



一景乳业

NEEQ : 870122

浙江一景乳业股份有限公司
(ZHEJIANG YIJING DAIRY CO.,LTD.)

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、一景股份、一景乳业	指	浙江一景乳业股份有限公司
一景酒业	指	绍兴市一景酒业有限公司
一景配送	指	浙江一景乳业配送有限公司
一景牧业	指	浙江一景生态牧业有限公司
一景包装	指	绍兴市一景包装有限公司
一景投资	指	嵊州一景投资管理合伙企业(有限合伙)
一景智助	指	杭州一景智助销售有限公司
三会	指	股东大会、董事会、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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	浙江儒毅律师事务所

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。

公司负责人李鸣、主管会计工作负责人李一清及会计机构负责人（会计主管人员）李一清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省嵊州市经济开发区普田大道 555 号
备查文件	1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 2. 第二届董事会第四次会议决议 3. 第二届监事会第三次会议决议 4. 一景乳业 2019 年半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江一景乳业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG YIJING DAIRY CO., LTD.
证券简称	一景乳业
证券代码	870122
法定代表人	李鸣
办公地址	浙江省嵊州市经济开发区普田大道 555 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邢喜波
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0575-83049179
传真	0575-83048098
电子邮箱	yijingsp@163.com
公司网址	www.96211.net
联系地址及邮政编码	浙江省嵊州市经济开发区普田大道 555 号 312400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省嵊州市经济开发区普田大道 555 号

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	2002 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业
主要产品与服务项目	鲜奶、酸奶
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,487,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李鸣
实际控制人及其一致行动人	李鸣 李一清

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	913306837420270340	否
金融许可证机构编码	G10330683000061903	否
注册地址	浙江省嵊州市经济开发区普田大道 555 号	否
注册资本（元）	13,429,000.00	否
注册资本与总股本不一致是因为报告期内权益分派后，营业执照工商变更在 2019 年 7 月 10 日。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

营业执照于 2019 年 7 月 10 日因权益分派进行了工商变更，注册资本变更为 6848.79 万元。

第二节 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	84,917,274.61	72,229,319.91	17.57%
毛利率%	53.26%	53.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,928,138.79	8,084,804.01	72.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,243,472.79	9,250,434.00	43.17%
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）	17.54%	13.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.68%	15.23%	-
基本每股收益	0.92	0.60	53.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	254,529,679.32	230,995,588.97	10.19%
负债总计	166,669,333.64	157,592,609.37	5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,360,970.31	72,432,831.52	19.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	5.39	-76.62%
资产负债率%（母公司）	61.76%	58.46%	-
资产负债率%（合并）	65.48%	68.22%	-
流动比率	0.29	0.1900	-
利息保障倍数	6.32	4.48	-

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	18,042,228.31	23,495,080.94	-23.21%
应收账款周转率	15.50	20.44	-
存货周转率	3.26	3.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.19%	-1.02%	-

营业收入增长率%	17.57%	7.20%	-
净利润增长率%	72.08%	34.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	68,487,900	13,429,000	410.00%
计入权益的优先股数量		0	
计入负债的优先股数量		0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,001,941.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,423,487.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	416,386.00
非经常性损益合计	837,931.36
所得税影响数	153,265.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	684,666.00

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 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事各类巴氏杀菌乳、发酵乳、调制乳等液体乳产品研发、生产和销售，业务流程包括采购、生产、运输、销售等各个模块。公司 2011 年底在绍兴滨海新城投资 2.4 亿元新建 5000 头饲养规模的现代化生态观光奶牛场“浙江一景生态牧业有限公司”，位于绍兴滨海新城省级现代农业综合区，是 2013 年度省级重点工程项目，总投资 2.4 亿元，总面积 3000 多亩，主要包括“奶牛养殖区、蔬菜种植区、果木区、花卉区、休闲观光区、体验区”等多个区块。2016 年一期工程完成竣工验收，目前公司牧场配备利拉伐 PR3100 转盘式挤奶器、自走式 TMR 饲料搅拌车等先进设备。建成恒温综合牛舍、青储窖、干草库、机修间、观光通道、消毒室等 8 万多平方米，拥有优质纯种奶牛 4000 多头。目前，公司及子公司产品生产运用的主要技术包括原料乳离心净乳技术、巴氏杀菌技术、酸奶热灌装技术、冰水储能技术等，以品质为第一要求，打造了一条集奶牛养殖、牛奶生产、配送和售后服务为一体的低温鲜奶产业链，充分做到生产流程全程可追溯，用心为客户提供“鲜纯到家”的服务。公司销售收入主要以个人客户为主，商超、其他乳制品企业为辅，公司深耕绍兴及周边地区市场，积极拓展杭州市场，客户群体和收入规模增长稳定。公司还向伊利集团、米开朗等企业提供优质生鲜乳。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况分析

1、报告期末，公司的总资产为 25,452.97 万元，较上年末增加 10.19%，主要是因为本期收入利润增加；负债总额为 16666.93 万元，较上年末增加 5.76%，主要是应付及其他应付款增加。

2、报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 8636.10 万元，较上年末增长 19.23%，主要系上半年形成的利润增加了股东的的净资产。

（二）经营情况分析

1、报告期末，公司实现营业收入 8,492 万元，较上年同期增长 17.57%。

2、报告期内，公司实现净利润 1,396.74 万元，较上年同期增加 72.08%。主要原因是：去年一景牧业产奶牛增加，产奶量也随之增加，销售收入增加了 780 万元，利润增加 159 万元；一景配送本年度没有发生大型工伤事故，该部份营业外支出比去年减少了近 120 万元，配送提成本年度提高 0.20 元/包，使利润增加了 260 万元。

（三）现金流量分析

报告期末，公司经营活动现金流量净额 1,804.22 万元，投资活动现金流量净额-671.05 万元，筹资活动现金流量净额为-1,366.70 万元。现金流量净额为-233.53 万元，比上年同期减少 98.36 万元。

- 1、公司经营活动现金流量净额较上年同期降低 23.21%，其减少的主要原因工资支出增加。
- 2、公司投资活动现金流量净额较上年同期增长 221%，主要原因是一景生态牧业投资增加。
- 3、公司筹资活动现金流量净额较上年同期降低 44.73%，主要原因是银行贷款及大股东财务资助减少。

2019 年上半年，公司经营情况稳定。公司始终抓住奶源品质这个关键点，不断进行技术革新，在科学理论的指导下发扬匠心精神，细化工艺、坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，确保牛奶的品质。截止 2019 年 6 月底，公司及其子公司已取得商标证书 59 项，专利证书 11 项。公司在保持原有绍兴市场客户的基础上，积极拓展杭州市场，为企业的发展奠定市场基础。公司的中高档产品的占比有所增加，发展势头良好，这也是企业发展的潜力所在。

三、 风险与价值

1、食品安全质量风险

公司生产经营多年以来，从未出现过重大食品质量问题。但由于公司主要产品均为低温鲜奶与酸奶，其与常温液体乳产品在生产工序、保存条件等方面均有较大区别，在生产过程中仍有可能出现食品质量问题，若造成食品安全事故，则会给公司的业务和声誉等方面造成重大不利影响。

应对措施：公司的主要产品为低温鲜奶、酸奶，作为大部分订奶客户每日饮用的乳品，公司深知其产品质量安全与消费者的身体健康密切相关，因而将食品安全作为生产经营中最为重要的要求，并将安全第一的理念贯彻到整个生产运输销售流程中。公司以国家标准为基础，并参考美国、欧盟的质量标准，建立了一套从饲料采购，到鲜奶运输，再到乳制品销售与售后服务的标准化流程。同时，公司在食品生产环节上建立了产品质量追溯制度、缺陷产品召回制度等内控制度，公司所出售的乳制品均能对生产、加工、流通、消费等环节进行追溯，一旦发现问题，能够根据追溯结果进行有效控制和召回。

2、奶牛疫情风险

动物疾病在畜牧业和养殖业的发展过程中都是企业所面临的最为直接的风险。如果爆发大规模的动物疫病，将会对公司的奶牛养殖产生影响，从而影响公司自产及外购原料奶等业务，消费者可能会担心乳 制品的质量问题，并直接影响到对乳制品的购买量。因此，公司存在由于出现疫病而带来的潜在风险。

