

广泽乳业有限公司
审 计 报 告
2016 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-62

委托单位：上海广泽食品科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2017】京 A2075 号

广泽乳业有限公司全体股东：

我们审计了后附的广泽乳业有限公司（以下简称“广泽乳业公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广泽乳业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: + 86 10 85886680 85866870 Fax: + 86 10 85886690 85866877
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層
電話：+ 86 10 85886680 85866870
傳真：+ 86 10 85886690 85866877
網址：// www.reanda.com

三、 审计意见

我们认为，广泽乳业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广泽乳业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	206,223,641.36	217,709,305.96	短期借款	六、15	30,000,000.00	30,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	六、2	68,812,117.34	84,255,558.29	应付票据	六、16	-	6,493,500.00
预付款项	六、3	8,811,854.45	2,806,002.65	应付账款	六、17	78,034,540.99	94,068,617.90
应收保费				预收款项	六、18	17,490,902.52	800,613.19
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、4	929,333.33	-	应付职工薪酬	六、19	4,196,743.58	3,577,081.54
应收股利				应交税费	六、20	5,567,863.29	2,644,487.56
其他应收款	六、5	20,006,612.20	5,167,714.84	应付利息	六、21	1,279,200.00	-
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六、6	39,941,610.69	24,857,446.79	其他应付款	六、22	7,248,797.70	11,267,409.30
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	六、7	2,309,763.43	-	代理买卖证券款			
流动资产合计		347,534,932.80	334,796,028.53	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	六、23	37,800,000.00	25,267,500.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		181,618,048.08	174,119,209.49
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	六、24	115,000,000.00	179,432,500.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	六、8	296,277,347.70	312,251,501.37	长期应付款			
在建工程	六、9	7,076,666.32	-	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	六、25	13,207,083.40	17,312,333.32
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	六、10	6,093,149.45	6,057,340.01	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		128,207,083.40	196,744,833.32
商誉				负债合计		309,825,131.48	370,864,042.81
长期待摊费用	六、11	562,416.76	825,416.68	所有者权益：			
递延所得税资产	六、12	6,544,762.11	7,544,600.51	股本	六、26	300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产	六、14	-	1,056,180.00	其他权益工具			
非流动资产合计		316,554,342.34	327,735,038.57	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六、27	15,010,530.00	15,010,530.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、28	9,694,814.20	7,741,079.56
				一般风险准备			
				未分配利润	六、29	29,558,799.46	-31,084,585.27
				归属于母公司所有者权益合计		354,264,143.66	291,667,024.29
				少数股东权益			
				所有者权益合计		354,264,143.66	291,667,024.29
资产总计		664,089,275.14	662,531,067.10	负债和所有者权益总计		664,089,275.14	662,531,067.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年度

会合 02 表
金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		491,962,052.32	525,897,205.59
其中：营业收入	六、30	491,962,052.32	525,897,205.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		442,354,099.19	503,732,492.78
其中：营业成本	六、30	335,342,402.16	379,854,079.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	5,446,643.49	3,152,509.99
销售费用	六、32	62,040,526.99	69,725,123.91
管理费用	六、33	27,894,450.68	33,703,836.06
财务费用	六、34	11,524,179.56	15,401,459.14
资产减值损失	六、35	105,896.31	1,895,483.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,393,025.70	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,000,978.83	22,164,712.81
加：营业外收入	六、37	13,247,710.11	8,081,339.78
其中：非流动资产处置利得		38,544.55	241,344.38
减：营业外支出	六、38	259,289.74	415,453.35
其中：非流动资产处置损失		245,529.17	60,731.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,989,399.20	29,830,599.24
减：所得税费用	六、39	2,392,279.83	-2,391,120.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,597,119.37	32,221,720.18
归属于母公司所有者的净利润		62,597,119.37	32,221,720.18
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,597,119.37	32,221,720.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,597,119.37	32,221,720.18
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：1、本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

邵明岩

主管会计工
(所附附注系财务报表组成部分)

邵明岩

会计机构负责人：

张博

合并现金流量表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年度

会合 03 表

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		589,281,507.40	520,934,956.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,389,947.67	5,550,423.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、40（1）	19,554,676.06	129,188,748.48
经营活动现金流入小计		620,226,131.13	655,674,127.78
购买商品、接受劳务支付的现金		412,035,516.48	441,072,994.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,119,772.98	39,987,643.26
支付的各项税费		38,836,753.87	32,548,798.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、40（2）	33,355,232.53	194,469,025.53
经营活动现金流出小计		532,347,275.86	708,078,461.10
经营活动产生的现金流量净额		87,878,855.27	-52,404,333.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		449,699,436.66	-
取得投资收益收到的现金		2,693,589.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,005.60	255,000.00
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	六、40（3）	34,961,107.40	7,960,000.00
投资活动现金流入小计		487,366,138.70	8,215,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,926,539.00	25,429,319.47
投资支付的现金		450,000,000.00	-
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	六、40（4）	55,310,000.00	-
投资活动现金流出小计		521,236,539.00	25,429,319.47
投资活动产生的现金流量净额		-33,870,400.30	-17,214,319.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	235,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		130,000,000.00	46,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40（5）	256,493,500.00	84,359,225.00
筹资活动现金流入小计		386,493,500.00	366,259,225.00
偿还债务支付的现金		181,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,087,594.57	16,368,345.21
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	六、40（6）	50,006,525.00	277,773,546.10
筹资活动现金流出小计		244,994,119.57	304,141,891.31
筹资活动产生的现金流量净额		141,499,380.43	62,117,333.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	117.67
五、现金及现金等价物净增加额			
		195,507,835.40	-7,501,201.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,015,805.96	10,517,007.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		198,523,641.36	3,015,805.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵明岩

邵明岩
(所附财务报表组成部分)

张培培

合并所有者权益变动表

会计科目表
单位:元

项目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	300,000,000.00				15,010,530.00				7,741,079.56		-31,084,585.27		291,667,024.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	300,000,000.00				15,010,530.00				7,741,079.56		-31,084,585.27		291,667,024.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,953,734.64		60,643,384.73		62,597,119.37
(一)综合收益总额											62,597,119.37		62,597,119.37
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积									1,953,734.64		-1,953,734.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	300,000,000.00				15,010,530.00				9,694,814.20		29,558,799.46		354,264,143.66



会计机构负责人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

[Signature]

法定代表人：

合并所有者权益变动表（续）

会计 05 表
单位：元

项目	上年同期发生额												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	100,000,000.00			15,010,530.00				7,741,079.56		-63,306,305.45			59,445,304.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00			15,010,530.00				7,741,079.56		-63,306,305.45			59,445,304.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00									32,221,720.18			232,221,720.18
（一）综合收益总额										32,221,720.18			32,221,720.18
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00												200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	235,000,000.00												235,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-35,000,000.00												-35,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	300,000,000.00			15,010,530.00				7,741,079.56		-31,084,585.27			291,667,024.29

