

天地壹号饮料股份有限公司
TIANDI NO.1 BEVERAGE INC.

半年度报告

— 2017 —

天地壹号
NEEQ:832898



证券代码：832898

证券简称：天地壹号

主办券商：广发证券

公司半年度大事记



2017年1月公司获得“2016年度企业纳税重大贡献奖”。



2017年1月公司获得广东省食品安全学会会员证书，成为常务理事会员单位。



2017上半年，公司北拓市场开展以“北京爷们爱喝的饮料进城了”为主题的营销活动。



2017年6月公司在河南省郑州举办“天地壹号河南团队营销精英培训班”。



2017年6月8日，天地壹号2016年度绩效考核颁奖典礼暨经销商表彰大会在江门金凯悦酒店盛大举行。



2017年6月9日公司组织200家优秀经销商参观天地壹号。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券投资部办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	天地壹号饮料股份有限公司
英文名称及缩写	TIANDI NO.1 BEVERAGE INC.
证券简称	天地壹号
证券代码	832898
法定代表人	陈生
注册地址	江门市蓬江区棠下江盛二路 21 号
办公地址	江门市蓬江区棠下金桐一路 11 号
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蔡术良
电话	020-38105018
传真	020-37038207
电子邮箱	sd@tdyh.com.cn
公司网址	http://www.tdyh.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 43 楼

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-20
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	酒、饮料和精制茶制造业（C15）
主要产品与服务项目	醋饮料和其他饮料的研发、生产、和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	428,800,000
控股股东	陈生
实际控制人	陈生
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	55
公司拥有的“发明专利”数量	12

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	554,171,998.22	450,585,420.80	22.99%
毛利率	63.20%	59.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,589,609.81	40,897,447.51	50.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,468,577.42	25,736,911.15	33.93%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.25%	2.68%	-
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）	1.83%	1.74%	-
基本每股收益（元/股）	0.14	0.10	40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,400,073,978.36	2,769,207,060.93	-13.33%
负债总计	666,516,188.72	876,873,399.14	-23.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,733,557,789.64	1,892,333,661.79	-8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.04	4.41	-8.39%
资产负债率（母公司）	26.09%	30.63%	-
资产负债率（合并）	27.77%	31.67%	-
流动比率	1.89	1.85	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-161,776,129.60	-107,104,089.61	-
应收账款周转率	14.92	9.74	-
存货周转率	2.39	2.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.33%	-8.78%	-
营业收入增长率	22.99%	-29.49%	-
净利润增长率	50.60%	-72.40%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是具有中国元素的新锐健康饮料产品的价值挖掘者和品牌运营商，拥有承德红源果业有限公司、山西老陈壹号生物科技有限公司、江西天地壹号饮料有限公司等十余家全资子公司，建有江门智能化生产基地、江西生产基地、河北生产基地（建设中）等六大基地，覆盖华南、华东、华北及华中等区域。公司为国家高新技术企业，拥有发明专利 12 项，是苹果醋国家标准的起草单位之一，致力于为消费者提供独特的健康饮品。

随着人民健康饮食意识不断增强，饮料行业的产品结构随着消费者消费观的改变而不断升级，营养、健康、天然成为主流需求。公司凭借对饮料行业变化敏锐的洞察力和新品研发、运营的高效执行力，依托细分领域的先发优势，精耕中国醋饮料市场二十余年，已成为醋饮料领域领军企业。

（一）研发模式

公司立足于行业自身特点，实行以市场为导向、科研和生产相结合的研发体制。公司高度重视醋饮料技术及其他技术的研发，不仅建立了企业研究院和专门的内部研发团队，而且将产学研相结合，与国内食品发酵领域权威研究机构中国食品发酵工业研究院及天津科技大学等高校强强合作，共同开发与产品相关的新配方与新技术。公司作为国家级高新技术企业，配有省级工程技术研究中心及省级企业技术中心，拥有国家专利 55 项，其中，发明专利 12 项，实用新型专利 21 项，外观专利 22 项。

（二）销售模式

传统的实体销售渠道在饮料行业仍占据主导地位，完善而强大的销售网络在饮料行业发挥着不可替代的作用。公司通过对分销渠道的把控、营销队伍的建设以及激励措施的完善等手段，建立起了成熟的分销网络以及规范的管理体系。

