证券代码:002946　证券简称:新乳业　公告编号:2020-012

新希望乳业股份有限公司

【2019】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因

声明

除下列董事外,其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名

非标准审计意见提示

□ 适用√不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用□不适用

是否以公积金转增股本

□ 是√否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为:以853,710,666股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.6元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用√不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	新乳业	股票代码	002946
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	邓世锋	李兴华	
办公地址	成都市锦江区金石路366号	成都市锦江区金石路366号	
电话	028-86748930	028-86748930	
电子信箱	nhdzgf@newhope.cn	lixinghua@newhope.cn	

2、报告期主要业务或产品简介

(一)公司主营业务及产品

公司是一家专门从事乳制品及含乳饮料的研发、生产和销售的企业,根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于食品制造业(分类代码C14)。

公司以“鲜战略”为品牌纲领,围绕新鲜、新潮、新科技的“三新”维度,提出“新鲜一代的选择”的品牌战略,着重发展低温乳制品,通过重点布局、辐射周边的发展方式,集中在优势区域布局开拓市场业务,公司在四川、云南、河北、浙江、山东等地拥有较高的市场占有率和较强的竞争优势。

公司主要产品包括液体乳、含乳饮料和奶粉等。

报告期内,公司的主营业务及主要产品均未发生重大变化。

公司实行差异化竞争策略,以低温鲜奶、低温酸奶产品为主导,不断优化产品结构,提升低温乳制品在公司销售中的比重,报告期内低温产品销售收入占比已超过60%;通过产品创新、技术创新、管理创新,持续推动公司业绩增长。

(二)行业发展状况

1.国内经济稳定增长,消费升级带来行业机遇

根据国家统计局数据显示,2019年中国人均GDP突破1万美元,这意味着中国消费规模还将持续整体扩大,消费升级也将持续推进。宏观数据表明,在GDP增长的新常态下,乳制品保持了较好的增长势头,2019年乳制品产量达2,719.4万吨,同比增长5.6%。当前中国人均乳品消费约为世界平均水平的三分之一,高端消费和基础消费市场都有巨大的增长空间,乳业发展的新黄金十年正在起航。对于能把握消费趋势、锐意创新,能为消费者提供优质的产品和服务体验的乳企,将会有更多的发展机遇。

2.国家政策高度支持,行业有望发展提速

2020年年初,新冠病毒肺炎疫情对经济生活的各方面造成重大影响,商超减少营业时间、人员流动受限、学校延期开学等对产品的动销产生了一定的影响,产品销量下降又对原奶收购产生了一定的压力。疫情对乳制品更长远的影响可能体现在消费意愿、消费场景、消费习惯、消费渠道的变化上,但乳制品作为营养健康的刚需食品的需求依然强劲,特别是低温奶富含的免疫球蛋白和乳铁蛋白等营养健康物质在消费者中得到了进一步的普及和强化。公司将秉承“专注鲜活营养,领鲜美好生活”的使命,积极把握消费趋势的新动向,打造用户体验更优的鲜活营养生态链。

3.科技和创新促进行业演化升级

在大数据、物联网、人工智能、现代生物技术等前沿科技的驱动下,市场营销、生产制造、物流管理、养殖技术等方面正在发生深刻的变化,为企业发展带来更多的机遇和新的挑战;管理创新、产品创新、机制创新为企业发展带来新的动力。行业竞争的升级促进行业效率提升和产品结构的优化,并推动行业的演化升级。积极拥抱科技创新的企业将拥有更多的竞争优势。

3、主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是√否

单位:元

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入	5,674,953,670.32	4,971,953,789.55	14.14%	4,421,835,301.00
归属于上市公司股东的净利润	243,732,630.13	242,732,992.58	0.41%	222,241,944.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	203,667,254.27	204,033,386.39	-0.18%	202,602,402.00
经营活动产生的现金流量净额	635,013,686.55	437,263,898.76	45.22%	488,464,076.00
基本每股收益(元/股)	0.29	0.32	-9.38%	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.32	-9.38%	0.29
加权平均净资产收益率	12.82%	18.00%	-5.18%	19.76%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
资产总额	5,364,086,115.97	4,240,951,031.94	26.48%	4,381,082,571.00
归属于上市公司股东的净资产	1,968,906,226.58	1,459,191,547.87	34.93%	1,227,063,500.00