编制单位：广泽乳业有限公司

上年同期发生额



会计机构负责人：
李明

主管会计工作负责人：
李明
(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人：
李明

资产负债表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年12月31日

会企01表

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		196,856,416.68	217,709,305.96	短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	十一、1	68,812,117.34	84,255,558.29	应付票据		-	6,493,500.00
预付款项		2,525,375.49	2,806,002.65	应付账款		77,927,640.99	94,068,617.90
应收保费				预收款项		1,785,880.12	800,613.19
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		929,333.33	-	应付职工薪酬		4,196,743.58	3,577,081.54
应收股利				应交税费		2,801,759.42	2,644,487.56
其他应收款	十一、2	5,435,514.70	5,167,714.84	应付利息		1,279,200.00	-
买入返售金融资产				应付股利			
存货		25,240,146.74	24,857,446.79	其他应付款		7,248,797.70	11,267,409.30
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		2,295,477.71	-	代理买卖证券款			
流动资产合计		302,094,381.99	334,796,028.53	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		37,800,000.00	25,267,500.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		163,040,021.81	174,119,209.49
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十一、3	15,000,000.00	-	长期借款		115,000,000.00	179,432,500.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产		296,277,347.70	312,251,501.37	长期应付款			
在建工程		7,076,666.32	-	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		13,207,083.40	17,312,333.32
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		6,093,149.45	6,057,340.01	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		128,207,083.40	196,744,833.32
商誉				负债合计		291,247,105.21	370,864,042.81
长期待摊费用		562,416.76	825,416.68	所有者权益：			
递延所得税资产		6,432,098.98	7,544,600.51	实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产		-	1,056,180.00	其他权益工具			
非流动资产合计		331,441,679.21	327,735,038.57	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		15,010,530.00	15,010,530.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,694,814.20	7,741,079.56
				一般风险准备			
				未分配利润		17,583,611.79	-31,084,585.27
				所有者权益合计		342,288,955.99	291,667,024.29
资产总计		633,536,061.20	662,531,067.10	负债和所有者权益总计		633,536,061.20	662,531,067.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年度

会企02表
金额单位：元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	十一、4	442,153,472.32	525,897,205.59
减：营业成本	十一、4	300,164,235.36	379,854,079.91
税金及附加		5,113,938.50	3,152,509.99
销售费用		61,899,859.14	69,725,123.91
管理费用		27,872,097.35	33,703,836.06
财务费用		11,155,421.29	15,401,459.14
资产减值损失		-344,756.19	1,895,483.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	2,453,335.99	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,746,012.86	22,164,712.81
加：营业外收入		13,247,710.11	8,081,339.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		259,289.74	415,453.35
其中：非流动资产处置损失		245,529.17	60,731.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,734,433.23	29,830,599.24
减：所得税费用		1,112,501.53	-2,391,120.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,621,931.70	32,221,720.18
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		50,621,931.70	32,221,720.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03 表

编制单位：广泽乳业有限公司

2016年度

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		515,595,105.81	520,934,956.29
收到的税费返还		11,389,947.67	5,550,423.01
收到其他与经营活动有关的现金		19,550,430.68	129,188,748.48
经营活动现金流入小计		546,535,484.16	655,674,127.78
购买商品、接受劳务支付的现金		350,108,503.23	441,072,994.23
支付给职工以及为职工支付的现金		48,119,772.98	39,987,643.26
支付的各项税费		37,571,484.54	32,548,798.08
支付其他与经营活动有关的现金		32,790,928.11	194,469,025.53
经营活动现金流出小计		468,590,688.86	708,078,461.10
经营活动产生的现金流量净额		77,944,795.30	-52,404,333.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		429,759,746.95	-
取得投资收益收到的现金		2,693,589.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,005.60	255,000.00
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		54,967,632.40	7,960,000.00
投资活动现金流入小计		487,432,973.99	8,215,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,926,539.00	25,429,319.47
投资支付的现金		430,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,310,000.00	-
投资活动现金流出小计		521,236,539.00	25,429,319.47
投资活动产生的现金流量净额		-33,803,565.01	-17,214,319.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	235,000,000.00
取得借款收到的现金		130,000,000.00	46,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		256,493,500.00	84,359,225.00
筹资活动现金流入小计		386,493,500.00	366,259,225.00
偿还债务支付的现金		181,900,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,094,119.57	16,368,345.21
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	277,773,546.10
筹资活动现金流出小计		244,994,119.57	304,141,891.31
筹资活动产生的现金流量净额		141,499,380.43	62,117,333.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	117.67
五、现金及现金等价物净增加额		185,640,610.72	-7,501,201.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,015,805.96	10,517,007.39
六、期末现金及现金等价物余额		188,656,416.68	3,015,805.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

郭明岩
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

张丹雪

张丹雪

所有者权益变动表

会企 04 表
金额单位：元

2016年度

编制单位：广添乳业有限公司

项目	本期发生额						所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	15,010,530.00	-	-	-	7,741,079.56	-	-31,084,585.27	291,667,024.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	15,010,530.00	-	-	-	7,741,079.56	-	-31,084,585.27	291,667,024.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,953,734.64	-	48,668,197.06	50,621,931.70
（一）综合收益总额											50,621,931.70	50,621,931.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									1,953,734.64		-1,953,734.64	
2. 对股东的分配									1,953,734.64		-1,953,734.64	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	300,000,000.00	-	-	-	15,010,530.00	-	-	-	9,694,814.20	-	17,583,611.79	342,288,955.99

法定代表人：

印江子

主管会计工作负责人：邹明芬
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

张明芬

所有者权益变动表 (续)

会企04表
金额单位:元

2016年度

编制单位:广济乳业有限公司

项 目	上年同期发生额						所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				15,010,530.00				7,741,079.56		-63,306,305.45	59,445,304.11
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				15,010,530.00				7,741,079.56		-63,306,305.45	59,445,304.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00										32,221,720.18	232,221,720.18
(一)综合收益总额											32,221,720.18	32,221,720.18
(二)所有者投入或减少资本	200,000,000.00											200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	235,000,000.00											235,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-35,000,000.00											-35,000,000.00
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	300,000,000.00				15,010,530.00				7,741,079.56		-31,084,585.27	291,667,024.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵永平

(所附附注系财务报表组成部分)

广泽乳业有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况**1、历史沿革**

广泽乳业有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2001 年 9 月, 是经吉林省工商行政管理局批准设立的有限责任公司。统一社会信用代码: 912200007295674662, 公司注册资本为人民币 30,000.00 万元, 法定代表人: 郭永来, 注册地址: 长春市高新开发区长德路 2333 号。

公司成立于 2001 年 9 月 10 日, 注册资本人民币 1,500.00 万元, 由吉林省大民实业股份有限公司与吉林省大民粮油贸易有限公司出资成立, 其中吉林省大民实业股份有限公司以货币出资人民币 1,400.00 万元, 持股比例为 93.00%; 吉林省大民粮油贸易有限公司以货币出资人民币 100.00 万元, 持股比例为 7.00%。该出资业经吉林光大会计师事务所有限公司出具吉光大会师验字[2001]第 155 号验资报告验证。

2001 年 11 月 2 日, 经公司股东会决议通过, 增加注册资本人民币 3,500.00 万元, 由新股东柴琬以房屋建筑物作价出资人民币 2,660.00 万元、土地使用权作价出资人民币 840.00 万元, 上述资产价值业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司于 2001 年 11 月 25 日出具的吉招会司评报字[2001]033 号资产评估报告评定。同时本次出资业经吉林招贤求实会计师事务所有限公司出具吉招会司验字[2001]028 号验资报告验证。变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元, 其中: 柴琬持股 70%, 吉林省大民实业股份有限公司持股 28%, 吉林省大民粮油贸易有限公司持股 2%。于 2001 年 12 月完成工商变更登记手续。

2006 年 1 月 9 日, 经公司股东会决议通过, 原股东吉林省大民实业有限公司将其持有公司 28.00% 的股权与吉林省大民粮油贸易有限公司持有公司 2.00% 的股权全部转让给吉林省家瑞投资咨询有限公司(2006 年 2 月 22 日, 变更名称为吉林省广泽集团有限公司)。本次变更后柴琬持股 70%, 吉林省家瑞投资咨询有限公司持股 30%, 于 2006 年 2 月完成工商变更登记手续。