公司的销售网络主要通过经销商分销和直销两种方式展开。公司对选择经销商具有高标准要求，与具备战略合作高度的经销商成为合作伙伴。公司现有 500 余家经销商通过数千家分销商及零售商在数十万个销售终端销售公司产品。为确保各级经销商能够传达公司统一营销理念，公司采取了规范、缜密的管理体系进行管理。为降低经销成本，拓宽分销及销售机会，公司也采取直接分销的方式，与多家大型连锁超市建立业务关系，签订合作协议。公司拥有专业的销售团队，销售人员 3000 余人，公司建立了健全的培训体系，设立企业培训学院，提供集中、统一的培训，确保具有一致的销售管理理念及清晰的产品定位，并认同企业文化。

（三）盈利模式

公司历经近二十年的积淀与发展，秉承差异化定位的经营策略，由初始的单一产品运营起步（天地壹号陈醋饮料），逐步发展为多品类运营（天地壹号陈醋饮料+天地壹号苹果醋饮料），探索发展多品牌运营模式（天地壹号+其他孵化品牌），有序布局全国市场，目前已发展成为国内健康佐餐醋饮料领域的知名品牌与市场领先者。

2016 年度公司正式启动北拓计划，确立全国性品牌的发展战略，努力开拓新的区域市场。展望未来，公司将凭借近二十年积淀的饮料运营独特基因，依托自身强大的“点对点”线下营销策划能力和下游渠道把控能力，积极开拓其他区域市场，确立天地壹号全国性饮料品牌地位。同时，继续凭借产品、品牌、渠道和技术的综合优势，以消费者体验为核心导向，打造一个多元化健康特色饮料品牌孵化平台，孕育出更多的新锐健康饮料。

报告期内，商业模式各要素无较大变化。报告期后至报告披露日，商业模式各要素无较大变化。

二、经营情况

近年来，我国国民经济整体保持了平稳健康的发展态势，广大人民群众的生活水平日益提高，消费者的健康意识逐渐增强，饮料消费呈现了安全、营养、健康化的发展趋势。随着消费者消费实力与消费习惯的改变，城乡居民对食品的消费从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变。食品消费的进一步多样化，醋饮料等新锐健康饮料的需求也随之快速增长。

报告期内公司实现营业收入 554,171,998.22 元，较上年同期增长 22.99%；实现净利润 61,589,609.81 元，较上年同期增长 50.60%。截止 2017 年 6 月 30 日，总资产 2,400,073,978.36 元，较本期末初减少 13.33%，净资产 1,733,557,789.64 元，相比本期末初减少 8.39%。公司毛利率为 63.20%，较上年同期增长 3.79%。

报告期内，营业收入稳健增长，主要原因系货品销量增加的影响，2017 年上半年货品销量比上年同期增幅约为 26.50%，其中苹果醋瓶装增幅约为 47.11%。毛利率增长主要原因系销售产品的结构变动原因，其中毛利率较高的瓶装苹果醋销售占比提升。

广东市场收入比上年同期增长约为 15.01%。公司上半年聚焦大型活动，开展“爱吧！天地壹号与大鱼大肉”、“喝多少带多少，给爸妈健康加道菜”等主题活动，以节日促销、场景推广等形式促进消费，扩大围餐终端渠道及酒楼瓶装的促销力度，实现广东市场稳健发展。

北拓外省收入比上年同期增长约为 72.89%。2017 年上半年，公司北拓市场除湖北、安徽、江苏、湖南、福建及江西六省外，新增河南市场。北拓市场以消费者需求为导向进行精准营销，开展“北京爷们爱喝的饮料进城了”等主题活动，并加大广告投放，其中湖南市场（2016 年下半年开发）涌现多个具备冲击千万级的地级市场，发展态势良好，江西、湖北、福建收入合计较去年同期增长约为 83.12%。赣州、荆州等标杆市场发展稳健，部分新市场 2017 年上半年已达到盈亏平衡乃至盈利。未来，营销团队将继续凭借“模式+团队+机制”铁三角组合运营，针对地域消费特点，着力营造市场氛围，集中力量从餐饮渠道形成消费风气，借助节日消费引导消费市场，促进全国性品牌布局。

继续孵化新产品、探索新模式。公司持续在优势市场小范围孵化新产品，实验新模式，为未来发展探索多元品类与路径。由于定位、模式和市场表现等多种原因，公司上半年逐步收缩新品“百草壹号”，直至退出市场，而在“百草壹号”原有产品技术基础上重新定位规划，形成新产品“囍壹号”山楂醋饮料，该款产品定位于婚庆、节日等场景消费，旨在打造特色的喜宴饮料，现已上市试销。新品孵化存在一定的不确定性，未来在新品的拓展上，公司会更加谨慎，重视产品定位及模式，坚持在风险可控前提下的试错与探索。