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,222,051,044.53	1,487,903,417.19	1,511,653,716.00	1,453,345,492.60
归属于上市公司股东的净利润	22,641,053.11	81,352,660.07	74,631,089.00	65,107,827.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,800,895.24	72,175,498.76	60,669,431.00	52,021,429.27
经营活动产生的现金流量净额	45,562,519.53	169,986,116.47	98,049,091.00	321,415,959.56

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是√否

4、股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	27,815	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	25,809	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
Universal Dairy Limited	境外法人	65.60%	560,000,000	560,000,000			
新希望投资集团有限公司	境内非国有法人	15.74%	134,393,946	134,393,946			
西藏新之望创业投资有限公司	境内非国有法人	4.53%	38,667,108	38,667,108			
DailyDairy, Limited	境外法人	2.37%	20,228,545	20,228,545			
苏州惠风投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.31%	11,180,000	11,180,000			
杭州金色农谷投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.45%	3,870,000	3,870,000			
大青山投资有限公司	境内国有法人	0.14%	1,210,000				
杨克欣	境内自然人	0.10%	842,100				
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.09%	765,000				
杭州恩宝资产管理有限公司-恩宝艺麻1号基金	其他	0.06%	548,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	Liu Chang女士通过Universal Dairy Limited、刘永好先生通过新希望投资集团有限公司持有公司股份,两者为一致行动人。除上述以外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	期末前10名普通股股东中,境内自然人股东杨克欣通过普通证券账户持公司股份80,800股,通过投资者信用证券账户持有公司股票761,300股,合计持有842,100股。						

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□ 适用√不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2019年宏观经济环境复杂多变,内外部挑战迭起,面对原材料价格上涨、行业竞争加剧等外部环境,公司根据董事会所确定的发展战略和经营计划,在品牌建设、市场营销、技术创新、数字化转型、项目投资与并购、安全环保、募投项目建设等方面持续发力,系统性地全面提升公司竞争力,完成了年初的预定目标。

2019年,公司实现销量59.34万吨,较上年同期增长7.24%;实现营业收入567,495.37万元,较上年同期增长14.14%;实现净利润24,373.26万元,较上年同期增长0.41%,净利润增长幅度低于收入增长,主要原因:原料奶价格上涨导致成本增加;为了持续提升公司品牌影响力,2019年增加了品牌和营销方面的投入。公司通过产品结构持续优化、管理效率提升等措施消化成本带来的影响,实现收入和利润同比增长。2019年公司主要完成了以下方面的工作:

(一)实现中小板上市,募集资金投资项目顺利推进

2019年1月25日,公司首次公开发行人民币普通股(A股)85,371,067股股票,实际募集资金净额为人民币40,710.71万元,以用于安徽新希望白帝乳业有限公司搬迁扩建项目、营销网络建设及品牌推广项目、研发中心建设项目以及企业信息化建设项目等四个募集资金投资项目。报告期内,公司四个募集资金投资项目顺利实施,其中安徽新希望白帝乳业有限公司搬迁扩建项目实施完毕并于2019年3月投产;营销网络建设及品牌推广项目也已实施完毕,初步达到了预期效果;企业信息化建设项目通过对财务共享中心、营销数字化、人力资源数字化等项目的稳步实施,截至2019年12月31日该项目的累计投资进度达65.56%。

(二)多模式、多维度的品牌营销活动,提升品牌新高度

通过“新鲜盛典”行业鲜奶论坛,进一步巩固和提升新乳业在中国鲜奶领域的领先地位;通过“希望有你”公益活动、食育乐园消费者互动平台,体现了企业的社会责任与爱心,提升了品牌在行业和市场中的影响力。通过新签约活润品牌代言人、“24小时”与中国击剑队合作等大型品牌营销活动,成为了新生代粉丝聚集地,让粉丝感受到公司“新鲜、新潮、新科技”的品牌调性。通过各地全年“四波十二浪”的区域性营销活动,实现了与消费者的深度互动。

