吴守强及吴守造于2018年1月26日出具书面承诺，承诺“如公司因消防合规性问题受到任何处罚或损失，相关损失均由承诺人承担”。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 七、公司税务滞纳金问题的承诺函

2018年1月28日，公司实际控制人吴守允出具《承诺函》，“如果公司因税务滞纳金问题而引发法律风险或潜在法律风险进而产生任何直接或间接的法律责任，均由我承担。”

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 八、关于对资金占用等事宜的承诺函

2018年2月，公司控股股东、实际控制人出具了《对资金占用等事宜的承诺》：“本人承诺，自本承诺出具之日起，本人及本人的关联方将不会以任何方式占用或者转移广西百强水牛奶业股份有限公司（以下简称“百强股份”）的资金、资产及其他资源。若发生上述情形，本人承诺将赔偿因此给百强股份造成的一切损失。”

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### 九、关于避免同业竞争的承诺函

2018年2月，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前及将来不从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

十、关于董事、监事、高级管理人员与本公司签署的关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易、保障股份公司及其他中小股东的合法权益，2018年2月，公司董事、监事、高级管理人员郑重承诺如下：

1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本人现在和将来在公司审议涉及股份公司的关联交易时均切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。

5、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，承诺人严格履行了该项承诺。

#### （四） 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
房产及土地作（房产证号：灵房权证灵山字第 201332746 号/灵房权证灵山字第 201332744 号，土地证号：灵国用（2013）第 01-279 号/灵国用（2013）第 01-281 号）、机器设备	抵押	14,999,017.50	27.16%	2017年8月16日，公司与广西中小企业信用担保有限公司签订【2017年钦委保字第3064号】《最高额委托保证合同》：由广西中小企业信用担保有限公司向银行等金融机构申请人民币借款等提供保证担保，担保期间为2017年8月16日至2020年8月16日，最高保证额度为1,700万元；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向中小信用担保提供担保。

机器设备	抵押	6,800,000.00	12.32%	2018年3月29日，公司与钦州市小微企业融资担保有限公司签订【钦小微担保委字201803号】：由钦州市小微企业融资担保有限公司为本公司向银行等金融机构申请人民币借款等提供保证担保，担保期间为2018年3月29日至2019年3月28日，最高保证额度为450万元；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向钦州市小微企业融资担保有限公司提供担保。
总计	-	21,799,017.50	39.48%	-

## 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	2,970,000.00	25%	-445,500.00	2,524,500.00	21.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,524,500.00	21.25%	0	2,524,500.00	21.25%
	董事、监事、高管	2,970,000.00	25%	0	2,524,500.00	21.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,910,000.00	75%	445,500.00	9,355,500.00	78.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,573,500.00	63.75%	0	7,573,500.00	63.75%
	董事、监事、高管	8,910,000.00	75%	0	7,573,500.00	63.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,880,000.00	-	0	11,880,000.00	-
普通股股东人数		2				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	吴守允	10,098,000.00	0	10,098,000.00	85.00%	7,573,500.00	2,524,500.00
2	吴守造	1,782,000.00	0	1,782,000.00	15.00%	1,782,000.00	0
合计		11,880,000.00	0	11,880,000.00	100.00%	9,355,500.00	2,524,500.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司第一大股东吴守允系第二大股东吴守造哥哥。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

吴守允直接持有公司股份 10,098,000.00 股，占公司总股本的 85.00%，为公司第一大股东。同时吴守允现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，能够支配、实际支配公司行为，系公司的控股股东、实际控制人。

吴守允先生：中国国籍，汉族，1964 年 6 月出生，无境外永久居留权，浙江省苍南县灵溪中学，高中学历。1986 年 9 月至 1988 年 2 月，任浙江省平阳县第四井巷工程公司职员；1988 年 3 月至 1993 年 2 月，任浙江省苍南县河口纸板厂厂长；1993 年 3 月至 1997 年 9 月，任浙江省苍南县华洋服装厂厂长；1997 年 10 月至 1999 年 10 月，任报喜鸟集团有限公司职业装定制部经理；1999 年 11 月至 2001 年 12 月，任报喜鸟集团有限公司西南办事处总经理；2002 年 1 月至 2003 年 4 月，为自由职业；2003 年 5 月至股份公司成立前，任百强有限总经理；2013 年 4 月股份公司成立后，任百强股份董事长兼总经理。2003 年 4 月至今，任东灵服装执行董事；2004 年 3 月至今，任愚公矿业监事；现任广西奶业协会常务副会长、钦州市工商业联合会副主席、钦州浙江商会常务副会长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证/抵押借款	工行灵山县支行	6,000,000.00	5.633%	2017年11月17日-2018年11月16日	否
保证/抵押借款	工行灵山县支行	5,500,000.00	4.35%	2018年12月13日至2019年12月12日	否
保证/抵押借款	邮储银行灵山县支行	8,000,000.00	6.3075%	2017年12月15日-2018年12月14日	否
保证/抵押借款	邮储银行灵山县支行	2,000,000.00	6.3075%	2018年1月1日-2018年12月28日	否
保证/抵押借款	邮储银行灵山县支行	4,500,000.00	6.3075%	2018年4月4日-2019年4月3日	否
保证/抵押借款	广西金投互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	5.50%	2017年2月3日-2018年2月3日	否
保证/抵押借款	广西金投互联网金融服务有限公司	1,000,000.00	5.50%	2018年2月11日-2019年2月10日	否
保证/抵押借款	中国银行灵山县支行	5,000,000.00	4.35%	2018年12月28日-2019年3月27日	否

合计	-	33,000,000.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴守允	董事长兼总经理	男	1964年6月	高中	2016/01/09-2019/01/08	是
施扬毅	董事兼董事会秘书	男	1974年4月	大专	2016/01/09-2019/01/08	是
叶燕灯	董事兼财务总监	男	1975年8月	大专	2016/01/09-2019/01/08	是
韦剑欢	董事兼副总经理	男	1981年12月	本科	2016/01/09-2019/01/08	是
李海	董事兼总经理助理	男	1980年12月	高中	2018/9/13-2022/01/08	是
吴珊珊	董事	女	1995年1月	本科	2018/12/14-2022/01/08	是
吴联侨	董事	男	1990年9月	本科	2018/12/14-2022/01/08	是
吴集	监事会主席	男	1978年10月	高中	2016/01/09-2019/01/08	是
赵进福	职工监事	男	1974年4月	高中	2016/01/09-2019/01/08	是
谭世举	职工监事	男	1975年10月	中专	2016/01/09-2019/01/08	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

吴守允是控股股东、实际控制人。吴守允系吴守造哥哥，吴集系吴守允、吴守造堂弟，吴珊珊系吴守允女儿，吴联侨系吴守允儿子，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴守允	董事长兼总经理	10,098,000	0	10,098,000	85.00%	0
吴守造	无	1,782,000	0	1,782,000	15.00%	0

施扬毅	董事兼董事会秘书	-	0	-	-	0
叶燕灯	董事兼财务总监	-	0	-	-	0
韦剑欢	董事兼副总经理	-	0	-	-	0
李海	董事兼总经理助理	-	0	-	-	0
吴珊珊	董事	-	0	-	-	0
吴联侨	董事	-	0	-	-	0
吴集	监事会主席	-	0	-	-	0
赵进福	职工监事	-	0	-	-	0
谭世举	职工监事	-	0	-	-	0
合计	-	11,880,000	0	11,880,000	100.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴守造	副董事长	离任	无	辞职
李海	总经理助理	新任	董事兼总经理助理	新任
吴珊珊	财务助理	新任	董事兼财务助理	新任
吴联侨	品控研究员	新任	董事兼品控研究员	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李海，男，汉族，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，广西资源县资源中学，高中学历。2006年4月至2010年5月，任广西百强水牛奶乳业有限公司办公室主任；2010年6月至2011年7月任东莞力信制衣有限公司行政部经理；2011年8月至2012年11月任广西巨东集团项目部经理；2012年12月至2015年2月任广西百强水牛奶业股份有限公司项目部经理；2015年3月至2017年11月，任广西运亨酒业有限公司副总经理；2017年12月至2018年9月12日，任广西百强水牛奶业股份有限公司总经理助理；2018年9月13日至今，任广西百强水牛奶业股份有限公司董事兼总经理助理。