人力资源优势及人才战略培养。以创始人为核心的管理团队是公司竞争优势的最基础性因素，毕业于北京大学的公司董事长陈生先生拥有二十余年的饮料行业经验。公司的研发、采购、生产及品牌运营等主要管理团队均具有十余年从业经验，对行业特点有着深刻的理解与洞察力，公司在核心管理团队的领导下不断提升运营能力。同时，公司建立了健全的培训体系，设立企业培训学院，专门用于内部人才的培训和培养。新员工一般要进行一个月的入职培训，老员工每年要接受不少于两次为期三天的轮训，培训内容包括但不限于技能培训、企业文化培训、营销系统培训和商务礼仪培训等等。

三、风险与价值

1. 消费者喜好、消费模式变化的风险

公司可能因消费者喜好、消费习惯的变化，被迫调低价格、增加营销开支，以及改变产品组合，任何一项均会导致公司计划外成本费用增加。另外，如果公司未能应消费者喜好或消费模式的变化做出及时调整，可能导致产品销量下滑。前述情况，均可能会对公司的业务、财务状况、经营成果及前景造成不利影响。

应对措施：公司在差异化经营策略的主导下，基于多年经营积淀，凭借对饮料行业变化敏锐的洞察力、创新能力和公司的“改革改善”特点，坚持消费者导向，开展占领消费者心智系列营销活动，强化品牌优势，占据品类地位，充分发挥公司直面市场变化的调整能力。

2. 新产品推广和新市场拓展风险

公司正在布局全国市场。新市场的市场环境、竞争情况、消费者喜好及消费模式可能有别于公司目前所在的市场，令新市场开拓不确定性加大。公司可能在扩充业务及新市场拓展方面产生比预期更高的支出，包括但不限于有关营销工作的开支，且不能保证公司的市场扩展顺利开展。新品的孵化和市场推广具有不确定性，不能保证公司产品会被新市场快速接受。如果公司扩展至新市场和推广新产品的计划未能成功，公司的业务、财务状况、经营成果及前景可能会受到不利影响。

应对措施：布局全国市场是公司发展壮大的必经之路，公司在扩张过程中需要保持稳健经营、减小试错成本。目前公司销售区域已基本覆盖广东、广西、海南、江西四省，并已拓展至湖北、安徽、江苏、

湖南、福建等地。公司总结过去的区域推广过程中的经验，在小范围实验并取得成功的基础上向目标区域辐射，在巩固成功的前提下寻求进一步发展。

3. 销售市场相对集中风险

通过十几年来不断的深耕细作，公司在广东地区已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，广东市场仍是公司目前最重要的市场。销售区域较为集中导致公司对广东市场存在一定程度的依赖风险。由于公司的销售份额主要集中在广东省内，如果广东省市场对公司产品的需求减少或增长放缓，或者公司无法顺利进行广东省以外的市场开拓，公司的业务、财务状况、经营成果及市场前景可能面临不利影响。

应对措施：一方面公司将继续深耕广东等传统优势市场，深化以消费者为导向的营销模式；另一方面公司积极布局全国市场，将过去探索出的、在传统市场实验有效的优秀经验、优秀产品推广到新市场中去，以“模式+团队+机制”的铁三角组合加大北拓推进举措。

4. 品牌形象受损的风险

作为直接面对广大消费者的饮料企业，品牌形象对公司而言至关重要。随着公司的不断发展壮大，产品存在被仿冒、模仿的风险，公司及品牌亦可能存在被恶意攻击、侵权的风险。公司产品被他人仿冒、模仿可能影响公司的利益及品牌形象；公司及品牌被竞争对手或其他第三方恶意攻击、侵权将可能动摇消费者对公司及产品的信任度、忠诚度，从而影响正常生产经营，对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

应对措施：公司珍视多年经营积累的消费者口碑与市场竞争地位，在产品研发、质量控制和市场营销等各个环节严格把控、苦练内功。同时加强对市场假冒查举力度，维护公司品牌在市场上的形象。加强涉及外观、工艺和发明等各项专利的申报管理工作，保护公司的品牌形象。