2006 年 9 月 13 日, 经公司股东会决议通过, 增加注册资本人民币 5,000.00 万元, 其中实缴资本人民币 1,500.00 万元; 由吉林省广泽集团有限公司以货币形式增资人民币 1,500.00 万元, 本次出资业经吉林华安会计师事务所有限责任公司出具吉华安验字[2006]第 023 号验资报告验证, 变更后公司注册资本为人民币 10,000.00 万元、实收资本为人民币 6,500.00 万元, 其中: 吉林省广泽集团有限公司持股 46.15%, 柴琬持股 53.85%。于 2006 年 9 月完成工商变更登记手续。

2006 年 12 月 16 日, 经公司股东会决议通过, 柴琬以房屋建筑物作价出资人民币 1,460.225 万元、土地使用权作价出资人民币 3,540.828 万元, 增加注册资本人民币 3,500.00 万元, 增资额与评估后净资产的差额 1,501.053 万元作为资本公积。上述出资的资产价值业经吉林通盛会计师事务所有限公司出具吉通盛评报字[2006]第 078 号资产评估报告评定。同时该次出资业经吉林华安会计师事务所有限责任公司出具吉华安验字[2006]第 024 号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币 10,000.00 万元。于 2006 年 12 月完成工商变更登记手续。

2008年7月9日,经公司股东会决议通过,公司股东吉林省广泽集团有限公司将其持有公司25.00%的股权转让给S.BINTERNATIONALSA(依比利时法律设立并存续的公司),公司已于2008年7月21日取得吉林省商务厅吉商审办字[2008]133号批复文件及吉林省人民政府商外资吉府字[2008]0042号批准证书,并变更为中外合资企业,于2008年7月完成工商变更登记手续。

2011年1月10日,经公司董事会决议通过,公司分立,减少注册资本人民币100.00万元至新设立的吉林省惠泽牧业有限公司做为其注册资本,其中减少吉林省广泽集团有限公司出资人民币5.00万元,减少S.BINTERNATIONALSA出资人民币25.00万元,减少柴琬出资人民币70.00万元。本次减资业经国富浩华会计师事务所有限公司吉林分所出具浩华吉验字[2011]第11号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币9,900.00万元,于2011年3月完成工商变更登记手续。同日,经广泽乳业董事会决议通过,公司增加注册资本人民币100.00万元,其中:吉林省广泽集团有限公司以货币出资人民币5.00万元,S.BINTERNATIONALSA以货币出资人民币25.00万元,柴琬以货币出资人民币70.00万元。本次增资业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所出具浩华吉验字[2011]第25号《验资报告》验证。变更后公司注册资本、实收资本均为人民币10,000.00万元,于2011年9月完成工商变更登记手续。

2013年10月20日,经公司董事会决议通过,原股东柴琬将其持有公司70.00%的股权、吉林省广泽集团有限公司将其持有公司5.00%的股权转让予吉林省乳业集团有限公司,于2013年11月完成工商变更登记手续。

2014年12月7日,经公司股东会议决议通过,原股东S.BINTERNATIONALSA持有本公司25.00%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司,股权转让完成后,公司由中外合资企业变更为内资企业,吉林省乳业集团有限公司持有100%股权。于2014年12月完成工商变更登记手续。

2014年12月30日,经公司股东会议决议通过,吉林省乳业集团有限公司将其持有广泽乳业的全部股权转让给吉林省惠泽投资有限公司(后更名为吉林省广泽乳业投资有限公司)。于2014年12月完成工商变更登记手续。

2015年1月20日,经公司股东会议决议通过,公司拟派生分立为广泽乳业有限公司、吉林省陆辉投资咨询有限公司。分立后,公司注册资本为6,500万元,占注册资本65%,吉林省陆辉投资咨询有限公司注册资本为3,500万元,占注册资本35%。于2015年1月完成工商变更登记手续。

2015年3月26日,经公司股东会决议通过,增加注册资本3,500万元。此次增资业经吉林万隆会计师事务所有限责任公司出具的万隆吉验字(2015)第03号验资报告进行验证,变更后公司注册资本、实收资本均为人民币10,000.00万元。于2015年3月完成工商变更登记手续。

2015年10月16日,经股东会决议通过,公司增加注册资本人民币20,000.00万元,由新股东柴琬货币资金出资人民币20,000.00万元,本次出资业经吉林众诚会计师事务所有限公司出具的吉众验字[2015]第42号验资报告验证。变更后注册资本、实收资本均为人民币30,000.00万元。于2015年10月完成工商变更登记手续。

2016年4月18日,公司股东柴琬将所持公司约66.67%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司;同意公司股东吉林省广泽乳业投资有限公司将其所持公司约33.33%的股权全部转让给吉林省乳业集团有限公司;股权转让完成后,吉林省乳业集团有限公司直接持有公司100%的股权。

2016年6月11日,股东会同意公司股东吉林省乳业集团有限公司将其所持公司的100%的股

权全部转让（置换）给山东华联矿业控股股份有限公司；股权转让（置换）完成后，吉林省乳业集团有限公司不再直接持有公司股权，山东华联矿业控股股份有限公司直接持有公司 100% 的股权。

2016 年 9 月 5 日，公司出资人名称由山东华联矿业控股股份有限公司变更为上海广泽食品科技股份有限公司。

本公司的母公司为上海广泽食品科技股份有限公司。

2、所处行业

公司所属行业：乳制品生产、加工及销售行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：乳制品、饮料、冷冻饮品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）的生产、加工并销售产品；奶牛饲养；利用自有资金对外投资、咨询服务；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、主要产品（或提供的劳务等）

生产和销售乳制品。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
全资子公司	妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司	贸易	设立	新增

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致

的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以

资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情形下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过 500 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、

成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 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	金额大于 100 万元
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2：合并范围内组合	母公司合并会计报表范围内公司之间发生的应收款项
	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3.00	3.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00

3年至4年(含4年)	50.00	50.00
4年至5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货类别

本公司存货主要包括库存商品、原材料、周转材料、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算;

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品、周转材料和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销, 周转材料采用预计可使用年限进行摊销, 包装物于领用时一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表

决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	10-50	1.90-9.50
机器设备	5	4-15	6.33-23.75
运输设备	5	4-5	19.00-23.75
电子设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由

无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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

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

(十七) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经

确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划

净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转

回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十三) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、技术服务收入等	13%、17%
城建税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2007】92号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》规定，对安置残疾人单位的增值税和营业税政策：实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税或减征的营业税的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）级人民政府批准的最低工资标准的6倍确定，但最高不得超过每人每年3.50万元。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2003年6月起，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2016】52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》规定，对安置残疾人单位的增值税：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2016年5月起，享受上述税收优惠政策。

(2) 所得税

根据财政部、国家税务总局颁发的财税【2009】70号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。企业就支付给残疾职工的工资，在进行企业所得税预缴申报时，允许据实计算扣除；在年度终了进行企业所得税年度申报和汇算清缴时，再按照支付给残疾职工工资的100%计算加计扣除。广泽乳业被认定为残疾人福利企业，自2008年1月起，享受上述所得税的税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税【2015】119号）规定，广泽乳业经主管税务机关备案同意，享受研发费用所得税税前加计扣除。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26号）、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年48号）规定，广泽乳业经主管税务机关备案同意，符合农产品初加工范围的经营所得享受减免征收企业所得税。

(3) 土地使用税

财政部、国家税务总局财税【2010】121号关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。公司自2011年1月开始，对实际使用的土地符合上述要求，享受免征城镇土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年1月1日，“期末”指2016年12月31日，“上期”指2015年度，“本期”指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,095.28	2,058.93
银行存款	198,521,546.08	203,013,747.03
其他货币资金	8,200,000.00	14,693,500.00
合计	<u>206,723,641.36</u>	<u>217,709,305.96</u>