应对措施：公司为确保产品质量可靠，自行建设生态牧场养殖奶牛，采用自走式饲料搅拌机、推料机 器人、转盘式挤奶机等机械设备，减少人畜传染的概率，并建立了一系列的养殖规范和标准文件，同时聘 请外籍专家作为顾问，指导公司的养殖业务。这些措施能从一定程度上降低奶牛疫情出现的风险，并提升奶源的可靠程度。

3、销售区域依赖风险

公司的主要销售区域集中在绍兴地区。如果主要销售区域内发生对公司经营的重大不利事件，则会在短期内对公司经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司正通过开拓杭州、萧山等地区市场来拓展公司销售区域，增强抵御销售区域依赖风险的能力。

4、诉讼风险

2017 年 2 月 15 日，绍兴市越城区人民法院作出民事判决，判决一景乳业对浙江锻压机床有限公司的债务在借款本金 1000 万元以及相应的利息、罚息和复利范围内承担连带清偿责任。前述判决的本金执行总额（未含相应的利息、罚息和复利）占公司净资产比例较大，前述判决的执行可能对一景股份的经营状况和财务业绩产生负面影响。目前，该判决已生效，公司已收到执行通知书，截至报告披露日，公司尚未被执行。针对前述诉讼风险，公司采取的应对措施如下：

2016 年 7 月 17 日，李鸣与一景乳业签订《借款合同》，根据合同约定，李鸣向一景乳业提供 300 万元无息贷款。且李鸣向一景乳业保证，若届时因浙江锻压机床有限公司未按照约定向北京银行

股份有限公司绍兴分行偿还借款，导致一景乳业承担连带保证责任而受到损失的，该等损失由李鸣承担，李鸣免除一景乳业 300 万元的还款义务。

2016 年 7 月 25 日，一景酒业、李鸣、嵊州市青草坡奶业专业合作社与一景乳业签订了《反担保保证合同》，约定如有限公司因为浙江锻压机床有限公司提供担保遭受损失的，一景酒业、李鸣、嵊州市青草坡奶业合作社为该笔担保提供连带责任的反担保。担保期限自一景乳业向北京银行股份有限公司绍兴分行承担连带责任保证之日起两年。此外，若公司将来根据《民事判决书》的判决结果代为履行清偿义务的，公司也将积极向被告浙江锻压机床有限公司主张权利。

综上，公司已充分考虑了各种风险，提前制定应对措施，并在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，此次诉讼结果可能会造成公司暂时现金流紧张，对公司财务方面产生一定影响，但对公司资产方面不会产生重大不利影响，也不会对公司的持续经营能力产生重大影响。

5、短期偿债能力不足的风险

2019 年 1-6 月，公司流动比率为 0.29，速动比率为 0.23。报告期内，流动比率和速动比率较低，存在短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司将努力发展订奶户，增加预收订奶款，改善资金状况，提高偿债能力。

6、税务风险

子公司一景牧业分别于 2014 年 1 月 7 日、2015 年 1 月 8 日、2016 年 1 月 8 日、2017 年 1 月 8 日、2018 年 1 月 15 日和 2019 年 1 月 15 日在绍兴市国家税务局完成备案登记，2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年度享受增值税和所得税免税优惠。若未来国家调整相关收政策，公司盈利能力经营成果将受到一定影响。

应对措施：公司致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低税收优惠对净利润影响。

7、现金交易的管理风险

公司向个人客户进行销售时存在现金收款交易，存在一定的资金管理风险。

应对措施：1、制定严格的现金收款管理制度以规范日常业务中的现金收付行为；2、向客户宣传现金交易的弊端同时鼓励客户减少现金交易；3、加大推广使用 POS 机、网上付款的力度，降低现金交易额度。

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，遵守各项法律法规。严格执行《劳动合同法》、《劳动法》，充分保障员工的合法权益。公司作为一家食品企业，确保产品质量是企业最大的社会责任。公司自成立以来就将食品安全作为生产经营中最为重要的要求，并将安全第一的理念贯彻到整个生产运输销售流程中。公司以国家标准为基础，并参考美国、欧盟的质量标准，建立了一套从饲料采购，到鲜奶运输，再到乳制品销售与售后服务的标准化流程。同时，公司在食品生产环节上建立了产品质量追溯制度、缺陷产品召回制度等内控制度，公司所出售的乳制品均能对生产、加工、流通、消费等环节进行追溯，一旦发现问题，能够根据追溯结果进行有效控制和召回。从制度上最大限度地降低了食品质量的安全风险。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
浙江锻压机床有限公司	10,000,000	10,000,000	2016/11/1	2016/11/1	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

因被担保方浙江锻压机床有限公司逾期未偿还贷款，北京银行股份有限公司绍兴分行已提起诉讼，该案业经判决（（2016）浙 0602 民初 9902 号），该案已进入执行阶段，截至报告披露日，公司尚未被执行。前述判决的本金执行总额（未含相应的利息、罚息和复利）占公司净资产比例较大，前述判决的执行可能对一景乳业的经营状况和财务业绩产生负面影响。

目前该案已进入执行阶段，根据生效的《民事判决书》，公司预计将以 1000 万元以及相应利息、罚息和复利为限予以代偿，其金额占公司净资产比例较大，可能对一景乳业的经营状况和财务业绩产生负面影响。针对上述诉讼风险，公司采取的应对措施如下：

根据绍兴时代资产评估事务所出具的绍时代评字（2014）第 770 号《评估报告》，锻压机床用于抵押的位于嵊州市嵊州大道 819 号的房产、土地评估价值合计为人民币 4866 万元，超过北京银行绍兴分行的诉讼请求 4045 万元。

针对该担保事项，公司实际控制人李鸣及其弟李忠已累计借给公司 365 万元无息借款，《借款合同》约定若届时因锻压机床未按照约定归还被担保借款，导致公司承担连带保证责任而受到损失的，该等损失由李鸣承担，李鸣和李忠免除公司的还款义务。

另外，李鸣、绍兴市一景酒业有限公司、嵊州市青草坡奶业专业合作社与公司签订《反担保保证合同》，同意以反担保保证人的身份向公司为锻压机床提供的上述保证担保提供反担保，保证方式为不可撤销的连带责任保证，各反担保人均承担连带保证责任。

此外，若公司将来根据《民事判决书》的判决结果代为履行清偿义务的，公司也将积极向被告浙江锻压机床有限公司主张权利。综上，公司已充分考虑了各种风险，提前制定应对措施，并在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，此次诉讼结果可能会造成公司暂时现金流紧张，对公司财务方面产生一定影响，但对公司资产方面不会产生重大不利影响，也不会对公司的持续经营能力产生重大影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	22,000,000.00	3,050,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	90,200,000.00	55,993,844.2
合计	113,200,000.00	59,043,844.20

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/12/1	-	挂牌	股份增减持承诺	本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
董监高	2016/12/2	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/1	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函	正在履行中
董监高	2016/12/1	-	挂牌	募集资金使用承诺	关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/1	-	挂牌	社会保障及住房公积金	若社会保障及住房公积金主管部门，因一景	正在履行中

					股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前，未依法足额缴纳各项社会保险金及住房公积金，而对一景乳业进行处罚或追缴，本人将无条件地全额承担应补缴的金额，并赔偿因此而给一景股份造成的损失。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌 期满一年和两年。

2、公司实际控制人、控股股东、全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》

3、5%股东均出具了《关于规范关联交易的承诺函》和《关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》。

4、董事、监事、高管人员及核心技术人员做出的重要承诺：《关于规范关联交易的承诺书》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》和《关于不占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》、《关于诚信状况声明》、《关于关于无重大违法行为的声明及承诺》、《关于无重大诉讼、仲裁及行政处罚的说明》。

5. 实际控制人出具的《承诺书》，“李一清承诺，“在作为一景乳业实际控制人期间，以及今后不再作为公司实际控制人的任何期间内，若社会保障及住房公积金主管部门，因一景股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前，未依法足额缴纳各项社会保险金及住房公积金，而对一景乳业进行处罚或追缴，本人将无条件地全额承担应补缴的金额，并赔偿因此而给一景股份造成的损失。”

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

(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
----	--------	------	---------	------

生产设备	抵押	15,213,735.24	5.98%	银行借款
房产	抵押	14,742,557.1	5.79%	银行借款
土地使用权	抵押	2,590,867.70	1.01%	银行借款
总计	-	32,547,160.04	12.78%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/25	0	31	10
合计	0	31	10