5. 食品质量安全风险。

公司虽建立、健全了严密的产品安全控制体系，日常业务过程中也严格执行符合国际标准的控制体系，且公司自成立以来质量控制体系运作良好，从未因产品质量问题发生过重大质量纠纷。然而，公司无法保证饮料产品日后将不会发生质量污染事件，从而对公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司自成立以来一直注重产品质量管理，建立了符合国际标准的质量控制体系，制定、实施了系统严格的质量控制措施，并依照国际标准制定了环境作业规范，切实将严格的质量环境管理落实到采购、生产、销售、服务等各个环节，在原材料采购、陈醋（苹果醋）酿造、生产加工、存储、运输、销售各个环节严格执行产品质量标准。2009 年公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、出口企业认证、保健食品良好操作规范 GMP 认证，2011 年通过了 ISO22000:2005 食品管理体系认证。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017-05-09	5.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 20 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，以现有股本 428,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金 214,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 522,249,679.03 元结转下一年度分配。

2017 年 4 月 26 日，公司披露《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2017-021），公告了本次权益分派具体实施方案。2017 年 5 月 10 日完成了 2016 年年度权益分派，共计派发 214,400,000.00 元（含税）。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	32,000,000.00	6,884,020.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	18,500,000.00	1,208,761.56
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他	0.00	0.00
总计	50,500,000.00	8,092,782.06

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司申请挂牌时，为避免未来发生同业竞争情形，公司实际控制人陈生及其配偶黎小兵，公司持股超过 5%的股东王广、张鑫，公司董事、监事及高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》。具体承诺内容如下：

“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内相关承诺人员严格履行承诺，未出现涉及同业竞争的情形。

2. 公司申请挂牌时，全体董事、监事及高级管理人员出具《董事、监事及高级管理人员声明与承诺书》，声明相关个人信息并做出忠实勤勉等相关承诺。

报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员勤勉、尽责，并未出现违背承诺的行为。

3. 为规范公司关联交易行为，公司董事、监事及高级管理人员分别签署了《关于规范和减少关联交易的承诺》，内容如下：

“截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业与天地壹号饮料股份有限公司（以下简称“公司”）之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公允、公开的市场原则进行，并依法履行相应的关联交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损公司利益的关联交易。”

报告期内相关承诺人员严格履行承诺，未出现涉及违规关联交易的情形。

4. 公司申请挂牌时，根据《公司法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关业务规则之规定，持有公司股份的董事、监事及高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，具体承诺事项如下：

“根据《公司法》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关业务规则之规定，为保障天地壹号饮料股份有限公司及其中小股东的利益，本人在此向全国中小企业股份转让系统有限责任公司及天地壹号饮料股份有限公司郑重承诺：

一、本人承诺如实向天地壹号饮料股份有限公司申报本人所持有的天地壹号饮料股份有限公司的股份及其变动情况。本人在担任公司董事、监事及高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

二、本人承诺，本人将严格遵守全国中小企业股份转让系统规则中关于股份流通的限制性规定。”

报告期内持有公司股份的公司董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，未出现违规转让股份的行为。

第五节 股本变动及股东情况

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	147,272,875	34.35%	-389,250	146,883,625	34.25%
	其中：控股股东、实际控制人	82,563,125	19.25%	250,750	82,813,875	19.31%
	董事、监事、高管	11,129,250	2.60%	0	11,129,250	2.60%
	核心员工	420,000	0.10%	0	420,000	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	281,527,125	65.65%	389,250	281,916,375	65.75%
	其中：控股股东、实际控制人	247,689,375	57.76%	389,250	248,078,625	57.85%
	董事、监事、高管	33,837,750	7.90%	0	33,837,750	7.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		428,800,000	-	0	428,800,000	-
普通股股东人数				288		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈生	330,252,500	640,000	330,892,500	77.17%	248,078,625	82,813,875
2	王广	20,460,000	0	20,460,000	4.77%	15,420,000	5,040,000
3	张鑫	20,420,000	0	20,420,000	4.76%	15,315,000	5,105,000
4	深圳市创新投资集团有限公司	6,500,000	0	6,500,000	1.52%	0	6,500,000
5	广东红土创业投资有限公司	5,550,000	0	5,550,000	1.29%	0	5,550,000
6	闫斌	4,087,000	0	4,087,000	0.95%	3,102,750	984,250
7	广州红土科信创业投资有限公司	3,250,000	0	3,250,000	0.76%	0	3,250,000
8	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	2,922,000	-214,000	2,708,000	0.63%	0	2,708,000
9	深圳御风天地创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	0.56%	0	2,400,000
10	兴证证券资管—招商证券—兴证资管鑫三板1号集合资产管理计划	2,400,000	0	2,400,000	0.56%	0	2,400,000
合计		398,241,500	-	398,667,500	92.97%	281,916,375	116,751,125

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，陈生和王广为兄弟关系。深圳市创新投资集团有限公司系广东红土创业投资有限公司、广州红土科信创业投资有限公司股东。