吴联侨：男，汉族，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，广西大学，大学本科学历。2011年9月至2015年6月，就读广西大学食品科学与机械工程专业；2015年7月至2018年12月13日，任广西百强水牛奶业股份有限公司生产中心品控研究员；2018年12月14日至今，任广西百强水牛奶业股份有限公司董事兼生产中心品控研究员。

吴珊珊：女，汉族，1995年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，对外经济贸易大学中国语言文学学院，大学本科学历。2018年7月至2018年12月13日，任广西百强水牛奶业股份有限公司财务部财务助理；2018年12月14日至今，任广西百强水牛奶业股份有限公司董事兼财务部财务助理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	13
生产人员	73	111
销售人员	18	20
技术人员	3	4
财务人员	4	5
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>153</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	9
专科	17	18
专科以下	81	126
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>153</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬政策结合岗位、工作表现、入职年限、对公司贡献程度等不定期调整。公司每年视实际工作需要不定期对管理层、普通员工进行针对性的培训。需公司承担费用的离退休员工人数为0。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司按照《公司法》对《公司章程》进行了修改完善，对股东大会、董事会、监事会进行了顺利换届工作，建立健全了公司治理机制。此外，公司依据已制订的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由7人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事1名，职工监事2名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设总经理1名，副总经理1名，董事会秘书1名，财务总监1名。

报告期内，公司召开的三会会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

公司认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司与投资者的沟通方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会

会、公司网站、分析师会议、业绩说明会和路演活动、一对一沟通、电子邮件沟通、电话咨询、现场参观、其他符合全国中小企业股份转让系统相关规定的方式。同时公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

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

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司、公司董事、监事及高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共对公司章程进行过 1 次修改：

2018 年 11 月 28 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》议案，该议案内容为：将《公司章程》第九十六条：“董事会由 5 名董事组成。”修改为：“董事会由 7 名董事组成。”同时，将该议案上报 2018 年第四次临时股东大会审议。

2018 年 12 月 14 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了上述《关于修订〈公司章程〉》议案。

除以上修改外，公司章程没有其他修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第二届董事会第十四次会议审议通过以下议案：</p> <p>（1）《关于广西百强水牛奶业股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让》的议案</p> <p>（2）《关于广西百强水牛奶业股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请采取集合竞价方式转让股票》的议案</p> <p>（3）《关于提请股东大会授权董事会办理广西百强水牛奶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事宜》的议案</p> <p>（4）《关于提议召开广西百强水牛奶业股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案</p> <p>2、第二届董事会第十五次会议审议通过以下议案：</p>

		<p>(1) 《关于报告期公司关联方资金占用情况》的议案</p> <p>3、第二届董事会第十六次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2017 年度董事会工作报告》的议案</p> <p>(2) 《关于公司 2017 年年度报告》的议案</p> <p>(3)《关于公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(4)《关于公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>(5)《关于公司 2018 年度财务预算报告》的议案</p> <p>(6) 《关于聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>(7) 《关于召开公司 2017 年年度股东大会》的议案</p> <p>4、第二届董事会第十七次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2017 年年度审计报告》的议案</p> <p>5、第二届董事会第十八次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2018 年半年度报告》的议案</p> <p>6、第二届董事会第十九次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于提名李海为公司董事候选人》的议案</p> <p>(2) 《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》的议案</p> <p>7、第二届董事会第二十次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于对全资子公司增资》的议案</p> <p>(2) 《关于全资子公司拟设立孙公司》的议案</p> <p>(3) 《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》</p> <p>8、第二届董事会第二十一次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于对全资子公司增资》的议案</p> <p>(2) 《关于全资子公司拟更名》的议案</p>
--	--	---

		<p>(3) 《关于提名吴联侨为公司董事候选人》的议案</p> <p>(4) 《关于提名吴珊珊为公司董事候选人》的议案</p> <p>(5) 《关于修订〈公司章程〉》的议案</p> <p>(6) 《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》的议案</p> <p>9、第二届董事会第二十二次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于追认偶发性关联交易》的议案</p> <p>(2) 《关于公司董事会换届选举》的议案</p> <p>(3) 《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第六次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2017 年度监事会工作报告》的议案</p> <p>(2) 《关于公司 2017 年年度报告》的议案</p> <p>(3) 《关于公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(4) 《关于公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>(5) 《关于公司 2018 年度财务预算报告》的议案</p> <p>(6) 《关于聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>2、第二届监事会第七次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2018 年半年度报告》的议案</p> <p>3、第二届监事会第八次会议审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司监事会换届选举》的议案</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于广西百强水牛奶业股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让》的议案</p> <p>(2) 《关于广西百强水牛奶业股份有限</p>

		<p>公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请采取集合竞价方式转让股票》的议案</p> <p>(3) 《关于提请股东大会授权董事会办理广西百强水牛奶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事宜》的议案</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于公司 2017 年度董事会工作报告》的议案</p> <p>(2) 《关于公司 2017 年度监事会工作报告》的议案</p> <p>(3) 《关于公司 2017 年年度报告》的议案</p> <p>(4)《关于公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(5)《关于公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>(6)《关于公司 2018 年度财务预算报告》的议案</p> <p>(7) 《关于聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于选举李海为公司董事》的议案</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于对全资子公司增资》的议案</p> <p>(2) 《关于全资子公司拟设立孙公司》的议案</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于对全资子公司增资》的议案</p> <p>(2) 《关于全资子公司拟更名》的议案</p> <p>(3) 《关于提名吴联侨为公司董事候选人》的议案</p> <p>(4) 《关于提名吴珊珊为公司董事候选人》的议案</p> <p>(5) 《关于修订〈公司章程〉》的议案</p> <p>6、2019 年第一次临时股东大会审议通过以下议案：</p> <p>(1) 《关于追认偶发性关联交易》的议</p>
--	--	--

		案 (2) 《关于公司董事会换届选举》的议案 案 (3) 《关于公司监事会换届选举》的议案 案
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求,加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习,加深公司法人治理理念,提高其规范治理公司的意识,促使其严格按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定,勤勉尽职的履行义务,切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用,督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定履行职责,保证公司治理的合法合规,切实有效地保障股东利益。

报告期内,公司未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下,公司根据自身实际发展经营情况,及时有效的在指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了日常的信息披露工作,以便充分保证投资者的知情权益。

报告期内,在日常工作中,公司通过电话、电子邮件、现场调研等方式进行投资者互动交流关系管理,以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

### (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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对年报的审核意见:监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、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，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 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《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等内部控制制度的规定，执行情况良好。公司将尽快制订《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/>强调事项段  <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落                 </span>
审计报告编号	和信审字（2019）第 000247 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	姚宏伟、吴军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审 计 报 告

和信审字(2019)第 000247 号

广西百强水牛奶业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广西百强水牛奶业股份有限公司（以下简称百强股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西百强水牛奶业股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广西百强水牛奶业股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

百强股份管理层对其他信息负责。其他信息包括百强股份年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百强股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估百强股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百强股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百强股份的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对百强股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百强股份不能持续经营。