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 26 日召开的股东大会审议通过。本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,429,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 31 股，每 10 股转增 10 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 8 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税；盈余公积每 10 股转增 2 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,429,000 股，分红后总股本增至 68,487,900 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	4,503,000	33.53%	19,829,100	24,332,100	35.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,856,000	21.27%	13,244,700	16,100,700	23.51%
	董事、监事、高管	2,886,000	21.49%	21,446,100	24,332,100	35.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,926,000	66.47%	35,229,800	44,155,800	64.47%
	其中：控股股东、实际控制人	8,568,000	63.80%	35,128,800	43,696,800	63.80%
	董事、监事、高管	8,658,000	64.47%	35,497,800	44,155,800	64.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,429,000	-	55,058,900	68,487,900	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	李鸣	7,980,000	32,973,000	40,953,000	59.796%	30,523,500	10,429,500
2	李一清	3,444,000	15,400,500	18,844,500	27.5151%	13,173,300	5,671,200
合计		11,424,000	48,373,500	59,797,500	87.3111%	43,696,800	16,100,700
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东李鸣与李一清为父子关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

（一） 控股股东情况

自然人李鸣直接持有公司 798.00 万股的股份，占公司股本总额的 59.42%，系公司的控股股东。李鸣，男，1958 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1976 年 2 月至 1978 年 3 月，任职于南京部队十二军炮兵团营部；1978 年 4 月至 1980 年 12 月，任南京部队十二军炮兵团营部班长、代理排长；1981 年 1 月至 1982 年 2 月，任嵊县无线电一厂（大修厂）职工、文书；1982 年 2 月至 1982 年 10 月，任嵊县酿造啤酒厂黄酒车间管理员；1982 年 11 月至 1983 年 3 月，任职于嵊县整顿企业蹲点调查组（甘霖动力机厂）；1983 年 4 月至 1983 年 8 月，任嵊县崇仁酿造厂（国营）党支部副书记；1983 年 9 月 1986 年 7 月，在电大经济类“工业企业经营管理”专业学习；1986 年 8 月至 1995 年 4 月，先后任浙江艇湖啤酒厂车间工人、办公室主任、党支部委员、厂长助理、副总经理、副厂长；1995 年 5 月至今，任绍兴市一景酒业有限公司执行董事；2002 年 8 月至 2016 年 3 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年并连任。

（二） 实际控制人情况

公司股东李鸣、李一清系父子关系，李鸣直接持有公司 59.42% 的股份，李一清直接持有公司 25.65% 的股份，一景投资直接持有一景乳业 5.99% 的股份，李鸣为一景投资执行事务合伙人，通过一景投资间接控制一景乳业 5.99% 的股份；李鸣、李一清两人合计控制公司 91.06% 的股份；且李鸣担任股份公司董事长兼总经理，李一清担任股份公司董事、财务总监，李鸣、李一清父子直接和间接持有的表决权足以对公司股东大会、董事会产生重大影响，且负责公司的日常经营管理，对公司财务、人事、经营决策及其他重大决定具有控制力。综上，李鸣、李一清为公司的共同实际控制人。

李鸣，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。1976 年 2 月至 1978 年 3 月，任职于南京部队十二军炮兵团营部；1978 年 4 月至 1980 年 12 月，任南京部队十二军炮兵团营部班长、代理排长；1981 年 1 月至 1982 年 2 月，任嵊县无线电一厂（大修厂）职工、文书；1982 年 2 月至 1982 年 10 月，任嵊县酿造啤酒厂黄酒车间管理员；1982 年 11 月至 1983 年 3 月，任职于嵊县整顿企业蹲点调查组（甘霖动力机厂）；1983 年 4 月至 1983 年 8 月，任嵊县崇仁酿造厂（国营）党支部副书记；1983 年 9 月 1986 年 7 月，在电大经济类“工业企业经营管理”专业学习；1986 年 8 月至 1995 年 4 月，先后任浙江艇湖啤酒厂车间工人、办公室主任、党支部委员、厂长助理、副总经理、副厂长；1995

年5月至今，任绍兴市一景酒业有限公司执行董事；2002年8月至2016年3月，任有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年，并连任。

李一清，男，1986年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001年至2004年，在嵊州市第一中学学习；2004年至2008年，在无锡市江南大学学习；2008年至2009年，在加拿大温哥华英属哥伦比亚大学学习；2009年至2011年，在加拿大多伦多大学学习；2011年至2012年，任加拿大Wayne McDongal Professional Corporation审计员；2013年至2014年，任浙江东方集团股份有限公司会计；2006年7月至2016年3月，任有限公司监事；2016年4月至今，任股份公司董事兼财务总监，任期三年，并连任。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
李鸣	董事长兼总经理	男	1958. 1.	在职研究生	2019年4月5日至2022年4月4日	是
李一清	董事、副总经理兼财务总监	男	1986. 4	硕士	2019年4月5日至2022年4月4日	是
邢喜波	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1963. 5	大专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
徐斌	董事	男	1975. 6	大专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
董明亚	董事	女	1969. 6	大专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
周方军	监事会主席	男	1969. 2	大专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
史根富	监事	男	1965. 11	大专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
王艳	监事	女	1972. 10	中专	2019年4月5日至2022年4月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事李鸣与李一清为父子关系；高级管理人员李鸣与李一清为父子关系；实际控制人李鸣与李一清为父子关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

李鸣	董事长、总经理	7,980,000	32,973,000	40,953,000	59.796%	0
李一清	董事、副总经理、财务总监	3,444,000	15,400,500	18,844,500	27.5151%	0
邢喜波	董事、副总经理、董事会秘书	70,000	542,000	612,000	0.8936%	0
徐斌	董事	50,000	205,000	255,000	0.3723%	0
董明亚	董事	0	0	0	0.00%	0
周方军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
史根富	监事	0	0	0	0.00%	0
王艳	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,544,000	49,120,500	60,664,500	88.577%	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
史红英	职工监事	换届	无	换届后离职
王艳	后勤部经理	换届	职工监事	换届后新任

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

王艳 新任职工监事 换届 1991-8-1 2003-12-1 浙江大自然服饰有限公司 织造车间 工段长 负责络丝车间的管理和织造车间工资考核；2004-1-1 2005-12-1 嵊州依田丝 准备车间 车间主任 车间的工艺和生产安排；2006-1-1 2005-5-1 嵊州元佳公司 生产部 生产厂长 负责生产、质量、对外联络和内部管理；2008-6-1 至今 浙江一景乳业股份有限公司 后勤部 经理 公司的采购、运输、物资收发等后勤保障工作。
--

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	112	99
销售人员	493	496

生产人员	130	148
技术人员	21	23
财务人员	4	5
员工总计	760	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	25	25
专科	103	148
专科以下	630	595
员工总计	760	771

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：

薪酬政策公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同》，员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，并在积极制定股权激励机制，激励员工工作积极性。培训计划公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展，制订了系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高员工个人素质，提升员工对企业的认知度和归属感。包括：对新员工进行企业发展历史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等入职培训；制定组织工程方面的专业培训计划，如电气技术培训、工程质量培训；针对项目施工管理过程中存在的技术难题，对项目各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全生产、生产技能的培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注 6.1	25,879,453.42	3,714,731.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注 6.2	5,090,360.84	5,253,158.42
其中：应收票据			0.00
应收账款	附注 6.2	5,090,360.84	5,253,158.42
应收款项融资			
预付款项	附注 6.3	4,898,583.82	2,843,264.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注 6.4	947,424.96	1,463,949.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注 6.5	9,492,141.42	14,844,122.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注 6.6	246,649.37	42,098.88
流动资产合计		46,554,613.83	28,161,325.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	附注 6.7		400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资	附注 6.8	400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	附注 6.9	122,506,378.41	124,967,677.32
在建工程	附注 6.10	12,002,463.97	10,147,392.05
生产性生物资产	附注 6.11	69,336,870.35	62,954,351.05
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注 6.12	2,558,361.29	2,590,867.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注 6.13		229,192.12
递延所得税资产	附注 6.14	280,991.47	470,843.37
其他非流动资产	附注 6.15	890,000.00	1,073,940.00
非流动资产合计		207,975,065.49	202,834,263.61
资产总计		254,529,679.32	230,995,588.97
流动负债：			
短期借款	附注 6.16	60,900,000.00	65,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,802,450.76	12,985,139.74
其中：应付票据			0.00
应付账款	附注 6.17	18,802,450.76	12,985,139.74
预收款项	附注 6.17	58,294,568.46	57,293,516.18
卖出回购金融资产款	附注 6.18		
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注 6.19	784,523.79	2,596,537.27
应交税费	附注 6.20	1,252,552.86	1,130,998.81
其他应付款	附注 6.21	21,634,969.25	11,906,029.39
其中：应付利息	附注 6.21	92,396.74	92,396.74