(三)不断强化营销网络建设,优化产品结构,推动营销手段数字化

通过精准营销、市场精耕、渠道下沉,强化营销网络布局和建设,进一步覆盖三、四线市场;通过产品升级、产品创新,实现销售结构优化;营销数字化转型全面启航,打造乳业“鲜活GO”会员价值管理平台;启动智慧冷链管理项目,通过物联网技术,实现更精确的货物匹配、全过程的供应链管理智能化、精准化。报告期内,业务规模实现两位数的增长,高于行业的平均增速,低温产品销售收入占比超过60%,产品结构持续优化,有力推动“鲜战略”的落地和实现。

(四)积极拥抱新零售

面对消费偏好、消费方式、技术变迁导致的零售业态变化,公司成立新零售创新部,积极对新零售业态进行探索和拓展,快速接轨新零售业态。报告期内先后与盒马鲜生、饿了么、淘鲜达等新零售业态开展深度合作,与拼多多达成深度合作关系以辐射更广阔的市场,与社交电商每日一淘共同开发新产品,拓展食享会、兴盛优选等社区拼团业务,并成为食享会2019年战略合作伙伴;跨界与互联网蛋糕品牌、亲子社群等合作进行流量资源共享;探索线下奶茶业态,成功开张第一家新希望“黑小优的茶”零售店。

(五)坚定推进数字化转型和科技驱动战略

财务共享、客户关系管理系统、新希望在线供销管理平台不断完善和提升,数字化转型从业务系统间的协同向数字营销、供应链效率、精益管理、供应链金融等领域扩展,为打造“非传统科技型乳企”不断夯实基础。

围绕生物科技、精准营养、现代乳品工艺技术等五大科研方向的研究,新乳业在生物发酵、酶工程、基因检测、优质乳工艺研究等方面都积累了自己的专有技术,黄金“24小时”鲜奶、A2-β酪蛋白鲜奶、“活润”功能发酵乳、睡眠牛奶、养眼牛奶、咖啡专供牛奶、鲜奶茶/咖啡等多项产品,都是用特有的技术所生产的产品。全年共发表科学文献29篇,申请专利39项,其中发明专利16项、实用新型专利21项、外观设计专利2项;获授权专利53项,其中发明专利4项、实用新型专利46项、外观设计专利3项。荣获国家级科技进步二等奖一项,省部级科技进步二等奖两项,以及其他政府和行业主管部门奖励多项。

(六)稳步推进新项目规划、建设和对外投资并购项目

报告期内,完成了青岛琴牌二期智能化车间和四川冕宁牧场的规划立项工作,同时,甘肃永昌和宁夏海原牧场建设顺利推进。并购整合是公司的核心能力之一,报告期内,公司跟进多个潜在的并购项目,并完成现代牧业的投资和福州澳牛项目协议的签署。通过新牧场建设和投资现代牧业,进一步优化上游奶源布局,确保自有奶源比例随着业务量增长维持在合理比例,满足公司发展的战略需求。

(七)提升生产管理能力

报告期内,通过强化全程标准化管理,严格执行QACP体系,打造透明工厂、美丽产品,产品品质恒定性稳步提升,产品内控精准率同比提升17%,市场投诉率同比下降33%;通过行业对标挖掘潜力,全面推进精益管理,成本效率指标提升明显,劳动效率同比提升7.8%,设备效率同比提升10.8%。在联合工厂管理基础上,2019年在华西乳业推进标杆工厂建设,固化日常管理,建立高效的精益运营体系。

(八)坚守质量安全底线

公司在产品质量安全风险管控方面坚持“四个最严”标准,坚持“质量三让步”原则,通过不断完善质量安全管控体系并严格实施,强化全员质量安全意识,把确保产品质量安全作为一切工作的底线,为消费者提供安全、优质、营养的产品。