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		6,493,500.00
借款保证金	8,200,000.00	8,200,000.00
履约保证金		
用于担保的定期存款		200,000,000.00
合计	<u>8,200,000.00</u>	<u>214,693,500.00</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,063,148.46	100.00	86,861,400.30	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	<u>71,063,148.46</u>	<u>100.00</u>	<u>86,861,400.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备

1.期初余额	2,605,842.01
2.本期增加金额	
(1) 计提金额	
3.本期减少金额	354,810.89
(1) 转回或回收金额	354,810.89
(2) 核销金额	
4.期末余额	2,251,031.12
5.计提比例	3.17%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,361,196.06	2,080,835.88	3.00
1 至 2 年	1,701,952.40	170,195.24	10.00
合计	<u>71,063,148.46</u>	<u>2,251,031.12</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,861,400.30	2,605,842.01	3.00
合计	<u>86,861,400.30</u>	<u>2,605,842.01</u>	

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占应收账款 总额比例%	坏账金额
味群（北京）食品贸易有限公司	货款	4,562,700.00	1 年以内	6.42	136,881.00
杭州上城泉南食品有限公司	货款	5,125,500.00	1 年以内	7.21	153,765.00
吉林市禹业商贸有限公司	货款	2,513,423.85	1 年以内	3.54	75,402.72
曲照恒	货款	2,397,736.20	1 年以内	3.37	71,932.09
吉林省道美佳商贸有限公司	货款	9,051,175.08	1 年以内	12.74	271,535.25
合计		<u>23,650,535.13</u>		<u>33.28</u>	<u>709,516.05</u>

注：期末余额前五名的应收账款的期末余额合计为 23,650,535.13 元，占应收账款期末余额合计数的 33.28%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 709,516.05 元。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,792,282.21	99.78	2,800,701.61	99.81

1至2年	18,706.00	0.21	5,301.04	0.19
2至3年	866.24	0.01		
3年以上				
合计	<u>8,811,854.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,806,002.65</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南开云食品有限公司	非关联方	2,427,404.06	27.55	1年以内	未到结算期
建发物流集团有限公司	非关联方	1,110,820.65	12.61	1年以内	未到结算期
天津蒙多利商贸有限公司	非关联方	862,500.00	9.79	1年以内	未到结算期
上海旌韵实业有限公司	非关联方	675,000.00	7.66	1年以内	未到结算期
MOLFINOHNOS.S.A	非关联方	628,454.25	7.13	1年以内	未到结算期
合计		<u>5,704,178.96</u>	<u>64.74</u>		

注: 期末余额前五名的预付款项的期末余额合计为 5,704,178.96 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 64.74%。

4、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
保证金利息	929,333.33	
合计	<u>929,333.33</u>	

注: 保证金利息为招商银行高新支行 780 万元长期借款的质押保证金存款, 保证期限与借款期限一致, 借款期限为 3 年, 自 2014 年 4 月起至 2017 年 4 月止。存款利率为 4.25%, 结息方式为到期一次结息。质押合同号为招银长押[2014]0274 号。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,627,145.63	100.00	5,327,541.07	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	<u>20,627,145.63</u>	<u>100.00</u>	<u>5,327,541.07</u>	<u>100.00</u>

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收

	款计提的坏账准备	款计提的坏账准备	收款计提的坏账准备
1.期初余额		159,826.23	
2.本期增加金额		460,707.20	
(1) 计提金额		460,707.20	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		620,533.43	
5.计提比例		3.01%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的款项：无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	96,558.00	42,381.90
往来款	20,521,750.00	5,200,000.00
其他	8,837.63	85,159.17
合计	<u>20,627,145.63</u>	<u>5,327,541.07</u>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海广泽食品科技 股份有限公司	借款及利息	15,021,750.00	1年以内	72.83	450,652.50
妙可蓝多(天津)食 品科技有限公司	借款	5,500,000.00	1年以内	26.66	165,000.00
长春欧亚集团股份 有限公司	质保金	64,558.00	1年以内、 1-2年	0.31	3,655.80
长春远方实业集团 有限公司	质保金	15,000.00	1年以内	0.07	450.00
南关区智高办公设 备商行	押金	12,000.00	1年以内	0.06	360.00
合计		<u>20,613,308.00</u>		<u>99.93</u>	<u>620,118.30</u>

注：期末余额前五名的其他应收款的期末余额合计为 20,613,308.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.93%。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,428,528.75		16,428,528.75	18,101,881.19		18,101,881.19
库存商品	18,627,550.17		18,627,550.17	4,199,110.48		4,199,110.48
在产品	3,934,930.74		3,934,930.74	1,542,533.83		1,542,533.83
周转材料	888,283.44		888,283.44	1,013,541.70		1,013,541.70
低值易耗品	62,317.59		62,317.59	379.59		379.59
合计	<u>39,941,610.69</u>		<u>39,941,610.69</u>	<u>24,857,446.79</u>		<u>24,857,446.79</u>

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(3) 本报告期末存货中无用于担保或所有权受到限制的情况。

(4) 本报告期末存货中不存在需计提存货跌价准备的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,307,499.94	
待抵扣进项税	2,263.49	
合计	<u>2,309,763.43</u>	

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	1、房屋建筑物	2、机器设备	3、运输设备	4、电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	<u>232,108,459.30</u>	<u>231,451,976.51</u>	<u>1,123,385.86</u>	<u>1,918,832.26</u>	<u>466,602,653.93</u>
2.本期增加金额	<u>102,564.10</u>	<u>5,444,028.59</u>	<u>75,641.03</u>	<u>190,904.27</u>	<u>5,813,137.99</u>
(1) 购置	102,564.10	1,977,235.89	75,641.03	190,904.27	2,346,345.29
(2) 在建工程转入		3,466,792.70			3,466,792.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		<u>9,980,877.77</u>	<u>273,358.22</u>	<u>2,735.04</u>	<u>10,256,971.03</u>
(1) 处置或报废		9,980,877.77	273,358.22	2,735.04	10,256,971.03
(2) 其他					
4.期末余额	<u>232,211,023.40</u>	<u>226,915,127.33</u>	<u>925,668.67</u>	<u>2,107,001.49</u>	<u>462,158,820.89</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>33,459,432.24</u>	<u>109,238,603.88</u>	<u>941,006.75</u>	<u>611,709.21</u>	<u>144,250,752.08</u>
2.本期增加金额	<u>4,804,238.91</u>	<u>14,868,150.29</u>	<u>67,427.19</u>	<u>616,695.18</u>	<u>20,356,511.57</u>
(1) 计提	4,804,238.91	14,868,150.29	67,427.19	616,695.18	20,356,511.57

(2) 其他					
3.本期减少金额		<u>8,558,298.42</u>	<u>265,157.48</u>	<u>2,735.04</u>	<u>8,826,190.94</u>
(1) 处置或报废		8,558,298.42	265,157.48	2,735.04	8,826,190.94
(2) 其他					
4.期末余额	<u>38,263,671.15</u>	<u>115,548,455.75</u>	<u>743,276.46</u>	<u>1,225,669.35</u>	<u>155,781,072.71</u>
三、减值准备					
1.期初余额		<u>10,100,400.48</u>			<u>10,100,400.48</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额		<u>10,100,400.48</u>			<u>10,100,400.48</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>193,947,352.25</u>	<u>101,266,271.10</u>	<u>182,392.21</u>	<u>881,332.14</u>	<u>296,277,347.70</u>
2.期初账面价值	<u>198,649,027.06</u>	<u>112,112,972.15</u>	<u>182,379.11</u>	<u>1,307,123.05</u>	<u>312,251,501.37</u>