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

（六）就百强股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：吴军

2019年4月15日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,622,272.17	119,887.55
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	6,700,167.95	4,451,124.52
其中：应收票据			
应收账款		6,700,167.95	4,451,124.52
预付款项	五、3	2,350,395.87	305,204.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,520,748.93	1,625,676.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		16,823.49	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,716,666.01	1,784,109.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	333,654.34	305,499.58
<b>流动资产合计</b>		<b>22,243,905.27</b>	<b>8,591,501.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	255,804.00	251,599.00
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	五、8	23,906,065.86	22,658,211.75
在建工程			
生产性生物资产	五、9	6,999,839.03	6,999,839.03
油气资产			
无形资产	五、10	902,326.49	937,157.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	201,465.75	-
递延所得税资产	五、12	706,620.89	722,563.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,972,122.02</b>	<b>31,569,370.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,216,027.29</b>	<b>40,160,872.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	16,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	4,789,784.83	2,899,440.13
其中：应付票据			
应付账款		4,789,784.83	2,899,440.13
预收款项	五、15	2,458,459.75	768,297.13
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,279,001.00	704,040.90
应交税费	五、17	1,277,144.67	353,016.23
其他应付款	五、18	8,328,562.90	3,227,005.24
其中：应付利息		39,418.34	32,596.78
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	-	46,483.54
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,132,953.15</b>	<b>22,998,283.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,824,979.67	2,056,955.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,824,979.67</b>	<b>2,056,955.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,957,932.82</b>	<b>25,055,238.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	11,880,000.00	11,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	739,283.41	322,614.07
一般风险准备			
未分配利润	五、24	6,638,811.06	2,903,019.30
归属于母公司所有者权益合计		19,258,094.47	15,105,633.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,258,094.47</b>	<b>15,105,633.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>55,216,027.29</b>	<b>40,160,872.29</b>

法定代表人：吴守允

主管会计工作负责人：叶燕灯

会计机构负责人：叶燕灯

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,160,557.03	119,887.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	6,700,167.95	4,451,124.52
其中：应收票据			
应收账款		6,700,167.95	4,451,124.52
预付款项		694,622.83	305,204.20
其他应收款	十五、2	3,520,748.93	1,625,676.00
其中：应收利息			
应收股利		16,823.49	
存货		5,601,291.01	1,784,109.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		333,654.34	305,499.58
<b>流动资产合计</b>		<b>20,011,042.09</b>	<b>8,591,501.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		255,804.00	251,599.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	15,200,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		16,343,333.02	22,658,211.75
在建工程			
生产性生物资产			6,999,839.03
油气资产			

无形资产		902,326.49	937,157.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		201,465.75	-
递延所得税资产		706,620.89	722,563.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,609,550.15</b>	<b>31,569,370.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,620,592.24</b>	<b>40,160,872.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,789,784.83	2,899,440.13
其中：应付票据			
应付账款		4,789,784.83	2,899,440.13
预收款项		392,455.75	768,297.13
应付职工薪酬		1,279,001.00	704,040.90
应交税费		1,264,481.37	353,016.23
其他应付款		8,797,562.90	3,227,005.24
其中：应付利息		39,418.34	32,596.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			46,483.54
<b>流动负债合计</b>		<b>32,523,285.85</b>	<b>22,998,283.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益		1,824,979.67	2,056,955.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,824,979.67</b>	<b>2,056,955.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,348,265.52</b>	<b>25,055,238.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,880,000.00	11,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		739,283.41	322,614.07
一般风险准备			
未分配利润		6,653,043.31	2,903,019.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,272,326.72</b>	<b>15,105,633.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>53,620,592.24</b>	<b>40,160,872.29</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		79,736,419.06	30,213,156.30
其中：营业收入	五、25	79,736,419.06	30,213,156.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,396,142.86	30,211,941.65
其中：营业成本	五、25	60,458,141.21	20,075,381.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	292,070.55	286,127.75
销售费用	五、27	6,346,912.61	4,894,787.47
管理费用	五、28	5,376,235.52	3,045,951.28
研发费用	五、29		775,721.39
财务费用	五、30	1,754,577.52	1,433,819.16
其中：利息费用		1,210,822.94	906,784.55
利息收入		3,141.91	9,951.99
资产减值损失	五、31	168,205.45	-299,846.46
加：其他收益	五、32	281,976.08	231,976.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	21,028.49	193,005.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-3,106.89	1,373.93

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,640,173.88	427,570.52
加：营业外收入	五、35	24,600.00	995,481.60
减：营业外支出	五、36	112,000.00	134,829.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,552,773.88	1,288,222.46
减：所得税费用	五、37	1,400,312.78	25,243.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,152,461.10	1,262,979.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,152,461.10	1,262,979.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,152,461.10	1,262,979.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
归属于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>		4,152,461.10	1,262,979.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,152,461.10	1,262,979.30
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（元/股）		0.3495	0.1063
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3361	0.1063

法定代表人：吴守允

主管会计工作负责人：叶燕灯

会计机构负责人：叶燕灯

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	79,736,419.06	30,213,156.30

减：营业成本	十五、4	60,458,141.21	20,075,381.06
税金及附加		279,407.25	286,127.75
销售费用		6,346,912.61	4,894,787.47
管理费用		5,375,005.52	3,045,951.28
研发费用			775,721.39
财务费用		1,754,238.57	1,433,819.16
其中：利息费用		1,210,822.94	906,784.55
利息收入		2,888.62	9,951.99
资产减值损失		168,205.45	-299,846.46
加：其他收益	十五、5	281,976.08	231,976.08
投资收益（损失以“-”号填列）		21,028.49	193,005.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,106.89	1,373.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,654,406.13	427,570.52
加：营业外收入		24,600.00	995,481.60
减：营业外支出		112,000.00	134,829.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,567,006.13	1,288,222.46
减：所得税费用		1,400,312.78	25,243.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,166,693.35	1,262,979.30
（一）持续经营净利润		4,166,693.35	1,262,979.30
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		4,166,693.35	1,262,979.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		88,210,206.16	37,433,624.87
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	五、38、 (1)	990,487.29	1,723,855.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,200,693.45</b>	<b>39,157,480.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,211,253.75	18,612,482.66
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		5,774,373.45	4,799,752.85
支付的各项税费		2,088,988.11	2,388,255.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、 (2)	7,886,726.04	7,704,264.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,961,341.35</b>	<b>33,504,754.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,239,352.10</b>	<b>5,652,725.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			193,005.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	1,373.93
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>2,200.00</b>	<b>5,194,379.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,850,780.70	3,334,080.33
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>4,850,780.70</b>	<b>3,334,080.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,848,580.70</b>	<b>1,860,299.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38、(3)	8,980,000.00	16,741,327.94
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,980,000.00</b>	<b>33,791,327.94</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	21,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,204,001.38	906,784.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38、(4)	6,664,385.40	20,385,946.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,868,386.78</b>	<b>42,742,731.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,111,613.22</b>	<b>-8,951,403.13</b>
<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>		<b>3,502,384.62</b>	<b>-1,438,377.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		119,887.55	1,558,265.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,622,272.17</b>	<b>119,887.55</b>

法定代表人：吴守允

主管会计工作负责人：叶燕灯

会计机构负责人：叶燕灯

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		86,144,202.16	37,433,624.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		938,935.69	1,723,855.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,083,137.85</b>	<b>39,157,480.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,555,480.71	18,612,482.66
支付给职工以及为职工支付的现金		5,774,373.45	4,799,752.85
支付的各项税费		2,088,988.11	2,388,255.05
支付其他与经营活动有关的现金		7,884,605.49	7,704,264.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,303,447.76</b>	<b>33,504,754.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,779,690.09</b>	<b>5,652,725.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			193,005.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,200.00	1,373.93

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,200.00</b>	<b>5,194,379.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,850,780.70	3,334,080.33
投资支付的现金		15,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,050,780.70</b>	<b>3,334,080.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,048,580.70</b>	<b>1,860,299.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		<b>24,388,191.87</b>	16,741,327.94
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,388,191.87</b>	<b>33,791,327.94</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	21,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,204,001.38	906,784.55
支付其他与筹资活动有关的现金		6,874,630.40	20,385,946.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,078,631.78</b>	<b>42,742,731.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,309,560.09</b>	<b>-8,951,403.13</b>
<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>		<b>3,040,669.48</b>	<b>-1,438,377.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		119,887.55	1,558,265.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,160,557.03</b>	<b>119,887.55</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,880,000.00								322,614.07		2,903,019.30		15,105,633.37
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	11,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,614.07	-	2,903,019.30	-	15,105,633.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	416,669.34	-	3,735,791.76	-	4,152,461.10
（一）综合收益总额											4,152,461.10	-	4,152,461.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	416,669.34	-	-416,669.34	-	-