报告期内进行了28次内部食品安全“飞行检查”,每次检查覆盖的关键点达1,000个以上,涵盖了奶源前端、生产过程、物流环节到市场终端全链条的风险关键点;总部检验中心对分子公司产品进行不定期的市场抽检达575批次,合格率均为100%。2019年接受国家各级职能部门监督检查及体系检查43次,检查点达2,269个,结果均为“符合”。公司全面推进实验室信息管理系统(LIMS),通过大数据分析,快速进行自动化食品安全评估,防控食品安全风险。

(九)开展以“人力资源三支柱”为基础的人力资源管理转型,全面提升人力资源管理能力

公司坚持“以人为中心”的人才发展理念,通过“外引内培”并举方式推动人才干部队伍建设。一方面,通过校企合作、大学生招聘精品见面会、行业知名平台互动合作,不断强化雇主品牌,引进外部优秀人才。另一方面,建成企业大学,坚持“企业文化传承平台”、“人才成长平台”、“战略实践平台”、“共创共享平台”四大战略定位,以人才发展全周期为指引,以人才规划为基础,全面推进新乳业人才培养工作。

依托企业大学,全面启动并推进人才盘点工作及新英学院领航者培养计划——CEO熔炼计划,发掘高潜人才,帮助核心骨干不断成长,不断为公司培养输送高级管理人才、优秀专业人才。借助“新科技”实现人力资源数字化管理转型,将建立以“战略为导向,以人为中心”的人力资源共享服务中心,建立轻前台、强中台、稳后台的人力共享信息服务系统,全面助力公司经营发展。

(十)持续扩大文化传播并践行企业社会责任

公司坚持传承和践行新希望根植大地的企业文化,坚持以企业发展战略为核心思想,以企业文化品牌化建设为工作指引,与新形势、新格局、新要求相融合,努力保持文化建设与生产经营发展双驱动,努力实现公司和各方利益主体和谐发展。

报告期内,开展85场员工素质提升活动,打造学习型组织氛围,成功推选首批“成都工匠”2名,百佳职工1名,成都市五一劳动奖章1名;持续开展“最美的TA”标杆评选活动,累计开展线上线下活动73场,累计发布标杆案例宣传168人(团队);多维度加强员工关怀,增强员工福利感知,开展自选福利提升计划,推广员工专属医疗保险,通过设立的“爱心基金”帮助困难员工。

报告期内,公司积极承担社会责任,全年帮扶贫困人口1,511人,投入资金892.20万元。公司历时8年打造的“希望有你”公益平台,多次向贫困地区学校进行公益捐赠;通过产业扶贫、就业扶贫、技术扶贫和公益扶贫等方式助力脱贫攻坚。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是√否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况

√ 适用□不适用

单位:元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
液体乳	5,410,511,226.70	1,814,597,295.76	33.54%	13.06%	11.15%	-0.57%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是√否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

□ 适用√不适用

6、面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用√不适用

7、涉及财务报告的相关事项

(1)与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用□不适用

财政部于2019年颁布了以下企业会计准则解释及修订:

–《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”)

–《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)

–《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)

–《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“准则7号(2019)”)

–《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“准则12号(2019)”)

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

(一)财务报表列报

本公司根据财会[2019]6号和财会[2019]16号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

	合并报表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	363,113,206.48	(363,113,206.48)	
应收票据	-	3,867,531.13	3,867,531.13
应收账款	-	359,245,674.35	359,245,674.35
应付票据及应付账款	403,498,775.48	(403,498,775.48)	-
应付账款	-	403,498,775.48	403,498,775.48
其他应付款	370,689,731.98	(3,714,601.35)	366,975,130.63
短期借款	1,071,000,000.00	2,149,038.87	1,073,149,038.87
一年内到期的非流动负债	218,400,000.00	1,565,562.48	219,965,562.48
合计		-	