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值
机器设备	11,776,115.59	1,351,024.92	10,100,400.48	324,690.19
合计	<u>11,776,115.59</u>	<u>1,351,024.92</u>	<u>10,100,400.48</u>	<u>324,690.19</u>

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

9、 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日产 10 吨奶酪分切车间	3,633,989.26		3,633,989.26			
无菌砖	995,592.62		995,592.62			
玻璃瓶线	2,447,084.44		2,447,084.44			
合计	<u>7,076,666.32</u>		<u>7,076,666.32</u>			

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>5,322,025.80</u>	<u>1,961,454.76</u>	<u>7,283,480.56</u>
2.本期增加金额		666,837.61	666,837.61
(1)购置		666,837.61	666,837.61
(2)内部研发			
(3)内部直接取得			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	<u>5,322,025.80</u>	<u>2,628,292.37</u>	<u>7,950,318.17</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>993,444.77</u>	<u>232,695.78</u>	<u>1,226,140.55</u>
2.本期增加金额	106,440.48	524,587.69	631,028.17
(1)计提	106,440.48	524,587.69	631,028.17
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额	<u>1,099,885.25</u>	<u>757,283.47</u>	<u>1,857,168.72</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>4,222,140.55</u>	<u>1,871,008.90</u>	<u>6,093,149.45</u>

2.期初账面价值 4,328,581.03 1,728,758.98 6,057,340.01

(2) 本报告期末无形资产中不存在需计提跌价准备的情况。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	825,416.68	63,000.00	325,999.92		562,416.76
合计	<u>825,416.68</u>	<u>63,000.00</u>	<u>325,999.92</u>		<u>562,416.76</u>

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,971,965.03	3,242,991.26	12,866,068.72	3,216,517.18
递延收益	13,207,083.40	3,301,770.85	17,312,333.32	4,328,083.33
合计	<u>26,179,048.43</u>	<u>6,544,762.11</u>	<u>30,178,402.04</u>	<u>7,544,600.51</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

13、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,765,668.24	460,707.20	354,810.89		<u>2,871,564.55</u>
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	10,100,400.48				<u>10,100,400.48</u>
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产					
减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					

十三、商誉减值准备

十四、其他

合计	<u>12,866,068.72</u>	<u>450,652.50</u>	<u>344,756.19</u>	<u>12,971,965.03</u>
----	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款		1,056,180.00
合计		<u>1,056,180.00</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款		30,000,000.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：本期向吉林柳河农村商业银行借款 3,000 万元，抵押物为产权证编号为长房权字 1120004061-4、4163-4 号的房产及产权证编号为长国用 091000098-100 号的土地。

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,493,500.00
合计		<u>6,493,500.00</u>

17、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	74,432,910.57	92,035,885.43
1-2 年（含）	2,057,386.20	783,309.79
2-3 年（含）	308,048.09	12,465.86
3 年以上	1,236,196.13	1,236,956.82
合计	<u>78,034,540.99</u>	<u>94,068,617.90</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连荣华彩印包装有限公司	923,990.73	未到结算期
沈阳飞龙塑业包装制造有限公司	544,021.16	未到结算期
上海远安流体设备有限公司	502,261.00	未到结算期
上海首颂包装机械有限公司	266,000.00	未到结算期
固安中轻机乳品设备有限责任公司	211,100.00	未到结算期

江苏天宇机械有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	<u>2,647,372.89</u>	

18、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	17,415,317.91	730,224.59
1-2年(含)	16,991.98	44,578.30
2-3年(含)	44,578.30	17,008.35
3年以上	14,014.33	8,801.95
合计	<u>17,490,902.52</u>	<u>800,613.19</u>

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款: 无。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,314,485.71	42,505,516.45	42,014,852.72	3,805,149.44
二、离职后福利-设定提存计划	262,595.83	4,510,697.76	4,381,699.45	391,594.14
三、辞退福利		51,000.00	51,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,577,081.54</u>	<u>47,067,214.21</u>	<u>46,447,552.17</u>	<u>4,196,743.58</u>

(2) 短期薪酬情况项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,302,399.71	37,277,533.13	36,945,483.40	3,634,449.44
二、职工福利费	12,086.00	2,322,508.10	2,237,594.10	97,000.00
三、社会保险费		1,982,995.22	1,982,995.22	
其中: 1.医疗保险费		1,592,576.21	1,592,576.21	
2.工伤保险费		235,352.93	235,352.93	
3.生育保险费		155,066.08	155,066.08	
四、住房公积金		922,480.00	848,780.00	73,700.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	<u>3,314,485.71</u>	<u>42,505,516.45</u>	<u>42,014,852.72</u>	<u>3,805,149.44</u>

(3) 设定提存计划情况项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费	234,656.38	4,260,211.60	4,121,921.18	372,946.80
2.失业保险费	27,939.45	250,486.16	259,778.27	18,647.34
合计	<u>262,595.83</u>	<u>4,510,697.76</u>	<u>4,381,699.45</u>	<u>391,594.14</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,558,041.67	2,316,044.63
企业所得税	1,392,441.43	
城市维护建设税	332,635.15	167,126.37
个人所得税	21,446.84	41,940.58
教育费附加	142,557.92	71,625.59
地方教育附加	95,038.62	47,750.39
印花税	13,666.30	
防洪费	12,035.36	
合计	<u>5,567,863.29</u>	<u>2,644,487.56</u>

21、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,279,200.00	
合计	<u>1,279,200.00</u>	

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,255,374.00	5,030,875.30
1-2年(含)	1,192,369.70	1,775,074.00
2-3年(含)	933,394.00	1,838,200.00
3年以上	3,867,660.00	2,623,260.00
合计	<u>7,248,797.70</u>	<u>11,267,409.30</u>

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款:

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
吉林省牧业局	1,482,332.00	3年以上	未达支付条件
吉林省道美佳商贸有限公司配送奶站	492,149.00	1-2年、2-3年	未结算
九台市通慧养殖业农民专业合作社	149,418.50	1-2年	未结算
李月玲	127,360.00	3年以上	未结算
白城市合适大商贸有限公司	100,620.00	2-3年	未结算
合计	<u>2,351,879.50</u>		

23、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	37,800,000.00	25,267,500.00
合计	<u>37,800,000.00</u>	<u>25,267,500.00</u>

(2) 1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款类别

类别	年末数	年初数
质押借款	7,800,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	24,000,000.00
保证借款		1,267,500.00
合计	<u>37,800,000.00</u>	<u>25,267,500.00</u>

②金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行高新支行	2014/4/30	2017/4/30	人民币	6.15%		7,800,000.00		
上海浦发银行长春分行	2014/5/30	2017/12/30	人民币	5.25%		20,000,000.00		15,000,000.00
招商银行高新支行	2016/9/5	2017/9/20	人民币	6.175%		10,000,000.00		
中国银行长春金域支行	2015/1/29	2016/10/30	人民币	6.18%				9,000,000.00
中国银行长春金域支行	2015/1/29	2016/10/30	人民币	7.80%				1,267,500.00
合计						<u>37,800,000.00</u>		<u>25,267,500.00</u>

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	20,000,000.00	27,800,000.00
抵押借款	95,000,000.00	136,000,000.00
保证借款		15,632,500.00
合计	<u>115,000,000.00</u>	<u>179,432,500.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦发银行长春分行	2014.5.30	2019.5.30	人民币	5.25%		20,000,000.00		20,000,000.00
上海浦发银行长春分行	2014.5.30	2019.5.30	人民币	5.25%		5,000,000.00		25,000,000.00
招商银行高新支行	2016.9.5	2019.9.5	人民币	6.175%		90,000,000.00		
合计						<u>115,000,000.00</u>		<u>45,000,000.00</u>