1. 提取盈余公积									416,669.34		-416,669.34			-
2. 提取一般风险准备										-				-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损									-					-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他														-
（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>11,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>739,283.41</b>	<b>-</b>	<b>6,638,811.06</b>	<b>-</b>	<b>19,258,094.47</b>							

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	11,880,000.00								196,265.41		1,766,388.66		13,842,654.07	

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>	11,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	196,265.41	-	1,766,388.66	-	13,842,654.07	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	126,348.66	-	1,136,630.64	-	1,262,979.30	
（一）综合收益总额											1,262,979.30	-	1,262,979.30	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	126,348.66	-	-126,348.66	-	-	
1. 提取盈余公积									126,348.66		-126,348.66			-
2. 提取一般风险准备										-				-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股														-

本)														
3.盈余公积弥补亏损										-				-
4.设定受益计划变动额结转留存收益														-
5.其他														-
(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>11,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>322,614.07</b>	<b>-</b>	<b>2,903,019.30</b>	<b>-</b>	<b>15,105,633.37</b>							

法定代表人：吴守允

主管会计工作负责人：叶燕灯

会计机构负责人：叶燕灯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,880,000.00								322,614.07		2,903,019.30	15,105,633.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	11,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,614.07		2,903,019.30	15,105,633.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	416,669.34		3,750,024.01	4,166,693.35
(一)综合收益总额											4,166,693.35	4,166,693.35
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	416,669.34		-416,669.34	-
1. 提取盈余公积									416,669.34		-416,669.34	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四)所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)									-			-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-

5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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>	<b>11,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>739,283.41</b>		<b>6,653,043.31</b>	<b>19,272,326.72</b>						

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,880,000.00							196,265.41		1,766,388.66	13,842,654.07	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	11,880,000.00	-	-	-	-	-	-	196,265.41		1,766,388.66	13,842,654.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	126,348.66		1,136,630.64	1,262,979.30	
(一)综合收益总额										1,262,979.30	1,262,979.30	
(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	-	-	-	-	-	-	-	126,348.66		-126,348.66			-
1. 提取盈余公积								126,348.66		-126,348.66			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-			-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-					-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		-			-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>11,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>322,614.07</b>		<b>2,903,019.30</b>			<b>15,105,633.37</b>

**广西百强水牛奶业股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
 (如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司概况**

公司名称: 广西百强水牛奶业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)  
 法定代表人: 吴守允  
 最终控制人: 吴守允  
 注册资本: 1,188.00 万元  
 注册地址: 广西壮族自治区灵山县十里工业园  
 统一社会信用代码: 9145070074513250XC  
 经营期限: 2003 年 5 月 30 日至永续  
 经营范围: 液体水牛乳制品和乳饮料的研发、生产和销售。  
 主要经营活动: 液体水牛乳制品和乳饮料的研发、生产和销售。  
 本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。(根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。)

**2、历史沿革**

**(1) 公司设立**

本公司前身为广西灵山百强水牛奶乳业有限公司(以下称“百强有限”),系由自然人吴守允、吴守强、叶志焕于 2003 年 5 月 30 日以货币资金共同投资设立。

设立时百强有限股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
吴守允	2,870,000.00	2,870,000.00	48.81	自然人股
吴守强	2,300,000.00	2,300,000.00	39.12	自然人股
叶志焕	710,000.00	710,000.00	12.07	自然人股
<b>合计</b>	<b>5,880,000.00</b>	<b>5,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	

以上实收资本经由广西钦州中恒联合会计师事务所审验,并于 2003 年 5 月 27 日出具【中恒会师[2003]内验 A 字第 30 号】《验资报告》确认。

**(2) 第一次股权转让**

2004 年 7 月 20 日,经百强有限董事会决议,股东吴守强将其持有的百强有限全部股权分别转让给吴守允 36.19%、叶志焕 2.93%。

本次变更后百强有限股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例(%)	股权性质
吴守允	4,998,000.00	4,998,000.00	85.00	自然人股
叶志焕	882,000.00	882,000.00	15.00	自然人股
<b>合计</b>	<b>5,880,000.00</b>	<b>5,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	

**(3) 第一次增资**

2005 年 10 月 8 日,经百强有限股东会决议:有限公司注册资本增加至 1,188 万元,增资部分由各股东按原持股比例缴纳。

本次变更后百强有限股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例 (%)	股权性质
吴守允	10,098,000.00	10,098,000.00	85.00	自然人股
叶志焕	1,782,000.00	1,782,000.00	15.00	自然人股
<b>合计</b>	<b>11,880,000.00</b>	<b>11,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	

以上增资由钦州中恒联合会计师事务所审验，并于2006年1月23日出具【钦中验字(2006)第03号】《验资报告》确认。

#### (4) 第二次股权转让

2010年11月28日，经股东会决议，股东叶志焕将其持有的百强有限全部股权转让给吴守造。

本次变更后百强有限股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	股权比例 (%)	股权性质
吴守允	10,098,000.00	10,098,000.00	85.00	自然人股
吴守造	1,782,000.00	1,782,000.00	15.00	自然人股
<b>合计</b>	<b>11,880,000.00</b>	<b>11,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (5) 股改

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以2012年12月31日为基准日，百强有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为5,402.84万元（钦州中恒联合会计师事务所于2013年2月28日出具【中恒审字[2013]第12号】《审计报告》）、经评估的净资产为5,407.28万元（广西中阳资产评估事务所于2013年3月6日出具【中阳评报字(2013)第A003号】《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产5,402.84万元按1:1.00836的比例折股为5,358.00万股。

同时，公司增资1,530.00万元，其中，吴守允以货币出资1,300.00万元、吴守造以货币资金出资230.00万元。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份 (万股)	股本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
吴守允	58,548,000.00	58,548,000.00	85.00	自然人股
吴守造	10,332,000.00	10,332,000.00	15.00	自然人股
<b>合计</b>	<b>68,880,000.00</b>	<b>68,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (6) 减资

2014年5月11日公司召开临时股东大会，一致同意公司注册资本由6,888万元减至1,188万元，各股东同比例减资。其中，吴守允原出资5854.80万元，现减资4845万元，减资后为1009.80万元；吴守造原出资1033.20万元，现减资855万元，减资后为178.20万元。本次减资已在广西日报进行公告。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份	股本	股权比例 (%)	股权性质
吴守允	10,098,000.00	10,098,000.00	85.00	自然人股
吴守造	1,782,000.00	1,782,000.00	15.00	自然人股

合计	11,880,000.00	11,880,000.00	100.00
----	---------------	---------------	--------

### 3、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广西百菲乳业有限公司（原名广西灵山百菲水牛奶业有限公司）
广西百强有机农产业有限公司
广西灵山百菲水牛奶养殖有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，

调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## **（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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### **（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

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

### **（3）合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **（4）合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

### **①一般处理方法**

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **②分步处置子公司**

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计

处理:①确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;②确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;⑤确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减

值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10、金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **(1) 金融工具的分类**

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### **(2) 金融资产的确认依据和计量方法**

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### **(3) 金融负债的确认依据和计量方法**

本公司金融负债在初始确认时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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

## (6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## (7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为

	投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额≥50万元	(1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项；	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方欠款、押金、保证金、备用金等	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	计提比例 (%)
X≤1 年	3
1 年<X≤2 年	10
2 年<X≤3 年	20
3 年<X≤4 年	50
4 年<X≤5 年	80
X>5 年	100

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物购入时采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在

当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产。

##### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;如为非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利,本公司计算应分得的部分,确认为投资收益。