	母公司		
	调整前	调整数	调整后
应付票据及应付账款	140,250.00	(140,250.00)	-
应付账款	-	140,250.00	140,250.00
其他应付款	589,040,065.68	(3,379,571.51)	585,660,494.17
短期借款	950,000,000.00	1,960,009.04	951,960,009.04
一年内到期的非流动负债	201,000,000.00	1,419,562.47	202,419,562.47
合计		-	

(二)新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《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》和《企业会计准则第24号——套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定,对新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)未终止确认的金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整。本公司未调整比较财务报表数据,将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

1、按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后执行新金融工具准则的影响

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础,执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

(1)合并资产负债表

	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产:			
流动资产:			
货币资金	304,612,820.54	304,612,820.54	-
应收票据	3,867,531.13	3,867,531.13	-
应收账款	359,245,674.35	357,761,192.35	(1,484,482.00)
预付款项	39,694,834.04	39,694,834.04	-
其他应收款	38,547,679.97	38,547,679.97	-
存货	285,701,603.72	285,701,603.72	-
其他流动资产	14,427,254.78	14,427,254.78	-
流动资产合计	1,046,097,398.53	1,044,612,916.53	(1,484,482.00)
非流动资产:			
可供出售金融资产	400,000.00	-	(400,000.00)
长期股权投资	385,685,715.97	385,685,715.97	-
其他权益工具投资	-	400,000.00	400,000.00
投资性房地产	15,373,430.11	15,373,430.11	-
固定资产	1,990,962,269.28	1,990,962,269.28	-
在建工程	66,334,315.53	66,334,315.53	-
生产性生物资产	328,210,211.25	328,210,211.25	-
无形资产	223,704,006.19	223,704,006.19	-
商誉	113,188,246.61	113,188,246.61	-
长期待摊费用	20,287,663.25	20,287,663.25	-
递延所得税资产	17,662,566.84	18,022,816.48	360,249.64
其他非流动资产	33,155,208.38	33,155,208.38	-
非流动资产合计	3,194,853,633.41	3,195,213,883.05	360,249.64
资产总计	4,240,951,031.94	4,239,826,799.58	(1,124,232.36)
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	1,073,149,038.87	1,073,149,038.87	-
应付账款	403,498,775.48	403,498,775.48	-
预收款项	109,047,579.13	109,047,579.13	-
应付职工薪酬	96,196,422.97	96,196,422.97	-
应交税费	21,950,000.50	21,950,000.50	-
其他应付款	366,975,130.63	366,975,130.63	-
一年内到期的非流动负债	219,965,562.48	219,965,562.48	-
流动负债合计	2,290,782,510.06	2,290,782,510.06	-
非流动负债:			
长期借款	234,895,970.53	234,895,970.53	-
长期应付款	48,000,000.00	48,000,000.00	-
递延收益	119,295,698.34	119,295,698.34	-
递延所得税负债	5,758,842.86	5,758,842.86	-
非流动负债合计	407,950,511.73	407,950,511.73	-
负债合计	2,698,733,021.79	2,698,733,021.79	-
股东权益:			
股本	768,339,599.00	768,339,599.00	-
资本公积	218,569,180.79	218,569,180.79	-
盈余公积	22,087,286.39	22,087,286.39	-
未分配利润	450,205,481.69	449,233,821.33	(971,660.36)
归属于母公司股东权益合计	1,459,191,547.87	1,458,219,887.51	(971,660.36)
少数股东权益	83,026,462.28	82,873,890.28	(152,572.00)
股东权益合计	1,542,218,010.15	1,541,093,777.79	(1,124,232.36)
负债和股东权益总计	4,240,951,031.94	4,239,826,799.58	(1,124,232.36)