除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陈生，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，1984年7月取得北京大学经济学学士学位，2005年12月取得清华大学高级经济管理硕士学位。曾获评“第八届中国优秀创新企业家”、“广东生产力发展卓越贡献企业家”、“2010年中国营销标志人物”、“2011年永业生命素杯首届全国三农致富榜样最佳商业模式奖”、“2011永业生命素杯首届全国三农致富榜样”、“中国营销盛典十大营销人物”、“2012年（第九届）广东十大经济风云人物和十大新闻人物”等荣誉。2015当选为中国饮料工业协会第五届副理事长。1984年7月至1986年1月任广州市委办公厅干部；1986年1月至1991年7月任湛江市委办公室干部；1991年7月至1993年10月任湛江美龙房产开发公司副总经理；1993年12月至2004年1月任湛江市新鸿业房地产开发有限公司总经理；1996年8月至2010年1月任广东龙虎豹酒业公司董事长；2009年12月至2011年7月任广东天地壹号饮料有限公司监事，2011年7月至2012年6月任广东天地壹号饮料有限公司董事长，2012年6月至2013年10月担任公司董事长，2013年10月至今担任公司董事长兼首席执行官。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东均系陈生，相关情况介绍如上所述。报告期内公司实际控制人与控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈生	董事长、首席执行官	男	55	硕士	2015年6月-2018年6月	是
王广	董事	男	47	EMBA	2015年6月-2018年6月	是
张銮	副董事长	男	52	本科	2015年6月-2018年6月	是
曹旭光	董事	男	44	硕士	2015年6月-2018年6月	否
吴华向	董事、副总裁	女	40	本科	2015年6月-2018年6月	是
闫斌	董事、行政总裁	男	54	硕士	2015年6月-2018年6月	是
吴伯凡	独立董事	男	51	硕士	2015年6月-2018年6月	是
周韬	独立董事	男	47	本科	2015年6月-2018年6月	是
杨大贺	独立董事	男	45	大专	2015年6月-2018年6月	是
林治鸣	监事会主席	男	36	硕士	2015年6月-2018年6月	是
陈郁华	监事	男	35	本科	2015年6月-2018年6月	是
李昌辉	职工监事	男	45	高中	2015年6月-2018年6月	是
刘彬	副总裁	男	44	本科	2015年6月-2018年6月	是
熊贤平	副总裁	男	47	本科	2015年6月-2018年6月	是
黄水荣	财务负责人	男	43	硕士	2015年6月-2018年6月	是
蔡术良	董事会秘书	男	48	大专	2015年6月-2018年6月	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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
陈生	董事长、首席执行官	330,252,500	640,000	330,892,500	77.17%	0
王广	董事	20,460,000	0	20,460,000	4.77%	0
张銮	副董事长	20,420,000	0	20,420,000	4.76%	0
闫斌	董事、行政总裁	4,087,000	0	4,087,000	0.95%	0
合计	-	375,219,500	-	375,859,500	87.65%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	4,306	4,185

核心员工变动情况:

董监高及核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

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	六、1	68,231,808.36	64,097,073.96
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	922,000,000.00	1,348,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、3	370,000.00	200,000.00
应收账款	六、4	33,805,320.07	40,476,919.73
预付款项	六、5	110,673,402.87	52,131,348.65
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、6	12,854,406.46	12,581,744.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、7	88,085,660.41	82,414,917.86
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、8	17,165,080.81	11,666,220.37
流动资产合计	-	1,253,185,678.98	1,611,568,225.40
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	六、9	278,471,249.80	274,363,689.80
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、10	10,097,434.16	10,020,541.93
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、11	444,726,305.78	433,431,632.44
在建工程	六、12	163,223,445.07	183,625,353.28
工程物资	-	-	-
固定资产清理	六、13	58,831.75	1,942.95
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、14	246,917,266.87	252,798,370.68
开发支出	-	-	-
商誉	六、15	697,187.95	697,187.95
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、16	2,696,578.00	2,700,116.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,146,888,299.38	1,157,638,835.53
资产总计	-	2,400,073,978.36	2,769,207,060.93
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、17	142,186,357.67	155,631,824.57
应付账款	六、18	89,136,704.83	155,843,085.76
预收款项	六、19	381,554,886.36	471,858,063.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、20	24,801,407.16	48,269,315.27
应交税费	六、21	18,860,777.66	35,652,870.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、22	3,002,143.34	4,435,009.39
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	六、23	2,762,349.41	921,667.52
流动负债合计	-	662,304,626.43	872,611,836.85
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	六、24	-	50,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	六、25	4,185,536.17	4,185,536.17
递延所得税负债	六、16	26,026.12	26,026.12
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,211,562.29	4,261,562.29
负债合计	-	666,516,188.72	876,873,399.14
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、26	428,800,000.00	428,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、27	605,999,908.37	605,999,908.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、28	-9,807,083.64	-3,841,601.68
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、29	163,466,441.89	155,047,476.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、30	545,098,523.02	706,327,878.13
归属于母公司所有者权益合计	-	1,733,557,789.64	1,892,333,661.79
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	1,733,557,789.64	1,892,333,661.79
负债和所有者权益总计	-	2,400,073,978.36	2,769,207,060.93