###### ②权益法核算

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

采用权益法核算时,本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

##### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算:本公司原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算:本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量:本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

### **15、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

#### **(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的

使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

## (2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### (2) 生物资产的分类

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。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产包括：为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏代售的牲畜等。本公司的消耗性生物资产主要包括：达到成熟期前（成熟是指能够交配繁殖）的各年龄段的青公牛、不做为种年的公牛、因疾病不能再生产转入准备出售的母牛。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。本公司的生产性生物资产指为生产鲜牛奶而养殖的奶牛。

### (3) 生产性生物资产的确认和计量

生产性生物资产按照实际成本进行初始计量，对于外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。对于自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

### (4) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
挤奶牛	5年	5.00	19.00

### (5) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减

记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 19、无形资产

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。

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **24、收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②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。

公司销售水牛奶制品及奶饮料要求客户在收货单上签字或盖章确认,并根据购买方签字或盖章的收货确认单确认销售收入。

### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,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;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

## **25、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

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

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和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税率计量。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁

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

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

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

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

### (2) 融资租赁

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
因执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企	2017年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

业财务报表格式进行了修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。

#### 其他说明

#### 2017 年度财务报表受影响的报表项目

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	4,451,124.52
应收账款	4,451,124.52		
应收利息		其他应收款	1,625,676.00
应收股利			
其他应收款	1,625,676.00		
固定资产	22,658,211.75	固定资产	22,658,211.75
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	2,899,440.13
应付账款	2,899,440.13		
应付利息	32,596.78	其他应付款	3,227,005.24
应付股利			
其他应付款	3,194,408.46		
管理费用	3,821,672.67	管理费用	3,045,951.28
		研发费用	775,721.39

#### (2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠政策及依据：

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

###### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,145.80	14,057.50

银行存款	3,593,126.37	105,830.05
其他货币资金		-
合计	3,622,272.17	119,887.55

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	6,700,167.95	4,451,124.52
合计	6,700,167.95	4,451,124.52

### (2) 其他说明：

无。

### 应收账款部分

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,962,109.98	97.97	261,942.03	3.76	6,700,167.95
其中：账龄组合	6,962,109.98	97.97	261,942.03	3.76	6,700,167.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,027.20	2.03	144,027.20	100.00	
合计	7,106,137.18	100.00	405,969.23	5.71	6,700,167.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,604,861.10	96.97	153,736.58	3.34	4,451,124.52
其中：账龄组合	4,604,861.10	96.97	153,736.58	3.34	4,451,124.52
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,027.20	3.03	144,027.20	100.00	
合计	4,748,888.30	100.00	297,763.78	6.27	4,451,124.52

#### 期末单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
1、单项金额重大				
2、单项金额不重大	144,027.20	144,027.20	100.00	
其中：				
河南周口民鑫商贸有限公司	144,027.20	144,027.20	100.00	该企业资金断裂，无法支付货款
合计	144,027.20	144,027.20	100.00	

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,700,921.06	201,027.63	3.00
1至2年	152,309.72	15,230.97	10.00
2至3年	29,187.25	5,837.45	20.00
3至4年	79,691.95	39,845.98	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	6,962,109.98	261,942.03	

**(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	144,027.20					144,027.20
按风险组合计提的坏账准备	153,736.58	108,205.45				261,942.03
合计	297,763.78	108,205.45				405,969.23

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
刘婷	1,221,452.91	17.19	36,643.59
北京泊戈佳艳商贸有限公司	739,018.57	10.40	22,170.56
钦州市昀康商贸有限公司	386,553.61	5.44	11,596.61
南宁民歌食品有限责任公司	382,995.30	5.39	11,489.86
灵山县沙坪中学	186,450.00	2.62	5,593.50
合计	2,916,470.39	41.04	87,494.12

**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(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,348,889.78	99.94	305,204.20	100.00
1至2年	1,506.09	0.06		
2至3年				
3年以上				
合计	2,350,395.87	100.00	305,204.20	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%) 合计数的比例
温州禾纳贸易有限公司	1,500,000.00	63.82
青岛利康包装有限公司	225,630.25	9.60
利乐包装(北京)有限公司	117,601.78	5.00
云南恩捷新材料股份有限公司	81,600.00	3.47
南宁市翔温机械设备经营部	78,750.00	3.35
合计	2,003,582.03	85.24

**4、其他应收款**

**(1) 总体情况列示:**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,823.49	
其他应收款	3,503,925.44	1,625,676.00
合计	3,520,748.93	1,625,676.00

**应收股利部分:**

**(1) 应收股利**

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
灵山县农村信用合作联社	16,823.49	
合计	16,823.49	

**(2) 重要的账龄超过1年的应收股利:**

无。

**其他应收款部分:**

**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	535,534.64	13.06	535,534.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,563,925.44	86.94	60,000.00	1.68	3,503,925.44
其中：账龄组合	2,000,000.00	48.79	60,000.00	3.00	1,940,000.00
无风险组合	1,563,925.44	38.15			1,563,925.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,099,460.08	100.00	595,534.64	14.53	3,503,925.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	535,534.64	24.78	535,534.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,625,676.00	75.22			1,625,676.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,625,676.00	75.22			1,625,676.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,161,210.64	100.00	535,534.64	24.77	1,625,676.00

**期末单独计提坏账准备的其他应收款：**

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
1、单项金额重大				
其中：				
欧阳克裕	535,534.64	535,534.64	100.00	法院裁决，债务人无可执行财产
合计	535,534.64	535,534.64	100.00	

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,000,000.00	60,000.00	3.00
合计	2,000,000.00	60,000.00	

**(2) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	535,534.64					535,534.64
按风险组合计提的坏账准备		60,000.00				60,000.00

合计	535,534.64	60,000.00			595,534.64
----	------------	-----------	--	--	------------

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,000,000.00	
合作金及押金	1,563,925.44	1,625,676.00
处置生物资产	535,534.64	535,534.64
合计	4,099,460.08	2,161,210.64

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广西南宁岩顶商贸有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	48.79	60,000.00
广西金融投资集团有限公司	贷款担保合作金	25,552.00	2-3年	0.62	
		147,000.00	3-4年	3.59	
		1,204,948.00	4-5年	29.39	
欧阳克裕	处置生物资产	535,534.64	3-4年	13.06	535,534.64
灵山供电公司	电费押金	186,425.44	1年以内	4.55	
合计		4,099,460.08		100.00	595,534.64

## 5、存货

### (1) 存货分类:

项目	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	3,905,709.75		3,905,709.75	1,104,625.98		1,104,625.98
库存商品	1,695,581.26		1,695,581.26	455,012.07		455,012.07
周转材料				109,096.50		109,096.50
消耗性生物资产	115,375.00		115,375.00	115,375.00		115,375.00
合计	5,716,666.01		5,716,666.01	1,784,109.55		1,784,109.55

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	333,654.34	257,587.10
水电、油卡、车辆保费等待摊费用		47,912.48
合计	333,654.34	305,499.58

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	255,804.00		255,804.00	251,599.00		251,599.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	255,804.00		255,804.00	251,599.00		251,599.00
合计	255,804.00		255,804.00	251,599.00		251,599.00

**(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
灵山县农村信用合作联社	251,599.00	4,205.00		255,804.00						21,028.49
合计	251,599.00	4,205.00		255,804.00						21,028.49

**8、固定资产**

**总体情况列示:**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,906,065.86	22,658,211.75
固定资产清理		
合计	23,906,065.86	22,658,211.75