(3) 截至2016年12月31日长期借款情况说明:

① 2014年4月30日,广泽乳业与招商银行长春高新支行签订招银长押[2014]0146号借款合同,取得人民币7,800,000.00元长期借款,借款用途用于采购生产材料,借款期限3年,即2014年4月30日至2017年4月30日,到期一次还本付息。公司以自有资金8,200,000.00元为定期

保证金提供质押担保, 质押合同招银长押[2014]0274号, 质押期限与质押期限一致, 为2014年4月30日至2017年4月30日。截至2016年12月31日, 此笔借款余额7,800,000.00元将于一年内到期, 已全部计入1年内到期的其他流动负债, 长期借款期末余额为0。

②2014年5月30日, 广泽乳业与上海浦发银行长春分行签订BC2014052900001745的融资额度协议, 取得借款人民币70,000,000.00元, 借款用途用于设备采购等项目支出, 借款期限为5年, 即从2014年5月30日至2019年5月30日, 分期偿还。公司以自有机器设备提供最高额50,000,000.00元抵押担保; 关联公司长春国兴信用担保投资有限公司以人民币20,000,000.00元质押保证金提供最高额20,000,000.00元质押担保、同时提供最高额20,000,000.00元保证担保, 保证期间为每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后的两年; 关联公司广泽地产集团股份有限公司以其持有的吉林省广泽地产有限公司20,000,000.00元股权为长春国兴信用担保投资有限公司提供20,000,000.00元最高额反担保质押。截至2016年12月31日, 借款余额20,000,000.00元将于一年内到期, 应计入一年内到期的其他非流动负债, 长期借款余额为25,000,000.00元。

③2016年9月5日, 广泽乳业与招商银行高新支行签订[2016]0246号借款合同, 取得人民币借款100,000,000.00元, 借款用途用于置换中行贷款, 借款期限为3年, 即从2016年9月5日至2019年9月5日, 分期偿还。公司以自有房屋建筑物以及土地使用权提供最高额100,000,000.00元抵押担保, 抵押合同招银长押[2016]0588号, 抵押期限与借款期限一致, 为2016年9月5日至2019年9月5日。截至2016年12月31日, 借款余额10,000,000.00元将于一年内到期, 应计入1年内到期的非流动负债, 借款期末余额为90,000,000.00元。

25、递延收益

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,312,333.32	4,160,000.00	8,265,249.92	13,207,083.40	与资产相关
合计	<u>17,312,333.32</u>	<u>4,160,000.00</u>	<u>8,265,249.92</u>	<u>13,207,083.40</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产贷款贴息	6,912,333.32	4,160,000.00	925,249.92		10,147,083.40	与资产相关
1万吨乳制品加工扩建项目	600,000.00		60,000.00		540,000.00	与资产相关
养殖、加工、市场一体化乳业全产业链物联网技术集成应用示范项目	2,800,000.00		280,000.00		2,520,000.00	与资产相关
长春市高新区8000吨乳制品加工扩建项目	7,000,000.00			-7,000,000.00		与资产相关
合计	<u>17,312,333.32</u>	<u>4,160,000.00</u>	<u>1,265,249.92</u>	<u>-7,000,000.00</u>	<u>13,207,083.40</u>	

注: 本公司由于不符合长农综办【2014】33号文件规定的补助对象条件, 本期退回政府补助700万元。

26、实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吉林省广泽乳业投资有限公司	100,000,000.00	33.33		100,000,000.00		
柴琇	200,000,000.00	66.67		200,000,000.00		
上海广泽食品科技股份有限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	100.00
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,010,530.00			15,010,530.00
合计	<u>15,010,530.00</u>			<u>15,010,530.00</u>

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,930,236.57	1,953,734.64		7,883,971.21
任意盈余公积	1,810,842.99			1,810,842.99
合计	<u>7,741,079.56</u>	<u>1,953,734.64</u>		<u>9,694,814.20</u>

29、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	-31,084,585.27	-63,306,305.45
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-31,084,585.27	-63,306,305.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	62,597,119.37	32,221,720.18
减：提取法定盈余公积	1,953,734.64	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>29,558,799.46</u>	<u>-31,084,585.27</u>

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,272,139.45	334,676,051.18	524,065,247.26	378,054,035.76

其他业务	689,912.87	666,350.98	1,831,958.33	1,800,044.15
合计	<u>491,962,052.32</u>	<u>335,342,402.16</u>	<u>525,897,205.59</u>	<u>379,854,079.91</u>

(2) 主营业务 (分产品):

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳品生产销售	441,463,559.45	299,497,884.38	524,065,247.26	378,054,035.76
乳品贸易	49,808,580.00	35,178,166.80		
合计	<u>491,272,139.45</u>	<u>334,676,051.18</u>	<u>524,065,247.26</u>	<u>378,054,035.76</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
济南恒义信经贸有限公司	42,588,140.76	8.66
吉林省道美佳商贸有限公司	34,217,255.78	6.96
长春欧亚集团股份有限公司	29,867,841.26	6.07
上海滋舜贸易有限公司	11,908,522.81	2.42
曲照恒	7,537,352.28	1.53
合计	<u>126,119,112.89</u>	<u>25.64</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		5,830.10
城建税	2,028,766.28	1,835,563.28
教育费附加	869,471.27	786,669.99
地方教育费附加	579,647.51	524,446.62
房产税	1,232,197.64	
印花税	185,951.12	
防洪基金	550,609.67	
合计	<u>5,446,643.49</u>	<u>3,152,509.99</u>

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资附加及劳务费	13,519,538.66	13,198,566.88
差旅费	1,524,725.40	1,743,014.37
办公费	149,396.76	567,587.41
会议费	3,772.91	96,540.00
业务费用	81,102.84	98,647.54
交通费	14,904.00	23,661.90
车辆费	168,489.56	271,275.42
折旧费	613,246.83	510,347.58

促销管理费	28,814,505.77	32,375,897.11
服务费	3,202,777.94	6,256,061.27
维修费	65,570.60	17,195.00
物料消耗	532,241.68	673,235.76
广告宣传费	5,253,603.94	5,173,176.42
展位费	44,000.00	62,002.39
运输装卸费	7,384,644.16	6,432,110.55
质量投诉	26,676.30	69,482.63
租赁费	60,700.00	192,385.88
长期待摊费用	409,926.32	1,598,398.35
返货费	161,200.57	365,537.45
标签费	9,502.75	
合计	<u>62,040,526.99</u>	<u>69,725,123.91</u>

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资附加及劳务费	12,157,102.69	15,155,657.66
办公费	347,859.88	544,295.75
交通费	79,768.00	420,213.41
招待费	101,493.04	362,264.96
差旅费	118,554.80	173,380.22
运输费、装卸费	107,636.97	65,511.66
资产损失与摊销	1,819,943.36	2,130,543.48
研究开发费	435,257.35	197,384.08
技术服务费	28,618.66	124,573.55
税金	614,582.65	2,747,991.35
商业保险费	42,897.91	141,211.14
租赁费	327,967.85	225,235.20
维修费	6,915,998.31	7,202,532.62
中介机构费	421,826.83	742,587.72
服务费	135,867.46	82,074.00
检验检测费	214,871.38	118,009.20
物料消耗费	2,147,070.66	1,246,988.44

能源费用	1,270,658.27	1,158,475.57
广告制作费	50,000.00	200,893.15
治安消防费	69,549.55	50,000.00
其他流动资产处置损失	213,178.34	
其他	273,746.72	614,012.90
合计	<u>27,894,450.68</u>	<u>33,703,836.06</u>