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		161,669,065.12	151,712,221.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注 6.22	910,386.53	1,474,284.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注 6.23	4,089,881.99	4,406,103.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,268.52	5,880,387.98
负债合计		166,669,333.64	157,592,609.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 6.24	68,487,900.00	13,429,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	附注 6.25	202,523.81	10,945,723.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注 6.26	3,426,690.70	6,112,490.70
一般风险准备			
未分配利润	附注 6.27	14,243,855.80	41,945,617.01
归属于母公司所有者权益合计		86,360,970.31	72,432,831.52
少数股东权益		1,499,375.37	970,148.08
所有者权益合计		87,860,345.68	73,402,979.60
负债和所有者权益总计		254,529,679.32	230,995,588.97

法定代表人：李鸣

主管会计工作负责人：李一清

会计机构负责人：李一清

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,269,120.00	302,523.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			0.00
应收账款	附注 16.1	721,898.40	469,203.38
应收款项融资			
预付款项		1,288,472.53	332,933.81
其他应收款	附注 16.2	40,962,764.10	58,210,560.05
其中：应收利息			
应收股利		32,700,000.00	50,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		970,835.15	1,763,349.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		63,213,090.18	61,078,570.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注 16.3	151,530,000.00	129,020,000.00
其他权益工具投资		400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,448,728.96	12,525,613.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,437,308.82	1,457,940.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		280,954.78	437,180.83
其他非流动资产		890,000.00	890,000.00
非流动资产合计		166,986,992.56	144,730,734.63
资产总计		230,200,082.74	205,809,305.10
流动负债：			
短期借款		50,400,000.00	55,300,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			0.00
应付账款		24,013,916.94	2,714,619.72
预收款项		47,998,201.05	49,299,841.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		21,723.44	821,769.79
应交税费		834,370.26	670,106.77
其他应付款		17,877,208.59	10,259,264.67
其中：应付利息		92,396.74	92,396.74
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		141,145,420.28	119,065,602.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,035,298.70	1,244,071.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,035,298.70	1,244,071.90
负债合计		142,180,718.98	120,309,674.33
所有者权益：			
股本		68,487,900.00	13,429,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		202,523.81	10,945,723.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,426,690.70	6,112,490.70
一般风险准备			
未分配利润		15,902,249.25	55,012,416.26
所有者权益合计		88,019,363.76	85,499,630.77
负债和所有者权益合计		230,200,082.74	205,809,305.10

法定代表人：李鸣

主管会计工作负责人：李一清

会计机构负责人：李一清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		84,917,274.61	72,229,319.91
其中：营业收入	附注 6.28	84,917,274.61	72,229,319.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,397,805.08	62,097,336.14
其中：营业成本	附注 6.28	39,693,814.51	33,730,564.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注 6.29	206,091.33	511,289.48
销售费用	附注 6.30	16,872,703.01	15,229,306.50
管理费用	附注 6.31	10,812,997.69	9,804,897.94
研发费用	附注 6.32	1,452,910.59	
财务费用	附注 6.33	2,507,882.50	2,527,730.30
其中：利息费用	附注 6.33		
利息收入	附注 6.33		
信用减值损失	附注 6.34	-148,594.55	
资产减值损失	附注 6.35		293,547.88
加：其他收益	附注 6.36	1,423,487.08	1,308,417.26
投资收益（损失以“－”号填列）	附注 6.37		-89,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注 6. 38	1,822.24	10,843.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,944,778.85	11,362,244.36
加：营业外收入	附注 6. 39	528, 246. 00	13,402.67
减：营业外支出	附注 6. 40	1,115,623.96	2,362,175.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,357,400.89	9,013,471.08
减：所得税费用	附注 6. 41	390, 034. 81	896,451.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,967,366.08	8,117,019.13
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）		13,967,366.08	8,117,019.13
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		39,227.29	32,215.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		13, 928, 138. 79	8, 084, 804. 01
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,967,366.08	8,117,019.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,928,138.79	8,084,804.01

归属于少数股东的综合收益总额		39,227.29	32,215.12
八、每股收益：		0.92	0.60
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李鸣

主管会计工作负责人：李一清

会计机构负责人：李一清

(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	附注 16.4	30,372,750.77	28,486,091.75
减：营业成本	附注 16.4	21,346,416.21	21,959,785.40
税金及附加		129,163.46	279,967.06
销售费用		1,212,606.64	1,086,978.91
管理费用		2,864,456.74	1,336,731.46
研发费用		1,452,910.59	2,892,829.85
财务费用		1,720,280.53	1,754,509.41
其中：利息费用		1,987,144.77	
利息收入		287,355.49	
加：其他收益		611,239.20	538,969.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 16.5		5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		416,131.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-17,979.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,822.24	10,843.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,676,109.04	4,707,122.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		150.00	1,375.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,675,959.04	4,705,747.48
减：所得税费用		156,226.05	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,519,732.99	4,705,747.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,519,732.99	4,705,747.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,519,732.99	4,705,747.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李鸣

主管会计工作负责人：李一清

会计机构负责人：李一清

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,451,278.65	88,685,675.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		275,616.00	
收到其他与经营活动有关的现金	附注 6.42	2,492,467.51	1,552,944.69
经营活动现金流入小计		96,219,362.16	90,238,619.94

购买商品、接受劳务支付的现金		42,914,661.03	34,188,126.47
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,180,546.68	23,484,118.91
支付的各项税费		2,312,152.38	2,752,572.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.42	6,769,773.76	6,318,721.46
经营活动现金流出小计		78,177,133.85	66,743,539.00
经营活动产生的现金流量净额		18,042,228.31	23,495,080.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,468,180.87	1,595,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,468,180.87	1,596,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,178,670.06	3,681,215.33
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			
投资活动现金流出小计		9,178,670.06	3,681,215.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,710,489.19	-2,084,235.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		40,400,000.00	39,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注 6.42	23,022,310.84	3,550,000.00
筹资活动现金流入小计		63,912,310.84	43,190,000.00
偿还债务支付的现金		45,300,000.00	47,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,093,029.99	2,278,509.28
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	附注 6.40	29,186,298.38	18,451,187.84
筹资活动现金流出小计		77,579,328.37	67,919,697.12
筹资活动产生的现金流量净额		-13,667,017.53	-24,729,697.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,335,278.41	-3,318,851.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,714,731.83	4,052,241.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,379,453.42	733,389.96

法定代表人：李鸣 主管会计工作负责人：李一清 会计机构负责人：李一清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,229,277.87	44,907,009.75
收到的税费返还		275,616.00	
收到其他与经营活动有关的现金		896,094.79	393,131.52
经营活动现金流入小计		46,400,988.66	45,300,141.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,893,672.05	21,880,315.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,432,229.95	2,612,129.81
支付的各项税费		1,290,528.28	1,053,781.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,697,939.78	1,202,611.75
经营活动现金流出小计		29,314,370.06	26,748,838.67
经营活动产生的现金流量净额		17,086,618.60	18,551,302.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,300,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,300,000.00	5,042,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,097,374.00	784,406.49
投资支付的现金		22,510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,607,374.00	784,406.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,307,374.00	4,257,593.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,400,000.00	36,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,511,800.00	51,106,194.39
筹资活动现金流入小计		85,911,800.00	87,746,194.39
偿还债务支付的现金		42,300,000.00	44,180,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,383,544.77	1,799,220.47
支付其他与筹资活动有关的现金		52,040,903.80	64,651,210.76
筹资活动现金流出小计		96,724,448.57	110,630,431.23
筹资活动产生的现金流量净额		-10,812,648.57	-22,884,236.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-33,403.97	-75,340.73
加：期初现金及现金等价物余额		302,523.97	173,232.27
六、期末现金及现金等价物余额		269,120.00	97,891.54

法定代表人：李鸣

主管会计工作负责人：李一清

会计机构负责人：李一清

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部于 2019 年 5 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,公司相应变更财务报表格式。

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月 15 日发布的《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)同时废止。根据该通知,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