**固定资产部分:**

**(1) 固定资产情况:**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	15,275,947.52	24,628,299.59	832,576.44	706,996.63	596,424.82	42,040,245.00
2. 本期增加金额		4,504,409.85	64,655.17	24,598.29	9,168.10	4,602,831.41
(1) 购置		4,504,409.85	64,655.17	24,598.29	9,168.10	4,602,831.41
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			104,487.82		1,650.00	106,137.82
(1) 处置或报废			104,487.82		1,650.00	106,137.82
4. 期末余额	15,275,947.52	29,132,709.44	792,743.79	731,594.92	603,942.92	46,536,938.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,893,227.11	11,725,359.48	727,890.99	517,535.64	518,020.03	19,382,033.25
2. 本期增加金额	725,607.48	2,420,175.36	65,338.28	99,431.21	39,118.08	3,349,670.41
(1) 计提	725,607.48	2,420,175.36	65,338.28	99,431.21	39,118.08	3,349,670.41
3. 本期减少金额			99,263.43		1,567.50	100,830.93

(1) 处置或报废			99,263.43		1,567.50	100,830.93
4. 期末余额	6,618,834.59	14,145,534.84	693,965.84	616,966.85	555,570.61	22,630,872.73
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,657,112.93	14,987,174.60	98,777.95	114,628.07	48,372.31	23,906,065.86
2. 期初账面价值	9,382,720.41	12,902,940.11	104,685.45	189,460.99	78,404.79	22,658,211.75

①截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以房产及土地作价 7,397,500.00 元（房产证号：灵房权证灵山字第 201332746 号/灵房权证灵山字第 201332744 号，土地证号：灵国用（2013）第 01-279 号/灵国用（2013）第 01-281 号，）、机器设备 7,601,517.50 元作抵押向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保。广西中小企业信用担保有限公司作为保证人，为本公司对金融机构的贷款提供最高额为 1,700 万元的担保。

②截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以机器设备作价 6,800,000.00 元，作为抵押向钦州市小微企业融资担保有限公司提供反担保，钦州市小微企业融资担保有限公司作为保证人，为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区钦州市分行申请人民币 450 万元保证担保。

③报告期内不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 9、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业	林业	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,445,002.87		12,445,002.87
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	12,445,002.87		12,445,002.87
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,445,163.84		5,445,163.84
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	5,445,163.84		5,445,163.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,999,839.03		6,999,839.03
2. 期初账面价值	6,999,839.03		6,999,839.03

## (2) 其他说明:

公司于 2016 年 3 月 18 日起将养殖场承包给宾阳县马潭月嫦良种奶水牛畜牧有限公司（以下简称“承包方”），承包期限截止 2018 年 12 月 31 日止，根据合同约定：在承包期限内公司将牧场的水奶牛交由承包方饲养、管理，承包方负责承担相关饲料、防疫、管理等全部费用，相应享有奶水牛产出的生水牛乳，并按市场价出售给本公司；同时承包方应保持和优化牧场的牛群结构，并交付 30 万元给本公司作为承包保证金，承包期间牛群的总数量和各结构的牛群数量均不得低于承包交付时的 90%，且承包方对牛群结构进行更新、调整时必须先购进牛只后再出售淘汰牛，承包期间，本公司指派 1-2 名工作人员进驻牧场，监督牛群数量和鲜奶验收管理工作，承包期满后或双方协商解除承包协议时承包方必须按等同或优于承包转让时确定的数量和结构，如数将牛群交还给公司；如果奶水牛的数量和结构达不到公司承包交付时给承包方时，则承包方需按交还牛群当时的市场价格以现金补偿给公司，本公司有权从承包方保证金中直接扣除相关补偿款。

基于上述承包协议的约定，公司自承包交付之日起至承包结束期间不再对奶水牛计提折旧，生产性生物资产的原值 12,445,002.87 元、累计折旧 5,445,163.84 元、账面价值 6,999,839.03 元保持不变。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,173,180.00	94,700.87	1,267,880.87
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 投资转出			
4. 期末余额	1, 173, 180. 00	94, 700. 87	1. 267. 880. 87
二、累计摊销			
1. 期初余额	249, 284. 58	81, 438. 72	330, 723. 30
2. 本期增加金额	23, 463. 60	11, 367. 48	34, 831. 08
(1) 计提	23, 463. 60	11, 367. 48	34, 831. 08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	272, 748. 18	92, 806. 20	365, 554. 38
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	900, 431. 82	1, 894. 67	902, 326. 49
2. 期初账面价值	923, 895. 42	13, 262. 15	937, 157. 57

注：受限情况见附注五、70

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
成品仓库		201, 465. 75			201, 465. 75
合计		201, 465. 75			201, 465. 75

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1, 001, 503. 87	250, 375. 97	833, 298. 42	208, 324. 60
与资产相关的政府补助	1, 824, 979. 67	456, 244. 92	2, 056, 955. 75	514, 238. 94

可抵扣亏损				
合计	2,826,483.54	706,620.89	2,890,254.17	722,563.54

**(2) 未确认递延所得税资产明细:**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	14,232.25	126.82
合计	14,232.25	126.82

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:**

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	126.82	126.82	
2023	14,232.25		
合计	14,359.07	126.82	

**13、短期借款**

**(1) 短期借款分类:**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	16,000,000.00	15,000,000.00
合计	16,000,000.00	15,000,000.00

**14、应付票据及应付账款**

**总体情况:**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,789,784.83	2,899,440.13
合计	4,789,784.83	2,899,440.13

**应付账款部分:**

**(1) 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
货款	4,789,784.83	2,899,440.13
合计	4,789,784.83	2,899,440.13

**(2) 重要的账龄超过1年的应付账款**

无。

**15、预收款项**

**(1) 预收款项列示:**

项目	期末余额	年初余额
预收经销商或客户货款	2,458,459.75	768,297.13
合计	2,458,459.75	768,297.13

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款  
无。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	487,172.30	6,198,381.85	5,511,340.36	1,174,213.79
离职后福利-设定提存计划	216,868.60	150,951.7	263,033.09	104,787.21
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	704,040.90	6,349,333.55	5,774,373.45	1,279,001.00

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	328,586.00	5,530,068.41	4,780,480.41	1,078,174.00
(2) 职工福利费		477,535.94	477,535.94	
(3) 社会保险费	137,081.30	112,424.50	154,027.01	95,478.79
其中：医疗保险费	105,430.00	93,839.40	134,791.66	64,477.74
工伤保险费	25,054.90	9,174.30	10,799.72	23,429.48
生育保险费	6,596.40	9,410.80	8,435.63	7,571.57
(4) 住房公积金	21,505.00	78,353.00	99,297.00	561.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	487,172.30	6,198,381.85	5,511,340.36	1,174,213.79

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	210,272.20	144,867.30	254,597.46	100,542.04
失业保险费	6,596.40	6,084.40	8,435.63	4,245.17
企业年金缴费				
合计	216,868.60	150,951.7	263,033.09	104,787.21

## 17、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税		74,483.30	
城建税		3,724.17	
教育费附加		2,234.50	
地方教育费附加		1,489.67	

税种	期末余额	期初余额	备注
水利建设基金		1,514.01	
印花税	58,688.40	12,891.90	
企业所得税	1,215,877.85	256,678.68	
环保税	2,578.42		
合计	1,277,144.67	353,016.23	

### 18、其他应付款 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,418.34	32,596.78
应付股利		
其他应付款	8,289,144.56	3,194,408.46
合计	8,328,562.90	3,227,005.24

#### 应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,418.34	32,596.78
合计	39,418.34	32,596.78

#### 其他应付款部分：

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	7,333,056.49	2,324,124.54
保证金	785,543.74	738,983.40
代扣社保及住房公积金	170,544.33	131,300.52
合计	8,289,144.56	3,194,408.46

##### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

### 19、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		46,483.54
合计		46,483.54

### 20、长期应付款 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		

专项应付款		
合计		

### 长期应付款部分：

#### (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		46,800.00
减：未确认融资费用		316.46
一年内到期的非流动负债		46,483.54
合计		

### 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,056,955.75		231,976.08	1,824,979.67	详见下表
合计	2,056,955.75		231,976.08	1,824,979.67	