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,379,844.57	15,196,221.41
减：利息收入	4,100,951.63	1,088,056.00
汇兑损失		117.67
减：汇兑收益		
银行手续费	1,245,286.62	1,293,176.06
合计	<u>11,524,179.56</u>	<u>15,401,459.14</u>

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	105,896.31	1,895,483.77
合计	<u>105,896.31</u>	<u>1,895,483.77</u>

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	8,135,940.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,742,914.57	
合计	<u>2,393,025.70</u>	

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	38,544.55	241,344.38	38,544.55
其中：固定资产处置利得	38,544.55	241,344.38	38,544.55
政府补助	13,055,197.59	6,569,423.01	1,665,249.92
其他	153,967.97	1,270,572.39	153,967.97
合计	<u>13,247,710.11</u>	<u>8,081,339.78</u>	<u>1,896,306.99</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
固定资产贷款贴息	925,249.92	291,000.00	与资产相关
1万吨乳制品加工扩建项目	60,000.00		与资产相关
养殖、加工、市场一体化乳业全产业链物联网技术集成应用示范项目	280,000.00		与资产相关

增值税退税收入	11,389,947.67	5,550,423.01	与收益相关
增量企业流动资金贷款贴息	400,000.00	200,000.00	与收益相关
农业产业化贷款担保费补助		110,000.00	与收益相关
农产品质量安全贷款补助		30,000.00	与收益相关
产品合作研发补助		20,000.00	与收益相关
排污补助		200,000.00	与收益相关
技术创新政策资助资金		118,000.00	与收益相关
长春市名牌农产品补助		50,000.00	与收益相关
合计	<u>13,055,197.59</u>	<u>6,569,423.01</u>	

38、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	245,529.17	60,731.43	245,529.17
其中：固定资产处置损失	245,529.17	60,731.43	245,529.17
对外捐赠	13,760.57		13,760.57
其他		354,721.92	
合计	<u>259,289.74</u>	<u>415,453.35</u>	<u>259,289.74</u>

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,392,441.43	-
递延所得税费用	999,838.40	-2,391,120.94
合计	<u>2,392,279.83</u>	<u>-2,391,120.94</u>

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	10,383,906.90	125,634,503.17
利息收入	3,002,389.62	1,088,056.00
补贴收入	4,560,000.00	548,000.00
其他	1,608,379.54	1,918,189.31
合计	<u>19,554,676.06</u>	<u>129,188,748.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	5,190,611.51	158,483,661.26
管理费用支出	2,638,543.89	12,880,121.97
营业费用支出	18,047,082.75	21,694,862.19

其他	7,478,994.38	1,410,380.11
合计	<u>33,355,232.53</u>	<u>194,469,025.53</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	34,961,107.40	7,960,000.00
合计	<u>34,961,107.40</u>	<u>7,960,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	55,310,000.00	
合计	<u>55,310,000.00</u>	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	50,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	6,493,500.00	84,359,225.00
用于担保的定期存款或通知存款解付	200,000,000.00	
合计	<u>256,493,500.00</u>	<u>84,359,225.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	50,006,525.00	
银行承兑汇票保证金		35,837,725.00
担保保证金		5,200,000.00
支付分立资金		36,735,821.10
用于担保的定期存款或通知存款		200,000,000.00
合计	<u>50,006,525.00</u>	<u>277,773,546.10</u>

(7) 现金流量表补充资料

项目	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	62,597,119.37	32,221,720.18
加: 资产减值准备	105,896.31	1,895,483.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,534,139.30	17,047,463.76
无形资产摊销	633,543.66	260,389.40
长期待摊费用摊销	1,286,126.88	75,569.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	245,529.17	-180,612.95
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	14,379,844.57	16,325,235.48
投资损失	-2,393,025.70	
递延所得税资产减少	999,838.40	-2,391,120.94
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,084,163.90	-2,996,234.60
经营性应收项目的减少	6,952,188.06	-58,341,774.38
经营性应付项目的增加	-1,378,180.85	-56,320,452.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>87,878,855.27</u>	<u>-52,404,333.32</u>

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	198,523,641.36	3,015,805.96
减: 现金的期初余额	3,015,805.96	10,517,007.39
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	<u>195,507,835.40</u>	<u>-7,501,201.43</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	198,523,641.36	3,015,805.96
其中: 库存现金	2,095.28	2,058.93
可随时用于支付的银行存款	198,521,546.08	3,013,747.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>198,523,641.36</u>	<u>3,015,805.96</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	8,200,000.00	借款保证金
固定资产	189,334,550.82	贷款抵押
无形资产	4,222,120.55	贷款抵押
合计	<u>201,756,671.37</u>	

七、合并范围的变更

本期公司本期新设立全资子公司妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海广泽食品科技股份有限公司	股份有限公司(上市)	上海市奉贤区工业路 899 号 8 幢	食品行业	39,923.8045 万元	100	100

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码/注册号
妙可蓝多（天津）国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1-1-1419	王春祥	乳制品生产、加工及销售行业	1,500 万元	100	100	91120116328695707C

3、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
吉林市广泽乳品有限公司	同一母公司
天津芝然乳品科技有限公司	同一母公司
吉林省广泽乳品科技有限公司	同一母公司
北京广泽乳品科技有限公司	同一母公司
上海芝然乳品科技有限公司	最终同一控制方
妙可蓝多（天津）食品科技有限公司	最终同一控制方
柴琇	母公司法定代表人、母公司实际控制人、本公司原股东
崔民东	母公司实际控制人近亲属

白丽君	母公司董事
祝成芳	母公司高管
陈运	母公司董事
广泽投资控股集团有限公司	母公司最终控制人控制的公司
白山市广泽房地产开发有限公司	母公司最终控制人的近亲属控制的公司
北康酿造食品有限公司	母公司最终控制人及其近亲属控制的公司
广泽农牧科技有限公司	母公司最终控制人及其近亲属控制的公司
吉林省广泽韩一饲料有限公司	母公司最终控制人及其近亲属控制的公司
九台市通慧养殖业农民专业合作社	与母公司最终控制人关系密切的家庭成员控制的公司
长春国兴信用担保投资有限公司	与母公司同一最终控制人控制的公司投资的联营企业
吉林市筑家房地产开发有限公司	母公司最终控制人的近亲属控制的公司
吉林广泽现代农业产业有限公司	母公司最终控制人及其近亲属控制的公司
吉林省乳业集团有限公司	母公司最终控制人及其近亲属控制的公司
吉林省广泽地产有限公司	母公司最终控制人的近亲属控制的公司
吉林省牧硕养殖有限公司	母公司同一最终控制人控制的公司(2015年10月将全部股权转让,本期不再认定为关联方)

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	采购	采购商品	市场价格	9,264,720.66	
广泽农牧科技有限公司	采购	采购商品	市场价格		78,481,915.56
吉林省牧硕养殖有限公司	采购	采购商品	市场价格		27,619,063.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津芝然乳品科技有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	5,218,467.09	
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	316,250.00	
吉林市广泽乳品有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	722.12	
广泽农牧科技有限公司	销售	销售乳制品	市场价格		666,844.30
白山市广泽房地产开发有限公司	销售	销售乳制品	市场价格		13,839.45
吉林省广泽地产有限公司	销售	销售乳制品	市场价格		13,163.72

北康酿造食品有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	9,964.61
吉林省乳业集团有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	1,543.77
吉林广泽现代农业产业有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	232.49
吉林省广泽韩一饲料有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	5,630.88
吉林市筑家房地产开发有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	712.95
九台市通慧养殖业农民专业合作社	销售	销售乳制品	市场价格	128.32
白丽君	销售	销售乳制品	市场价格	532,523.95
吉林省牧硕养殖有限公司	销售	销售乳制品	市场价格	244,643.06