二、 报表项目注释

浙江一景乳业股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1. 历史沿革

浙江一景乳业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系由绍兴市一景乳业有限公司整体变更设立，绍兴市一景乳业有限公司的前身为绍兴市一景食品有限公司。绍兴市一景食品有限公司成立于 2002 年 8 月 8 日，注册资本 600.00 万元，由法人绍兴市一景酒业有限公司及自然人樊岳江、李忠、楼宇星共同出资设立。

2016 年 3 月 9 日，根据本公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审〔2016〕1546 号《审计报告》、坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2016〕127 号《评估报告》，以经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 12 月 31 日账面净资产 24,374,723.81 元为基础，按照 1.815:1 的折股比例折合股份总额 1,342.90 万股，剩余净资产 10,945,723.81 元记入资本公积，将有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称由“绍兴市一景乳业有限公司”变更为“浙江一景乳业股份有限公司”。2019 年 4 月 24 日，公司通过权益分派预案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 31 股，共计派送红股 41,629,900 股；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，共转增股本 10,743,200 股；以盈余公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增股本 2,685,800 股。本次送红股及转增后，公司总股本增至 68,487,900 股，已于 2019 年 7 月 10 日在绍兴市市场监督管理局办理了工商变更登记，现持有统一社会信用代码为 913306837420270340 号的营业执照。

2. 企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：浙江省嵊州市。

3. 主要经营活动

本公司属食品制造行业。主要经营活动为：生产、加工:乳制品[液体乳(巴氏杀菌乳、调制乳、发酵乳)];奶牛养殖;食品经营;第二类增值电信业务(具体内容详见《经营许可证》);下设分支机构,食品经营(分支机构凭营业执照经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。产品主要有原奶、鲜奶和酸奶。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计 4 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是

否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计

算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后,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,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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原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。

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的减值损失,不予转回。

(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的控制。

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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的条件一致。

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，公允价值的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。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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	不计提坏账准备

②组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、生物资产

(1) 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产主要为公牛，消耗性生物资产在存货中核算。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
成乳牛	年限平均	5	30.00	14.00

成熟生产性生物资产-成乳牛采用年限平均法计提折旧，未成熟生产性生物资产-犊牛、育成牛和青年牛不提折旧。

(3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

(4) 生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、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；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（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当

期损益。

(5) 每年度终了, 对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查, 有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按差额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备, 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; 消耗性生物资产跌价因素消失的, 原已计提的跌价准备转回, 转回金额计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权, 按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）收入确认原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售原奶、鲜奶和酸奶等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度/期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大前期差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	鲜奶类为10%、9%， 酸奶类为16%、 13%，物流运输为 3% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 浙江一景乳业配送有限公司的分公司为小规模纳税人，增值税税率为3%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。公司子公司浙江一景生态牧业有限公司分别于2018年1月15日在绍兴市国家税务局完成备案登记，2018年度享受增值税免税优惠。

(2) 所得税

根据《企业所得税法实施条例》，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。公司子公司浙江一景生态牧业有限公司分别于2018年1月23日在绍兴市国家税务局完成备案登记，2018年度享受所得税免税优惠。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年12月31日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1~6月，“上期”系指2018年1~6月。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末金额	期初金额
库存现金	734.79	3,035.97
银行存款	1,378,718.63	3,711,695.86
其他货币资金	24,500,000.00	

合计	25,879,453.42	3,714,731.83
----	---------------	--------------

其中受限制的货币资金明细:

项目	期末金额	期初金额
存出投资款	5,500,000.00	
信用证保证金存款	19,000,000.00	
合计	24,500,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款情况

类别	期末金额				
	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	5,402,917.34	100.00	312,556.50	5.78	5,090,360.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,402,917.34	100.00	312,556.50	5.78	5,090,360.84

(续表):

类别	期初金额				
	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	5,553,982.34	100.00	300,823.92	5.42	5,253,158.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,553,982.34	100.00	300,823.92	5.42	5,253,158.42

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,301,815.51	265,090.77	5
1至2年	36,988.70	3,698.87	10
2至3年	15,541.00	4,662.30	30
3至4年	480.00	240.00	50
4至5年	46,137.83	36,910.26	80
5年以上	1,954.30	1,954.30	100
合计	5,402,917.34	312,556.50	/

(续表)：

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,489,869.21	274,493.46	5
1 至 2 年	15,541.00	1,554.10	10
2 至 3 年	480.00	144.00	30
3 至 4 年	46,137.83	23,068.92	50
4 至 5 年	1,954.30	1,563.44	80
合计	5,553,982.34	300,823.92	/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
龙游伊利乳业有限责任公司	非关联方	4,282,968.28	1 年以内	79.27
王美盛	非关联方	225,150.00	1 年以内	4.17
黎永	非关联方	69,800.00	1 年以内	1.29
省府二食堂	非关联方	65,680.70	1 年以内	1.22
浙商银行	非关联方	64,962.00	1 年以内	1.20
合计		4,708,560.98		87.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,732.58 元。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,357,519.65	68.54		3,357,519.65
1-2 年	1,120,468.05	22.87		1,120,468.05
2-3 年	330,931.24	6.76		330,931.24
3 年以上	89,664.88	1.83		89,664.88
合计	4,898,583.82	100.00		4,898,583.82

续表：

账龄	期初金额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,418,573.10	85.06		2,418,573.10
1-2 年	335,026.24	11.78		335,026.24
2-3 年	61,739.18	2.17		61,739.18
3-4 年	22,625.00	0.8		22,625.00
4-5 年	3,310.70	0.12		3,310.70

5年以上	1,990.00	0.07		1,990.00
合计	2,843,264.22	100.00		2,843,264.22

(2) 截至2019年6月30日，预付款项中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 预付款项前五名情况

截至2019年6月30日，预付账款前五名的情况如下表所示：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
杭州中亚机械股份有限公司	非关联方	158,000.00	1年以内	21.39
		890,000.00	1-2年	
嵊州市越升钢构经营部	非关联方	738,000.00	1年以内	15.07
绍兴万丰担保有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	10.21
利拉伐(天津)有限公司	非关联方	315,000.00	1年以内	6.43
绍兴万峰商品混凝土有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	6.12
合计		2,901,000.00		59.22

4、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	947,424.96	1,463,949.63
合计	947,424.96	1,463,949.63

(1) 其他应收款明细分类

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	744,800.00	18.09	744,800.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,372,175.76	81.91	2,424,750.80	71.90	947,424.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,116,975.76	100.00	3,169,550.80	76.99	947,424.96

续表

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	744,800.00	15.54	744,800.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,049,027.56	84.46	2,585,077.93	63.84	1,463,949.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,793,827.56	100.00	3,329,877.93	69.46	1,463,949.63

①按单项金额重大并单项计提坏账准备披露

单位名称	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
嵊州市城市基础设施投资开发有限公司	744,800.00	744,800.00	100.00	联保贷款代偿后无法收回
合计	744,800.00	744,800.00	100.00	

②按信用风险特征组合计提坏账准备

按账龄组合披露

账龄	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	665,358.96	33,267.94	5.00	632,091.02
1-2年	105,532.17	10,553.22	10.00	94,978.95
2-3年	16,280.00	4,884.00	30.00	11,396.00
3-4年	27,137.50	13,568.75	50.00	13,568.75
4-5年	976,951.20	781,560.96	80.00	195,390.24
5年以上	1,580,915.93	1,580,915.93	100.00	
合计	3,372,175.76	2,424,750.80		947,424.96

续表：

账龄	期初金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	984,342.93	49,217.15	5.00	935,125.78
1-2年	16,280.00	1,628.00	10.00	14,652.00
2-3年	27,137.50	8,141.25	30.00	18,996.25
3-4年	990,351.20	495,175.60	50.00	495,175.60
4-5年			80.00	
5年以上	2,030,915.93	2,030,915.93	100.00	
合计	4,049,027.56	2,585,077.93		1,463,949.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-160,327.13元。

(3) 截至2019年6月30日，其他应收款前五名的情况如下表所示：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额	款项性质
------	--------	----	----	----------	------

				的比例(%)	
绍兴市国土资源局滨海新城分局	非关联方	954,700.00	4-5 年	61.48	保证金
		1,576,600.00	5 年以上		
嵊州市城市基础设施投资开发有限公司	非关联方	744,800.00	5 年以上	18.09	保证金
代缴社保费	非关联方	318,087.51	1 年以内	7.73	应收暂付款
刘荣梅	非关联方	170,240.00	1 年以内	4.14	应收暂付款
钱静微	非关联方	67,000.00	1 年以内	1.63	应收暂付款
合计		4,435,052.82		93.06	