(2)母公司资产负债表

	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产			
流动资产:			
货币资金	228,966,107.50	228,966,107.50	-
预付款项	473,340.48	473,340.48	-
其他应收款	8,616,974.41	8,616,974.41	-
其他流动资产	770,278.60	770,278.60	-
流动资产合计	238,815,700.99	238,815,700.99	-
非流动资产:			
长期应收款	1,104,314,726.80	1,104,314,726.80	-
长期股权投资	1,841,374,579.12	1,841,374,579.12	-
固定资产	2,595,921.64	2,595,921.64	-
在建工程	42,586.21	42,586.21	-
无形资产	562,167.18	562,167.18	-
长期待摊费用	223,826.24	223,826.24	-
递延所得税资产	99,377.06	99,377.06	-
非流动资产合计	2,949,213,184.25	2,949,213,184.25	-
资产总计	3,188,028,885.24	3,188,028,885.24	-
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	951,960,009.04	951,960,009.04	-
应付账款	140,250.00	140,250.00	-
应付职工薪酬	7,835,548.29	7,835,548.29	-
应交税费	173,635.69	173,635.69	-
其他应付款	585,660,494.17	585,660,494.17	-
一年内到期的非流动负债	202,419,562.47	202,419,562.47	-
流动负债合计	1,748,189,499.66	1,748,189,499.66	-
非流动负债:			
长期借款	193,000,000.00	193,000,000.00	-
递延收益	7,303,770.31	7,303,770.31	-
非流动负债合计	200,303,770.31	200,303,770.31	-
负债合计	1,948,493,269.97	1,948,493,269.97	-
股东权益:			
股本	768,339,599.00	768,339,599.00	-
资本公积	267,161,297.53	267,161,297.53	-
盈余公积	22,087,286.39	22,087,286.39	-
未分配利润	181,947,432.26	181,947,432.26	-
股东权益合计	1,239,535,615.27	1,239,535,615.27	-
负债和股东权益总计	3,188,028,885.24	3,188,028,885.24	-

2、金融工具的分类影响

· 于2018年12月31日,本公司持有的以成本计量的非上市股权投资,账面金额为人民币400,000.00元。于2019年1月1日,出于长期战略投资的考虑,本公司选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资。

· 2019年1月1日,本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,也没有撤销之前的指定。

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础,将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

(1)对合并资产负债表影响

原金融工具准则(2018年12月31日)			新金融工具准则(2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	304,612,820.54	货币资金	摊余成本	304,612,820.54
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	3,867,531.13	应收票据	摊余成本	3,867,531.13
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	359,245,674.35	应收账款	摊余成本	357,761,192.35
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	38,547,679.97	其他应收款	摊余成本	38,547,679.97
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	-	债权投资	摊余成本	-
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
	以成本计量(权益工具)	400,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	400,000.00

(2)对母公司资产负债表的影响

原金融工具准则(2018年12月31日)			新金融工具准则(2019年1月1日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	228,966,107.50	货币资金	摊余成本	228,966,107.50
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	8,616,974.41	其他应收款	摊余成本	8,616,974.41
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,104,314,726.80	长期应收款	摊余成本	1,104,314,726.80

3、采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本公司下列项目:

– 以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会[2019]6号和财会[2019]16号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础,本公司将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节项目如下:

计量类别	按照金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按照金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
贷款和应收款项(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	21,069,597.50	-	1,484,482.00	22,544,079.50

(三)准则7号(2019)

准则7号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围,明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法,修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则,此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(四)准则12号(2019)

准则12号(2019)修改了债务重组的定义,明确了该准则的适用范围,并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则,并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的,准则12号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则,并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则12号(2019)自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用√不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3)与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用□不适用

报告期内本公司投资设立了凉山牧业,分立设立了唯品农业。

报告期内本公司注销了阿拉善牧业。

证券代码:002946　证券简称:新乳业　公告编号:2020-016

新希望乳业股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

新希望乳业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2020年4月24日召开了第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定,本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。具体情况如下:

一、本次会计政策变更基本情况

(一)变更原因

财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。

根据新收入准则的修订要求,公司对会计政策相关内容进行变更。

(二)本次变更前后的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后,公司将执行财政部修订并发布的新收入准则执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(三)变更日期

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司将自2020年第一季度报告起,按新收入准则要求进行财务报表披露。

二、本次会计政策变更对公司的影响

新收入准则修订的主要内容:将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则的衔接规定,新收入准则自2020年1月1日起施行,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他