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广泽乳业有限公司	妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	1000 万元	2016.09.27	2017.09.26	否
长春国兴信用担保投资有限公司	广泽乳业有限公司	2000 万元	2014.05.30	2019.05.30	否
长春国兴信用担保投资有限公司	广泽乳业有限公司	1690 万元	2015.01.20	2019.10.30	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	5,500,000.00	165,000.00		
其他应收款	上海广泽食品科技股份有限公司	15,021,750.00	450,652.50		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	14,683,750.00	
预收账款	北京广泽乳品科技有限公司	1,040,000.00	
应付账款	妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	8,216,773.20	
应付账款	吉林省牧硕养殖有限公司		11,242,566.18
其他应付款	九台市通慧养殖业农民专业合作社		590,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 抵押资产情况

借款单位	抵押期限 起始日	到期日	抵押借款余额（万 元）	抵押物类 别	抵押物
吉林柳河农村商业 银行	2016.10.11	2017.10.08	3,000.00	固定资产、 无形资产	房屋建 筑物、土地使 用权
上海浦发银 行长春分行	2014.05.30	2019.05.30	2,500.00	固定资产	机器设备
招商银行高 新支行	2016.09.05	2019.09.05	10,000.00	固定资产、 无形资产	房屋建 筑物、土地使 用权

(2) 质押资产情况

质押物名称	年末账面价值	质押权人名称	质押借款余额
定期存款	8,200,000.00	招商银行高新支行	7,800,000.00

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收款项	71,063,148.46	100.00	86,861,400.30	100.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项				
合计	<u>71,063,148.46</u>	<u>100.00</u>	<u>86,861,400.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款 计提的坏账准备	单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款计提的坏账准备
1.期初余额		2,605,842.01	
2.本期增加金额		-	
(1) 计提金额			
3.本期减少金额		354,810.89	

(1) 转回或回收金额	354,810.89
(2) 核销金额	
4.期末余额	2,251,031.12
5.计提比例	3.17%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,361,196.06	2,080,835.88	3.00
1 至 2 年	1,701,952.40	170,195.24	10.00
合计	<u>71,063,148.46</u>	<u>2,251,031.12</u>	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,861,400.30	2,605,842.01	3.00
合计	<u>86,861,400.30</u>	<u>2,605,842.01</u>	

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的款项情况：无

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占应收账款 总额比例%	坏账金额
味群（北京）食品贸易有限公司	货款	4,562,700.00	1 年以内	6.42	136,881.00
杭州上城泉南食品有限公司	货款	5,125,500.00	1 年以内	7.21	153,765.00
吉林市禹业商贸有限公司	货款	2,513,423.85	1 年以内	3.54	75,402.72
曲照恒	货款	2,397,736.20	1 年以内	3.37	71,932.09
吉林省道美佳商贸有限公司	货款	9,051,175.08	1 年以内	12.74	271,535.25
合计		<u>23,650,535.13</u>		<u>33.28</u>	<u>709,516.05</u>

注：期末余额前五名的应收账款的期末余额合计为 23,650,535.13 元，占应收账款期末余额合计数的 33.28%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 709,516.05 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏	5,605,395.63	100.00	5,327,541.07	100.00

账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提

坏账准备的应收款项

合计	<u>5,605,395.63</u>	<u>100.00</u>	<u>5,327,541.07</u>	<u>100.00</u>
----	---------------------	---------------	---------------------	---------------

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1.期初余额		159,826.23	
2.本期增加金额		10,054.70	
(1) 计提金额		10,054.70	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		169,880.93	
5.计提比例		3.03%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

(3) 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的款项: 无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	96,558.00	42,381.90
往来款	5,500,000.00	5,200,000.00
其他	8,837.63	85,159.17
合计	<u>5,605,395.63</u>	<u>5,327,541.07</u>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
妙可蓝多(天津)食品科技有限公司	借款	5,500,000.00	1年以内	98.12	165,000.00
长春欧亚集团股份有限公司	质保	64,558.00	1年以内、1-2年	1.15	3,655.80
长春远方实业集团有限公司	质保	15,000.00	1年以内	0.27	450.00
南关区智高办公设备商行	押金	12,000.00	1年以内	0.21	360.00
欧亚衣恋商贸有限公司	质保金	5,000.00	1年以内	0.09	150.00
合计		<u>5,596,558.00</u>		<u>99.84</u>	<u>169,615.80</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	本期增加			
				权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
妙可蓝多(天津)国际贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00				
合计	<u>15,000,000.00</u>		<u>15,000,000.00</u>				

续:

被投资单位	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
妙可蓝多(天津)国际贸易有限公司						15,000,000.00		
合计						<u>15,000,000.00</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,463,559.45	299,497,884.38	524,065,247.26	378,054,035.76
其他业务	689,912.87	666,350.98	1,831,958.33	1,800,044.15
合计	<u>442,153,472.32</u>	<u>300,164,235.36</u>	<u>525,897,205.59</u>	<u>379,854,079.91</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳品生产销售	441,463,559.45	299,497,884.38	524,065,247.26	378,054,035.76
合计	<u>441,463,559.45</u>	<u>299,497,884.38</u>	<u>524,065,247.26</u>	<u>378,054,035.76</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吉林省道美佳商贸有限公司	34,217,255.78	7.74
长春欧亚集团股份有限公司	29,867,841.26	6.76
上海滋舜贸易有限公司	11,908,522.81	2.69
曲照恒	7,537,352.28	1.70
解凤军	7,161,227.79	1.62
合计	<u>90,692,199.92</u>	<u>20.51</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	2,453,335.99
合计	<u>2,453,335.99</u>

十二、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-206,984.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,665,249.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,393,025.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,207.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>3,991,498.40</u>	

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 3 月 16 日由董事会通过及批准发布。

(此页无正文)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司名称: 广泽乳业有限公司



日期: 2017年3月16日

日期: 2017年3月16日

日期: 2017年3月16日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里20号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 01月 09日

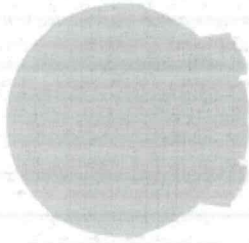
证书序号: NO. 019881

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市朝阳区慈云寺北里20号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 1801万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0061号

批准设立日期: 2013-10-11





证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



黄锦辉



证书号: 15

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七号

二〇一五年十一月二十七号



姓名 王微微
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-02-24
 Date of birth
 工作单位 吉林中财会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 220625198202240908
 Identity card No.

1/3



<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2015年12月27日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p>
<p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2015年2月29日</p>	<p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日</p>

证书编号: 220100561379
 No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年四月十五日
 Date of issuance

CPA任职资格年检记录
 BICPA
 152320879
 4738887 33034685
 2016 is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会
 2011年3月15日


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



姓名 Full name: 孙光辉
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1963-08-12
 工作单位 Working unit: 北京中威华浩会计师事务所
 身份证号码 Identity card No.: 110225630812341

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from:


 事务所 CPAs
 转出协会盖章 Stamp of the Institute of CPAs
 2015年12月31日

同意调入 Agree the holder to be transferred to:


 事务所 CPAs
 转入协会盖章 Stamp of the Institute of CPAs
 2015年12月31日

转出: 中威 2015.6.15
 转入: 中安法 2015.6.15 事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
 This certificate is valid for this








2014年3月20日
 2013年 月 日



继续有效一年
 valid for another year after this



证书编号: 110001492682
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issuance