5、存货

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,008,782.53		9,008,782.53
库存商品	457,207.76		457,207.76
消耗性生物资产	26,151.13		26,151.13
合计	9,492,141.42		9,492,141.42

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,761,269.33		13,761,269.33
库存商品	1,069,975.18		1,069,975.18
消耗性生物资产	12,877.87		12,877.87
合计	14,844,122.38		14,844,122.38

6、其他流动资产

项 目	期末金额	期初金额
待抵扣增值税进项税额	246,649.37	42,098.88
合计	246,649.37	42,098.88

7、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的			
合计			

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	400,000.00	-	400,000.00
其中：按成本计量的	400,000.00	-	400,000.00

合计	400,000.00	-	400,000.00
----	------------	---	------------

8、其他权益工具投资

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
嵊州灯塔种猪有限公司	400,000.00	-	400,000.00
合计	400,000.00	-	400,000.00

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
嵊州灯塔种猪有限公司			
合计			

9、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 期初余额	100,882,518.02	5,674,397.89	61,366,402.10	6,365,987.63	174,289,305.64
2. 本期增加金额		55,525.87	980,565.85	1,619,050.00	2,655,141.72
(1) 购置		55,525.87	980,565.85	1,619,050.00	2,655,141.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			47,008.55		47,008.55
(1) 处置或报废			47,008.55		47,008.55
(2) 转投资性房地产					
4. 期末余额	100,882,518.02	5,729,923.76	62,299,959.40	7,985,037.63	176,897,438.81
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	19,566,351.36	4,064,741.04	20,849,226.31	4,841,309.61	49,321,628.32
2. 本期增加金额	2,154,676.96	135,475.47	2,427,113.84	357,375.91	5,074,642.18
(1) 计提	2,154,676.96	135,475.47	2,427,113.84	357,375.91	5,074,642.18
3. 本期减少金额			5,210.10		5,210.10
(1) 处置或报废			5,210.10		5,210.10
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	21,721,028.32	4,200,216.51	23,271,130.05	5,198,685.52	54,391,060.40
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转	-	-	-	-	-

入					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	79,161,489.70	1,529,707.25	39,028,829.35	2,786,352.11	122,506,378.41
2. 期初账面价值	81,316,166.66	1,609,656.85	40,517,175.79	1,524,678.02	124,967,677.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
牧场沼气工程、牛舍、仓库、宿舍、参观通道、挤奶厅等房屋建筑物	76,139,036.67	因土地为农村集体承包土地，所以建筑物无法办理产权证书
小 计	76,139,036.67	

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，固定资产有账面价值为 14,742,557.10 元的房屋及建筑物和账面价值为 15,213,735.24 元的专用设备用于抵押担保。

10、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
挤奶厅和参观通道	4,628,446.90		4,628,446.90
牛舍	619,915.82		619,915.82
污水处理工程	3,744,804.00		3,744,804.00
青储窖	3,009,297.25		3,009,297.25
合计	12,002,463.97		12,002,463.97

续表：

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
挤奶厅和参观通道	3,885,424.60		3,885,424.60
牛舍	415,131.20		415,131.20
污水处理工程	3,258,547.00		3,258,547.00
青储窖	2,588,289.25		2,588,289.25
合计	10,147,392.05		10,147,392.05

11、生产性生物资产

项 目	奶牛	合 计
一、账面原值		
期初余额	72,560,643.85	72,560,643.85
本期增加金额	19,151,285.15	19,151,285.15

1) 自行培育	19,151,285.15	19,151,285.15
本期减少金额	11,155,274.85	11,155,274.85
1) 处置	11,155,274.85	11,155,274.85
期末余额	80,556,654.15	80,556,654.15
二、累计折旧		
期初余额	9,606,292.80	9,606,292.80
本期增加金额	2,873,636.00	2,873,636.00
1) 计提	2,873,636.00	2,873,636.00
本期减少金额	1,260,145.00	1,260,145.00
1) 处置	1,260,145.00	1,260,145.00
期末余额	11,219,783.80	11,219,783.80
三、账面价值		
期末账面价值	69,336,870.35	69,336,870.35
期初账面价值	62,954,351.05	62,954,351.05

12、无形资产

(1) 明细情况

无形资产类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计	3,363,623.00	-	-	3,363,623.00
土地使用权	3,363,623.00	-	-	3,363,623.00
二、累计摊销合计	772,755.30	32,506.41	-	805,261.71
土地使用权	772,755.30	32,506.41	-	805,261.71
三、账面净值合计	2,590,867.70	-	-	2,558,361.29
土地使用权	2,590,867.70	-	-	2,558,361.29
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	2,590,867.70	-	-	2,558,361.29
土地使用权	2,590,867.70	-	-	2,558,361.29

(2) 截至2019年6月30日，无形资产中有账面价值为2,590,867.70元的土地使用权用于抵押担保。

13、长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
翻修费	229,192.12			229,192.12	
合计	229,192.12			229,192.12	

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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
递延收益	1,035,298.70	258,824.68	1,244,071.90	311,017.98
资产减值准备	88,667.17	22,166.79	504,798.17	126,199.54
内部交易未实现利润	--	--	134,503.40	33,625.85
合计	1,123,965.87	280,991.47	1,883,373.47	470,843.37

15、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付的购买长期资产款	890,000.00	1,073,940.00
合计	890,000.00	1,073,940.00

16、短期借款

类别	期末金额	期初金额
保证借款	6,500,000.00	14,900,000.00
保证并抵押借款	53,400,000.00	50,900,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	60,900,000.00	65,800,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	18,253,861.38	12,585,983.72
1-2年	302,433.36	32,618.04
2-3年	37,618.04	171,952.00
3年以上	208,537.98	194,585.98
合计	18,802,450.76	12,985,139.74

(2) 截至2019年6月30日，应付账款中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 截至2019年6月30日应付账款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海鼎牛饲料有限公司	非关联方	2,777,152.90	1年以内	14.77
顾世梁	非关联方	702,693.00	1年以内	3.74
杭州粮油食品有限公司	非关联方	441,686.10	1年以内	2.35
上海健荷牧业科技有限公司	非关联方	407,150.00	1年以内	2.17
东台市黄海粮油贸易有限公司	非关联方	362,383.20	1年以内	1.93
合计		4,691,065.20		24.95

18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	41,081,459.75	57,209,297.15
1-2年	17,140,839.13	84,219.03
2-3年	72,269.58	
合计	58,294,568.46	57,293,516.18

(2) 截至2019年6月30日，预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	2,384,877.77	22,831,772.48	24,643,043.31	573,606.94
二、离职后福利-设定提存计划	211,659.50	1,536,760.72	1,537,503.37	210,916.85
合计	2,596,537.27	24,368,533.20	26,180,546.68	784,523.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,206,539.10	21,480,934.54	23,298,137.54	389,336.10
2、职工福利费	--	225,570.08	225,570.08	
3、社会保险费	177,270.45	1,055,863.17	1,060,999.76	172,133.86
其中：医疗保险费	141,649.13	866,605.88	866,401.18	141,853.83
工伤保险费	18,501.01	86,554.25	91,868.63	13,186.63
生育保险费	15,549.18	102,703.04	102,729.95	15,522.27
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,068.22	69,404.69	58,335.93	12,136.98
合计	2,383,306.64	22,831,772.48	24,643,043.31	572,035.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	198,092.78	1,481,542.30	1,481,751.60	197,883.48
2、失业保险费	15,137.85	55,218.42	55,751.77	14,604.50
合计	213,230.63	1,536,760.72	1,537,503.37	212,487.98

20、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	510,960.77	339,977.32
企业所得税	647,451.40	647,451.40
代扣代缴个人所得税	12,309.31	7,830.53
城市维护建设税	32,567.45	23,771.27
教育费附加	17,455.52	10,536.80
地方教育附加	5,688.71	5,318.30
印花税	10,213.45	4,879.18
其他	15,906.25	91,234.01

合 计	1,252,552.86	1,130,998.81
-----	--------------	--------------

21、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息	92,396.74	92,396.74
应付股利		
其他应付款	21,542,572.51	11,813,632.65
合 计	21,634,969.25	11,906,029.39