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

（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	-	44,698,504.23	34,046,986.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	882,000,000.00	1,298,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	38,045,877.87	46,312,487.80
预付款项	-	64,301,657.78	27,046,605.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	763,632.39	4,233,448.98
存货	-	74,409,375.15	75,411,821.80
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	10,501,369.80	6,798,432.29
流动资产合计	-	1,114,720,417.22	1,491,849,782.28
非流动资产：	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	608,987,920.00	569,387,920.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	415,373,897.11	407,294,724.13
在建工程	-	110,993,595.58	130,771,881.71
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	58,831.75	1,942.95
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	162,484,768.09	162,221,712.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,142,019.62	2,137,869.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,300,041,032.15	1,271,816,050.89
资产总计	-	2,414,761,449.37	2,763,665,833.17
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	142,186,357.67	155,631,824.57
应付账款	-	121,376,920.45	180,945,049.83
预收款项	-	338,332,636.33	462,326,602.11
应付职工薪酬	-	5,720,144.81	15,139,327.75
应交税费	-	12,955,029.21	24,688,028.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,488,093.56	3,667,917.70
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	2,762,349.41	-
流动负债合计	-	625,821,531.44	842,398,750.57
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,185,536.17	4,185,536.17
递延所得税负债	-	26,026.12	26,026.12
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,211,562.29	4,211,562.29
负债合计	-	630,033,093.73	846,610,312.86

所有者权益：	-		
股本	-	428,800,000.00	428,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	594,441,550.48	596,558,364.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	163,466,441.89	155,047,476.97
未分配利润	-	598,020,363.27	736,649,679.03
所有者权益合计	-	1,784,728,355.64	1,917,055,520.31
负债和所有者权益合计	-	2,414,761,449.37	2,763,665,833.17

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

(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	-	554,171,998.22	450,585,420.80
其中：营业收入	六、31	554,171,998.22	450,585,420.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	509,085,114.67	415,866,100.45
其中：营业成本	六、31	203,955,679.12	182,875,836.61
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、32	8,398,400.66	4,571,676.98
销售费用	六、33	241,822,604.09	161,445,600.62
管理费用	六、34	55,202,065.83	66,638,591.18
财务费用	六、35	37,196.68	-171,680.45
资产减值损失	六、36	-330,831.71	506,075.51
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、37	24,639,096.54	14,893,040.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	76,892.23	-91,961.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、38	22.09	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	69,726,002.18	49,612,360.71
加：营业外收入	六、39	8,045,976.36	2,805,862.76
其中：非流动资产处置利得	六、39	140,575.22	1,927.55
减：营业外支出	六、40	62,088.81	140,525.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	77,709,889.73	52,277,698.24
减：所得税费用	六、41	16,120,279.92	11,380,250.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	61,589,609.81	40,897,447.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	61,589,609.81	40,897,447.51
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-5,965,481.96	1,681,879.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-5,965,481.96	1,681,879.84
（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	-	-5,965,481.96	1,681,879.84
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	-	-2,220,549.92	-

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	-	-3,744,932.04	1,681,879.84
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	-	55,624,127.85	42,579,327.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	55,624,127.85	42,579,327.35
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	-	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.10

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	416,120,114.97	349,877,799.14
减：营业成本	十六、4	214,784,568.04	189,748,229.29
税金及附加	-	5,227,194.01	2,576,682.14
销售费用	-	84,391,072.13	50,259,441.43
管理费用	-	42,134,822.00	54,862,363.55
财务费用	-	72,449.43	-148,925.02
资产减值损失	-	27,668.27	63,196.87
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）	十六、5	23,509,053.63	13,335,787.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	92,991,394.72	65,852,598.06
加：营业外收入	-	6,069,611.87	2,751,998.03
其中：非流动资产处置利得	-	140,575.22	1,927.55
减：营业外支出	-	14,360.52	3,540.42
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	99,046,646.07	68,601,055.67
减：所得税费用	-	14,856,996.91	10,436,342.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	84,189,649.16	58,164,713.53
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	84,189,649.16	58,164,713.53