#### 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年秸秆养畜工程补助项目	1,193,750.00		75,000.00		1,118,750.00	与资产相关
2012 年国家中小企业发展专项资金 2500 吨百菲酪项目	726,363.67		93,818.19		632,545.48	与资产相关
2016 年市本级节能技术改造	136,842.08		63,157.89		73,684.19	与资产相关
合计	2,056,955.75		231,976.08		1,824,979.67	

### 22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,880,000.00						11,880,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

### 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	322,614.07	416,669.34		739,283.41
合计	322,614.07	416,669.34		739,283.41

### 24、未分配利润

#### (1) 未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,903,019.30	1,766,388.66

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,903,019.30	1,766,388.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,152,461.10	1,262,979.30
减：提取法定盈余公积	416,669.34	126,348.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,638,811.06	2,903,019.30

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,736,419.06	60,458,141.21	30,211,583.80	20,075,381.06
其他业务			1,572.50	-
合计	79,736,419.06	60,458,141.21	30,213,156.30	20,075,381.06

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	65,183.80	80,682.18
教育费附加	39,110.27	48,409.30
地方教育附加	26,073.51	32,272.89
水利建设基金	10,091.62	23,259.26
房产税	34,895.54	37,320.22
印花税	58,688.40	12,891.90
土地使用税	44,605.12	44,605.12
残保金	5,875.55	6,686.88
环保税	7,546.74	
合计	292,070.55	286,127.75

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,833,296.99	1,885,291.46
运输费	3,354,865.55	2,021,909.26

促销费	495,325.83	266,212.15
差旅费	184,145.88	205,001.66
折旧费	57,816.92	122,442.47
办公费	83,259.65	97,542.98
招待费	20,919.24	28,990.88
广告费	186,175.47	41,504.92
租赁费	50,943.40	59,433.97
易耗品摊销	80,163.68	166,457.72
合计	6,346,912.61	4,894,787.47

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,550,561.00	1,218,768.23
办公费	620,646.67	369,414.85
招待费	65,961.48	62,025.90
折旧费	1,164,278.24	1,013,522.01
差旅费	115,490.48	64,469.50
审计咨询费	1,752,369.11	188,821.89
车辆费	61,908.78	33,469.71
无形资产摊销	34,831.08	55,030.51
财产保险费	10,188.68	40,428.68
合计	5,376,235.52	3,045,951.28

## 29、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
百菲酪高钙水牛奶研究项目		306,667.76
学生饮用奶小黑牛甜奶研究项目		469,053.63
合计		775,721.39

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	1,210,822.94	906,784.55
票据贴现息		
减：利息收入	3,141.91	9,951.99
利息支出净额	1,207,681.03	896,832.56

手续费	17,540.59	17,170.82
融资费用		3,042.98
贷款担保费	529,355.90	516,772.80
合计	1,754,577.52	1,433,819.16

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	168,205.45	-299,846.46
合计	168,205.45	-299,846.46

### 32、其他收益

#### (1) 其他收益明细如下：

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
广西科技专项定向委托项目	50,000.00		与收益相关
与资产相关的政府补助	231,976.08	231,976.08	与资产相关
合计	281,976.08	231,976.08	

#### (2) 其他说明：

补助项目	本期发生额	上期发生额	备注
广西科技专项定向委托项目	50,000.00		与收益相关
2012年秸秆养畜工程补助项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2012年国家中小企业发展专项资金2500吨百菲酪项目	93,818.19	93,818.16	与资产相关
2016年市本级节能技术改造	63,157.89	63,157.92	与资产相关
合计	281,976.08	231,976.08	

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,028.49	193,005.86
合计	21,028.49	193,005.86

### 34、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产的处置	-3,106.89	1,373.93	-3,106.89
合计	-3,106.89	1,373.93	-3,106.89

### 35、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

与企业日常活动无关的政府补助		910,000.00	
奶牛保险赔偿	24,600.00	31,392.82	24,600.00
无需支付的款项		54,088.78	
合计	24,600.00	995,481.60	24,600.00

**(2) 计入营业外收入的政府补助:**

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
鼓励企业进入中小企业股份转让系统奖励扶持资金		700,000.00	与收益相关
2017年灵山县科学技术局知识产权优势企业培育工作扶持款		10,000.00	与收益相关
灵山县工业和信息化局著名商标企业奖励金		200,000.00	与收益相关
合计		910,000.00	

**36、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金		124,829.66	
公益性捐赠支出	112,000.00	10,000.00	112,000.00
非流动资产处置			
合计	112,000.00	134,829.66	

**37、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,384,370.13	264,495.19
递延所得税费用	15,942.65	-239,252.03
合计	1,400,312.78	25,243.16

**(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	5,552,773.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,388,193.48
子公司适用不同税率的影响	
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	8,688.06
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	3,431.24
其他	

所得税费用	1,400,312.78
-------	--------------

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	74,600.00	910,000.00
财务费用--利息收入	3,141.91	9,951.99
保险赔偿		31,392.82
往来款	912,745.38	772,510.81
合计	990,487.29	1,723,855.62

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费支出	4,468,922.98	2,916,412.54
管理费支出	2,687,033.25	929,058.67
财务费支出	17,540.59	16,663.55
捐赠支出	112,000.00	124,829.66
罚款及滞纳金		10,000.00
往来款	601,229.22	3,707,299.76
合计	7,886,726.04	7,704,264.18

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	8,980,000.00	16,741,327.94
合计	8,980,000.00	16,741,327.94

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	529355.90	516,772.80
还款	6,135,029.50	19,869,173.72
合计	6,664,385.40	20,385,946.52

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,152,461.10	1,262,979.30

加：资产减值准备	168,205.45	-299,846.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,349,670.41	3,348,680.92
无形资产摊销	34,831.08	55,030.51
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“-”）	3,106.89	-1,373.93
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	1,740,178.84	1,426,600.33
投资损失（收益“-”）	-21,028.49	-193,005.04
递延所得税资产减少（增加“-”）	15,942.65	-239,252.04
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	-3,932,556.46	-218,183.88
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-3,336,210.64	-5,808,352.06
经营性应付项目的增加（减少“-”）	4,064,751.27	-7,979,683.48
其他		-75,000.00
经营活动产生的现金流量净额	6,239,352.10	-8,700,928.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,622,272.17	119,887.55
减：现金的期初余额	119,887.55	1,558,265.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,502,384.62	-1,438,377.92

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,622,272.17	119,887.55
其中：库存现金	29,145.80	14,057.50
可随时用于支付的银行存款	3,593,126.37	105,830.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,622,272.17	119,887.55

#### 40、所有者权益变动表项目注释

无。

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	抵押双方认定价值	受限原因
无形资产-土地使用权	693,401.82		反担保抵押、借款抵押
固定资产-房屋建筑物	1,723,596.00		反担保抵押、借款抵押
固定资产-生产设备		14,401,517.50	反担保抵押、借款抵押
合计	2,416,997.82	14,401,517.50	

#### 42、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广西科技重大专项定向委托项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
2012年秸秆养畜工程补助项目	75,000.00	其他收益	75,000.00
2012年国家中小企业发展专项资金 2500吨百菲酪项目	93,818.19	其他收益	93,818.19
2016年市本级节能技术改造	63,157.89	其他收益	63,157.89
合计	281,976.08		231,976.08

#### 六、合并范围的变更

无。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广西百强有机农产业有限公司	灵山县	灵山县	农林牧渔业	80.00		80.00	设立
广西百菲乳业有限公司	灵山县	灵山县	乳制品制造	100.00		100.00	设立
广西灵山百菲奶水牛养殖有限公司	灵山县	灵山县	畜牧业		100.00	100.00	设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
广西百强有机农产业有限公司	20.00	0.00	0.00	0.00