(1) 应付利息

项目	期末金额	期初金额
短期借款应付利息	92,396.74	92,396.74
合 计	92,396.74	92,396.74

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	18,822,563.15	7,669,553.66
1-2 年	2,118,787.79	3,710,494.53
2-3 年	167,911.63	24,582.46
3 年以上	433,309.94	409,002.00
合 计	21,542,572.51	11,813,632.65

②截至2019年6月30日其他应付款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
华林证券	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	55.70	拆借款
惠商商业保理有限公司	非关联方	1,601,888.94	1 年以内	7.44	拆借款
宋伟春	非关联方	695,572.34	1 年以内	3.23	押金保证金
王美盛	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.32	押金保证金
黎永	非关联方	400,000.00	100,000.00 元 1 年以内，300,000 元 1-2 年	1.86	拆借款
合 计		15,197,461.28		70.55	

22、长期应付款

项目	期末金额	期初金额
最低融资付款额	949,176.00	1,581,960.00
其中：未确认融资费用	38,789.47	107,675.09
合 计	910,386.53	1,474,284.91

23、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
政府补助	4,406,103.07		316,221.08	4,089,881.99
合计	4,406,103.07		316,221.08	4,089,881.99

(2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
鲜奶冷链物流建设专项资金	1,244,071.90		208,773.2		1,035,298.70	与资产相关
养殖场建设补助	1,429,166.95		42,499.80		1,386,667.15	与资产相关
沼气综合利用工程补助	775,833.45		23,749.98		752,083.47	与资产相关
农机补贴	246,889.77		22,510.20		224,379.57	与资产相关
机耕道路建设项目补助	710,141.00		18,687.90		691,453.10	与资产相关
合计	4,406,103.07		316,221.08		4,089,881.99	

24、股本

股东名称	期末金额	期初金额
李鸣	40,698,000.00	7,980,000.00
李忠	2,937,600.00	576,000.00
李一清	17,564,400.00	3,444,000.00
嵊州一景投资管理合伙企业（有限合伙）	4,100,400.00	804,000.00
谢力宇	510,000.00	100,000.00
邢喜波	357,000.00	70,000.00
徐斌	255,000.00	50,000.00
金茂盛	382,500.00	75,000.00
裘芹莲	357,000.00	70,000.00
潘红	306,000.00	60,000.00
周天祥	255,000.00	50,000.00
魏芳	153,000.00	30,000.00
钱喜瑛	153,000.00	30,000.00
孙野	153,000.00	30,000.00
李燕	153,000.00	30,000.00
李红	102,000.00	20,000.00
方午梅	51,000.00	10,000.00
合计	68,487,900.00	13,429,000.00

公司 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年度利润分配方案》。以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 31 股，共计派送红股 41,629,900 股；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，共转增股本 10,743,200 股；以盈余公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增股本 2,685,800 股。本次送红股及转增后，公司总股本增至 68,487,900 股。该事项已在全国中小企业股份转让系统公告，公告编号：2019-032。

25、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	10,945,723.81		10,743,200.00	202,523.81
合计	10,945,723.81		10,743,200.00	202,523.81

26、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	6,112,490.70		2,685,800	3,426,690.70
合计	6,112,490.70		2,685,800	3,426,690.70

27、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
期初未分配利润	41,945,617.01	32,338,863.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,928,138.79	15,719,244.12
减：提取法定盈余公积		6,112,490.70
减：未分配利润转增股本	41,629,900.00	
期末未分配利润	14,243,855.80	41,945,617.01

28、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,886,391.88	35,622,707.43	69,940,398.56	30,497,373.91
其他业务	3,030,882.73	3,995,175.87	2,288,921.35	3,233,190.13
合计	84,917,274.61	39,693,814.51	72,229,319.91	33,730,564.04

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,951.89	95,991.67
教育费附加	40,736.51	41,844.69
地方教育附加	27,081.05	27,896.41
房产税		100,212.37
土地使用税	14,226.01	224,676.00
印花税	31,095.87	20,668.34
合计	206,091.33	511,289.48

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,846,330.31	11,893,885.01
广告费	202,588.92	487,729.06
房租费	1,271,623.97	936,822.40
促销费	977,658.86	744,676.92
运费	731,878.82	394,542.00
折旧费	60,303.24	60,303.24
物料消耗	496,074.24	488,184.61

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	67,820.53	45,947.10
其他	218,424.12	177,216.16
合 计	16,872,703.01	15,229,306.50

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,210,949.70	6,969,816.51
折旧费	326,734.94	472,619.61
办公费	517,254.60	924,292.62
车辆费用	211,660.86	196,396.01
差旅费	97,404.40	37,717.35
业务招待费	310,218.07	138,477.21
长期资产摊销	32,506.41	38,826.21
通讯费	170,920.25	200,201.55
咨询费	456,206.99	238,274.93
其他	1,479,141.47	509,795.94
排污费	--	78,480.00
合 计	10,812,997.69	9,804,897.94

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	527,461.26	0
材料	781,074.81	0
折旧	125,431.97	0
其他	18,942.55	0
合 计	1,452,910.59	0

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,696,629.99	2,485,378.60
减：利息收入	293,718.87	49,616.78
银行手续费	104,971.38	91,968.48
合 计	2,507,882.50	2,527,730.30

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-148,594.55	
合 计	-148,594.55	

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		293,547.88
合 计		293,547.88

36、其他收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常经营活动有关的政府补助	1,423,487.08	1,308,417.26	1,423,487.08
合计	1,423,487.08	1,308,417.26	1,423,487.08

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-89,000.00
合计	--	-89,000.00

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	1,822.24	10,843.33	1,822.24
合计	1,822.24	10,843.33	1,822.24

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	528,246.00	13,402.67	528,246.00
合计	528,246.00	13,402.67	528,246.00

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,003,763.96	1,195,787.78	1,003,763.96
流动资产报废毁损损失		14,039.73	
对外捐赠			
交通事故赔偿款	111,860.00	1,150,973.44	111,860.00
其他		1,375.00	
合计	1,115,623.96	2,362,175.95	1,115,623.96

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	200,182.91	860,832.28
递延所得税费用	189,851.90	35,619.67
合计	390,034.81	896,451.95

42、现金流量表项目

(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
政府补助	1,214,713.80	1,019,700.00
往来款	937,288.11	346,832.47
利息收入	293,718.87	49,616.90
其他	46,746.73	136,795.32

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,492,467.51	1,552,944.69

(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
管理费用	1,604,668.11	1,121,610.12
销售费用	3,966,069.46	3,270,848.44
往来款	971,388.53	681,589.82
其他	115,787.66	93,699.64
交通事故赔偿	111,860.00	1,150,973.44
合 计	6,769,773.76	6,318,721.46

(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
收回往来款	23,022,310.84	2,150,000.00
到期的票据保证金		1,400,000.00
合 计	23,022,310.84	3,550,000.00

(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
支付往来款	28,622,400.00	15,818,403.84
保证金		2,000,000.00
融资租赁租金	563,898.38	632,784.00
合 计	29,186,298.38	18,451,187.84

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,967,366.08	8,117,019.13
加: 资产减值准备	-148,594.55	293,547.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,065,542.04	7,090,365.80
无形资产摊销	32,506.41	38,826.21
长期待摊费用摊销	--	4,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,003,763.96	1,184,944.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,696,629.99	2,485,378.60
投资损失(收益以“-”号填列)	--	89,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	189,851.90	35,619.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,351,980.96	1,933,979.08

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,081,378.77	3,263,897.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,035,439.72	5,485,497.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,042,228.31	23,495,080.94
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	1,379,453.42	733,389.96
减：现金的期初余额	3,714,731.83	4,052,241.47
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	-2,335,278.41	3,318,851.51

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,379,453.42	733,389.96
其中：库存现金	734.79	1,706.52
可随时用于支付的银行存款	1,378,718.63	731,683.44
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	1,379,453.42	733,389.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	29,956,292.34	借款抵押
无形资产	2,590,867.70	借款抵押
合 计	32,547,160.04	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本报告期无处置子公司。

（四）本期未发生吸收合并。

(五) 其他原因导致的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江一景生态牧业有限公司	浙江省	浙江省	奶牛养殖	100.00		设立
浙江一景乳业配送有限公司	浙江省	浙江省	物流配送	100.00		设立
绍兴市一景包装有限公司	浙江省	浙江省	生产、销售包装材料	51.00		设立
杭州一景智助销售有限公司	浙江省	浙江省	食品销售	100.00		设立