七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

(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	-	557,270,066.71	480,227,246.68
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	8,088,593.07	6,399,331.01
经营活动现金流入小计	-	565,358,659.78	486,626,577.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	327,504,005.44	227,565,245.69
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	-	182,786,906.41	170,708,601.69
支付的各项税费	-	91,848,519.79	95,497,750.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	124,995,357.74	99,959,069.51
经营活动现金流出小计	-	727,134,789.38	593,730,667.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-161,776,129.60	-107,104,089.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,082,000,000.00	2,484,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	24,562,204.31	14,985,001.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	309,900.00	-
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	-	2,106,872,104.31	2,499,185,001.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	60,488,198.35	73,947,562.38
投资支付的现金	-	1,666,000,000.00	2,538,041,553.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,726,488,198.35	2,611,989,115.38
投资活动产生的现金流量净额	-	380,383,905.96	-112,804,113.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	214,400,000.00	107,200,000.00
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、42	-	7,006,612.66
筹资活动现金流出小计	-	214,400,000.00	114,206,612.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-214,400,000.00	-114,206,612.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-73,041.96	-608,855.78
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,134,734.40	-334,723,672.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,097,073.96	507,427,044.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	68,231,808.36	172,703,372.07

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

（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	-	370,733,923.79	369,493,701.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,947,168.59	26,343,015.75
经营活动现金流入小计	-	385,681,092.38	395,836,717.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	329,311,723.01	240,101,491.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	45,135,973.91	47,087,055.04
支付的各项税费	-	59,025,480.85	65,741,645.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	96,546,028.39	108,140,544.15
经营活动现金流出小计	-	530,019,206.16	461,070,736.36
经营活动产生的现金流量净额	-	-144,338,113.78	-65,234,018.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,012,000,000.00	2,228,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	23,509,053.63	13,335,787.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	356,700.00	-
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	-	2,035,865,753.63	2,241,535,787.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	34,476,121.66	57,922,960.14
投资支付的现金	-	1,632,000,000.00	2,341,220,000.00
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	-	1,666,476,121.66	2,399,142,960.14
投资活动产生的现金流量净额	-	369,389,631.97	-157,607,172.96
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	214,400,000.00	107,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	7,006,612.66
筹资活动现金流出小计	-	214,400,000.00	114,206,612.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-214,400,000.00	-114,206,612.66
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	-	10,651,518.19	-337,047,804.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	34,046,986.04	490,243,176.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	44,698,504.23	153,195,372.00

法定代表人：陈生

主管会计工作负责人：黄水荣

会计机构负责人：叶结花

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

天地壹号饮料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系江门市天地壹号饮料有限公司,系由王广和黎少梅共同出资组建的有限责任公司,于2002年9月12日经江门市工商行政管理局核准成立,注册资本人民币50万元,2006年4月17日,更名为广东天地壹号饮料有限公司,期后经历历次增资及股权转让,截止至2012年3月31日,公司注册资本为16,000万元。

2012年6月6日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由陈生、王广、张銮、深圳市创新投资集团有限公司、广东红土创业投资有限公司、闫斌、中山中科恒业投资管理有限公司、广州红土科信创业投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、深圳御风天地创业投资合伙企业(有限合伙)、北京中慧三源投资中心(有限合伙)、江门天地共富投资中心(有限合伙)和要爱龙作为发起人,由原广东天地壹号饮料有限公司截至2012年3月31日经审计的净资产265,279,538.40元,按照1:0.6031的比例折股16,000万股普通股股份,整体变更为股份有限公司。

2012年12月12日根据公司第2次股东大会决议和修改后公司章程的规定,公司申请增加注册资本人民币240,000,000.00元,按每10股送15股的比例,分别以资本公积、未分配利润向全体股东配送股份总额24,000万股,每股面值1元,合计增加股本24,000万股,其中:由资本公积转增105,279,538.40元,由未分配利润转增134,720,461.60元,配送股本基准日期为2012年10月31日,转增后,总股本为40,000万股。

2015年7月6日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]3319号文《关于同意天地壹号饮料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司于2015年7月17日非公开定向发行人民币普通股1,000万股(每股面值1元),公司股票于2015年8月20日在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:天地壹号,证券代码832898。

2015年12月31日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票转让方式协议转让方式变更为做市转让方式。