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

广西百强有机农产业有限公司尚未经营，无财务信息。

#### 八、与金融工具相关的风险

无。

#### 九、公允价值的披露

无。

#### 十、关联方及关联交易

##### 1、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

##### 2、本公司的合营和联营企业情况

无。

##### 3、其他关联方情况

名称	与本公司关系
吴守造	公司股东（持股 15%）、副董事长
吴集	公司监事会主席
施扬毅	公司董事、董事会秘书
叶燕灯	公司财务总监
韦剑欢	公司董事、副总经理
赵进福	公司职工监事
谭世举	公司职工监事
肖丽姿	吴守允之妻
吴珊珊	吴守允之女
吴联侨	吴守允之子
吴守永	吴守允之兄
章华焦	吴守造之妻
吴李明	吴集之父
灵山县东灵服装有限公司	吴守允投资设立的企业（持股 100%）
浦北县东方服装有限公司	吴守允投资设立的企业（持股 60%）
广西靖西市愚公矿业有限公司	吴守允投资设立的企业（持股 5%）
广西南宁象港商贸有限公司	吴守造持股 80%并任董事长、吴集持股 20%并任执行董事、经理
柳州市景贤贸易有限公司	叶燕灯投资设立的企业（持股 80%）
广西南宁望鹤商贸有限公司	吴集投资企业（持股 20%）并任监事
广西南宁宥顶商贸有限公司	吴集投资企业（已转让）
广西南宁渡龙商贸有限公司	吴集投资企业（已转让）
南宁市顶润食品有限公司	韦剑欢投资企业（持股 10%）
灵山县英才商务信息服务部	施扬毅投资的企业

##### 4、关联交易情况

###### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴守允、吴守造、肖丽姿	4,500,000.00	2018/03/29	2019/04/02	否
吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉	5,500,000.00	2018/12/12	2019/12/12	否
吴守允、吴守造、肖丽姿、章华蕉	5,000,000.00	2018/12/27	2019/03/28	否

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
<b>拆入：</b>					
吴守允	2,224,968.55	1,980,000.00	3,535,029.50	669,939.05	
吴守造		6,400,000.00		6,400,000.00	
关联方名称	年初余额	本年度拆出	本年度收回	年末余额	说明
<b>拆出：</b>					
无					

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	745,686.00	9	636,560.90	8

(8) 其他关联交易

无。

5、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	吴守允	669,939.05	2,224,968.55
其他应付款	吴守造	6,400,000.00	

6、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

①2017年8月16日，公司与广西中小企业信用担保有限公司（以下简称“中小信用”）签订【2017年钦委保字第3064号】《最高额委托保证合同》：由中小信用担保为本公司向银行等金融机构申请人民币借款等提供保证担保，担保期间为2017年8月16日至2020年8月16日，最高保证额度为1,700万元；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向中小信用担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。

②2018年3月29日，公司与钦州市小微企业融资担保有限公司签订【钦小微担保委字201803号】《委托担保合同》：由钦州市小微企业融资担保有限公司为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区钦州市分行申请人民币450万元保证担保，担保期间为2018年3月29日至2018年4月2日，同时，本公司及本公司的关联方以其有权处置的资产向提供担保，形成本公司重大承诺事项。

### 2、或有事项

无。

### 3、其他

无。

## 十三、资产负债表日后事项

公司2017年设立持股80%的子公司广西百强有机农产业有限公司，实际未经营，已于2019年1月注销。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	6,700,167.95	4,451,124.52
合计	6,700,167.95	4,451,124.52

### 应收账款部分

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,962,109.98	97.97	261,942.03	3.76	6,700,167.95
其中：账龄组合	6,962,109.98	97.97	261,942.03	3.76	6,700,167.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,027.20	2.03	144,027.20	100.00	
合计	7,106,137.18	100.00	405,969.23	5.71	6,700,167.95

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,604,861.10	96.97	153,736.58	3.34	4,451,124.52
其中：账龄组合	4,604,861.10	96.97	153,736.58	3.34	4,451,124.52
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	144,027.20	3.03	144,027.20	100.00	-
合计	4,748,888.30	100.00	297,763.78	6.27	4,451,124.52

#### 期末单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
1、单项金额重大				
2、单项金额不重大				
其中：				
河南周口民鑫商贸有限公司	144,027.20	144,027.20	100.00	该企业资金断裂，无法支付货款
合计	144,027.20	144,027.20	100.00	

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,700,921.06	201,027.63	3.00
1至2年	152,309.72	15,230.97	10.00
2至3年	29,187.25	5,837.45	20.00
3至4年	79,691.95	39,845.98	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	6,962,109.98	261,942.03	

#### (2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	144,027.20					144,027.20
按风险组合计提的坏账准备	153,736.58	108,205.45				261,942.03
合计	297,763.78					405,969.23

本期无重坏账准备收回或转回情况。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
刘婷	1,221,452.91	17.19	36,643.59
北京泊戈佳艳商贸有限公司	739,018.57	10.40	22,170.56
钦州市昀康商贸有限公司	386,553.61	5.44	11,596.61
南宁民歌食品有限责任公司	382,995.30	5.39	11,489.86
灵山县沙坪中学	186,450.00	2.62	5,593.50
合计	2,916,470.39	41.04	87,494.12

## 2、其他应收款 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,823.49	
其他应收款	3,503,925.44	1,625,676.00
合计	3,520,748.93	1,625,676.00

### 应收股利部分:

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
灵山县农村信用合作联社	16,823.49	
合计	16,823.49	

#### (2) 无重要账龄超过1年的应收股利

### 其他应收款部分:

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	535,534.64	13.06	535,534.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,563,925.44	86.94	60,000.00	1.68	3,503,925.44
其中: 账龄组合	2,000,000.00	48.79	60,000.00	3.00	1,940,000.00
无风险组合	1,563,925.44	38.15		0.00	1,563,925.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,099,460.08	100.00	595,534.64	14.53	3,503,925.44

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	535,534.64	24.77	535,534.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,625,676.00	75.22			1,625,676.00
其中：账龄组合					
无风险组合	1,625,676.00	75.22			1,625,676.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,161,210.64	100.00	535,534.64	24.77	1,625,676.00

**期末单独计提坏账准备的其他应收款：**

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
1、单项金额重大				
其中：				
欧阳克裕	535,534.64	535,534.64	100.00	法院裁决，债务人无可执行财产
合计	535,534.64	535,534.64	100.00	

**组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,000,000.00	60,000.00	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,000,000.00	60,000.00	3.00

**(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加 计提	本期减少			期末余额
			转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备	535,534.64					535,534.64
按风险组合计提的坏账准备		60,000.00				60,000.00
合计	535,534.64	60,000.00				595,534.64

本期无重要坏账准备收回或转回的金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,000,000.00	
保证金(合作金)	1,563,925.44	1,625,676.00
处置生物资产	535,534.64	535,534.64
合计	4,099,460.08	2,161,210.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广西南宁岩顶商贸有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	48.79	60,000.00
广西金融投资集团有限公司	贷款担保合作金	25,552.00	2-3年	0.62	
		147,000.00	3-4年	3.59	
		1,204,948.00	4-5年	29.39	
欧阳克裕	处置生物资产	535,534.64	3-4年	13.06	535,534.64
灵山供电公司	电费押金	186,425.44	1年以内	4.55	
合计		4,099,460.08		100.00	595,534.64

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,200,000.00					
合计	15,200,000.00					

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广西百菲乳业有限公司		15,200,000.00		15,200,000.00		
合计		15,200,000.00		15,200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,736,419.06	60,458,141.21	30,211,583.80	20,075,381.06
其他业务			1,572.50	-
合计	79,736,419.06	60,458,141.21	30,213,156.30	20,075,381.06

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,028.49	193,005.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	21,028.49	193,005.86

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-3,106.89	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	281,976.08	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和		

项目	金额	注释
可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,400.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,028.49	
减：22. 所得税影响额	53,124.42	
23. 少数股东权益影响额		
合计	159,373.26	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	24.17	8.73	0.3495	0.1063	0.3495	0.1063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.24	4.26	0.3361	0.0519	0.3361	0.0519

广西百强水牛奶业股份有限公司（公章）  
2019年4月15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：

百强股份董事会秘书办公室