九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末银行借款以固定利率计息，故无利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、 关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

控制人名称	出资额（万元）	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
李鸣	4,069.80	59.42	59.42
李一清	1,756.44	25.65	25.65

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李忠	股东，实际控制人之弟
袁雪英	实际控制人之妻

绍兴市一景酒业有限公司	同一实际控制人
绍兴市金桥农业投资担保有限公司	实际控制人参股企业

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
绍兴市一景酒业有限公司	车间	93,844.20	93,834.20

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
李鸣、袁雪英	12,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	否
	5,000,000.00	2019-5-23	2020-1-23	否
	4,000,000.00	2019-1-23	2020-1-23	否
李鸣、袁雪英、李一清	11,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
	2,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
	4,500,000.00	2019-3-1	2020-2-28	否
	5,000,000.00	2017-11-15	2019-11-14	否
	1,900,000.00	2019-2-14	2020-2-14	否
	4,500,000.00	2018-12-19	2019-12-18	否
	2,000,000.00	2019-4-17	2020-4-16	否
李鸣、李一清	1,000,000.00	2019-5-13	2020-5-12	否
绍兴市金桥农业投资担保有限公司、李鸣、袁雪英、李一清	3,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
小 计	55,900,000.00			

4. 关联方资金拆借

资金拆出：

本期无发生

资金拆入：

关联方	期初金额	拆入	归还	结算利息	期末金额	说明
李鸣	3,650,000.00	1,272,400.00	4,722,400.00		200,000.00	
李忠	900,000.00				900,000.00	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李鸣	200,000.00	3,650,000.00
其他应付款	李忠	900,000.00	900,000.00
小 计		11,00,000.00	4,550,000.00

十二、 股份支付

本报告期内不存在股份支付的情形。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

本公司为浙江锻压机床有限公司（以下简称“锻压机床”）在北京银行股份有限公司绍兴分行（以下简称“北京银行绍兴分行”）的借款提供 1000 万元担保，借款到期日为 2016 年 11 月 16 日。

2016 年 10 月 13 日，北京银行绍兴分行向绍兴市越城区人民法院提起诉讼，请求法院：1) 判令借款人锻压机床归还借款本金 4000 万元，并按合同约定支付利息及罚息等 45 万元，合计 4045 万元；2) 判令北京银行绍兴分行对锻压机床所有的并用于借款抵押的房产和土地以拍卖、变卖的价款依法定程序享有优先受偿权；3) 判令担保人本公司、魏永良、刑利、嵊州市永宇冲片股份有限公司按合同约定的担保范围对上述债务承担连带清偿责任。本公司与北京银行绍兴分行签订的《最高额保证合同》约定的主债权本金最高限额为人民币 1000 万元。

2016 年 10 月 18 日，绍兴市越城区人民法院出具了（2016）浙 0602 民初 9902 号《民事裁定书》，裁定如下：立即冻结被申请人浙江锻压机床有限公司、浙江一景乳业股份有限公司、魏永良、刑利、嵊州市永宇冲片股份有限公司银行存款人民币 4045 万元，或查封、扣押其相应价值的财产。

2016 年 10 月 27 日，北京银行绍兴分行出具《情况说明》：2016 年 10 月 13 日，北京银行股份有限公司绍兴分行因金融借款合同纠纷在绍兴市越城区人民法院对浙江锻压机床有限公司、浙江一景乳业股份有限公司、魏永良、刑利、嵊州市永宇冲片股份有限公司等起诉并立案，我行要求锻压机床归还借款本金 4000 万元并支付利息，要求作为保证人的一景乳业对其中的本金 1000 万元及相应利息承担连带保证责任等。现鉴于该案有锻压机床

所有的位于嵊州市嵊州大道 819 号的房产、土地作为抵押，经双方协商一致，我行同意在上述抵押物拍卖成交前不申请对一景乳业的名下财产及账户进行财产保全。根据绍兴时代资产评估事务所出具的绍时代评字（2014）第 770 号《评估报告》，锻压机床用于抵押的位于嵊州市嵊州大道 819 号的房产、土地评估价值合计为人民币 4866 万元，超过北京银行绍兴分行的诉讼请求 4045 万元。

2017 年 2 月 15 日，绍兴市越城区人民法院作出民事判决，判决一景乳业对浙江锻压机床有限公司的债务在借款本金 1000 万元以及相应的利息、罚息和复利范围内承担连带清偿责任。

十四、 资产负债表日后事项

无。

十五、 其他重要事项

（一）分部信息

无。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2019 年 6 月 30 日，无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、 母公司会计报表的主要项目

1、 应收账款

(1) 应收账款明细情况

种 类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	768,111.23	100.00	46,212.83	6.02	721,898.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	768,111.23	100.00	46,212.83	6.02	721,898.40

(续表)

种 类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	496,385.43	100.00	27,182.05	5.48	469,203.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	496,385.43	100.00	27,182.05	5.48	469,203.38

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	713,147.23	35,657.36	5	478,410.13	23,920.51	5
1-2 年	36,988.70	3,698.87	10	15,541.00	1,554.10	10
2-3 年	15,541.00	4,662.30	30	480.00	144.00	30
3-4 年	480.00	240.00	50			50
4-5 年	--	--	80	1,954.30	1,563.44	80
5 年以上	1,954.30	1,954.30	100			--
小 计	768,111.23	46,212.83		496,385.43	27,182.05	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,030.78 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
省府二食堂	65,680.70	13.23	3,284.04
浙商银行	64,962.00	13.09	3,248.10
上海龙神餐饮有限公司	48,391.20	9.75	2,419.56
萧山区区级机关事务管理局食堂	30,134.00	6.07	1,506.70
浙江出版集团	26,583.60	5.36	1,329.18
小 计	235,751.50	47.49	11,787.58

2、其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利	32,700,000.00	50,000,000.00
其他应收款	8,262,764.10	8,210,560.05
合计	40,962,764.10	58,210,560.05

(1) 应收股利情况

被投资单位	期末金额	期初金额
浙江一景生态牧业有限公司	32,700,000.00	50,000,000.00
合计	32,700,000.00	50,000,000.00

(2) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

种类	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,305,071.68	100.00	42,307.58	0.51	8,262,764.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,305,071.68	100.00	42,307.58	0.51	8,262,764.10

(续表):

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,688,029.41	100.00	477,469.36	5.50	8,210,560.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,688,029.41	100.00	477,469.36	5.50	8,210,560.05

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	173,713.75	8,685.69	5.00	111,343.65	5,567.18	5.00
1-2 年	4,672.17	467.22	10.00	1,200.00	120.00	10.00
2-3 年	1,200.00	360.00	30.00	26,637.50	7,991.25	30.00
3-4 年	26,637.50	13,318.75	50.00	18,950.00	9,475.00	50.00
4-5 年	18,950.00	15,160.00	80.00	-	-	80.00
5 年以上	4,315.93	4,315.93	100.00	454,315.93	454,315.93	100.00
小计	229,489.35	42,307.58	18.44	612,447.08	477,469.36	77.96

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合	8,075,582.33			8,075,582.33		
小计	8,075,582.33			8,075,582.33		

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 435,161.78 元。

④ 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江一景生态牧业有限公司	8,075,582.33	3-4 年	97.73	
钱静微	67,000.00	1 年以上	0.81	3,350.00
个人养老金	45,086.60	1 年以内	0.55	2,254.33

张贤初	32,699.81	1 年以内	0.40	1,634.99
外专局	26,337.50	3-4 年	0.32	13,168.75
小 计	8,246,706.24		99.81	20,408.07

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末金额			期初金额		
	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	151,530,000.00		151,530,000.00	119,020,000.00		119,020,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	151,530,000.00		151,530,000.00	119,020,000.00		119,020,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江一景乳业配送有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
浙江一景生态牧业有限公司	110,000,000.00	22,000,000.00		132,000,000.00		
绍兴市一景包装有限公司	1,020,000.00	510,000.00		1,530,000.00		
小 计	119,020,000.00	22,510,000.00		151,530,000.00		

4、营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,278,906.57	21,331,638.15	28,392,257.55	2,1945,007.34
其他业务	93,844.20	14,778.06	93,834.2	14,778.06
合 计	30,372,750.77	21,346,416.21	28,486,091.75	21,959,785.40

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	--	5,000,000.00
合计	--	5,000,000.00

浙江一景乳业股份有限公司

2019年8月26日