2016年1月5日,公司非公开定向增发人民币普通股1,880万股(每股面值1元),截至2017年6月30日止,本公司股本为42,880万股。

(二)行业性质及经营范围

本公司所属行业为“饮料制造”中的“茶饮料及其他饮料制造”,经营范围:生产、销售:饮料【碳酸饮料(汽水)类、其他饮料类】、酿造食醋(凭有效的《全国工业产品生产许可证》经营);批发:预包装食品(凭有效的《食品流通许可证》经营);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,涉及行政许可前置审批的渠道许可证后经营)。(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)。

(三)主要产品或提供的劳务

公司是专注于具有中国元素的新锐健康饮料产品的价值挖掘者和品牌运营商。目前代表性产品是“天地壹号”品牌健康佐餐醋饮料,主要为陈醋饮料和果醋饮料。

(四)公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括营销管理中心、生产管理中心、采购与工程建设管理中心、财务管理中心、技术研发中心、人力资源管理中心、培训及企业文化中心、行政管理中心、媒体管理部、证券投资部和审计监察中心等。

(五)其他

公司法定代表人:陈生。

统一社会信用代码:914407007429829125。

公司住所注册地和总部地址均为:江门市蓬江区棠下江盛二路21号。

本公司的控股股东为陈生,持有公司77.17%的股份。

二、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围包括山西老陈壹号生物科技有限公司、承德红源果业有限公司等12家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进

行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由

于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及

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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入

值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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	本公司将单项金额超过300万元(含300万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	风险特征(%)			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
销售货物	5	20	50	100
其他	5	20	50	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股

权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高(一般为超过 2000 元)的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	3-5	4.75-19.40

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
3	运输设备	3-10	3-5	9.50-32.33
4	办公设备及其他	3-10	3-5	9.50-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、ERP 管理软件、专利权及非专利技术、山泉水使用权等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权、山泉水使用权、商标权、ERP 管理软件、专利权及非专利技术，采用直线法摊销，摊销年限如下：

使用寿命有限的无形资产使用寿命如下：

序号	类别	使用寿命
1	土地使用权	50 年
2	商标权	7-10 年
3	ERP 管理软件	3 年、5 年
4	专利及非专利技术	10 年、20 年
5	山泉水使用权	10 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、

生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既

没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策：系货物已经发出并经客户验收确认后，依据双方签订的合同价格确认收入并结转相应的成本。

25. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计判断和估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

报告期内无需要披露的此事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、材料销售收入	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
房产税	自用房屋按照房产原值的70%	1.2%
	出租房屋按照租赁收入	12%
城镇土地使用税	应税面积	4 元
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	应税重量	4 元/吨

本公司全资子公司承德红源果业有限公司、巴马壹号食品饮料有限公司城市维护建设税适用税率 5%，山西老陈壹号生物科技有限公司、巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司城市维护建设税适用税率 1%，研发和技术服务中研发服务增值税税率为 6%。

2. 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 2 月 28 日经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局、广东省地方税务局以粤科函高字[2016]17 号文批准为高新技术企业，有效期从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发【2008】111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 6 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
现金	11,313.20	6,409.40
银行存款	67,654,129.63	63,506,947.59
其他货币资金	566,365.53	583,716.97
合计	68,231,808.36	64,097,073.96
其中：存放在境外的款项总额	2,383,116.99	2,458,842.93

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 存放在境外的款项主要是全资子公司天地共赢投资管理有限公司的存款。

(3) 其他货币资金是天地共赢投资管理有限公司存入证券账户的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
其他	922,000,000.00	1,348,000,000.00
合计	922,000,000.00	1,348,000,000.00

注：交易性金融资产系公司购买风险较低的理财产品。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	370,000.00	200,000.00
合计	370,000.00	200,000.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,741,243.75	100.00	1,935,923.68	5.42	33,805,320.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,741,243.75	100.00	1,935,923.68	-	33,805,320.07

续表：

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
----	--------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,799,878.00	100.00	2,322,958.27	5.43	40,476,919.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	42,799,878.00	100.00	2,322,958.27	-	40,476,919.73

- 1) 2017 年 6 月 30 日本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,288,577.51	1,764,428.87	5.00
1-2 年	187,099.22	37,419.84	20.00
2-3 年	262,984.09	131,492.04	50.00
3 年以上	2,582.93	2,582.93	100.00
合计	35,741,243.75	1,935,923.68	

- (2) 2017 年 1-6 月计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-387,034.59 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

- (3) 2017 年 1-6 月本公司实际核销的应收账款的情况

本期本公司没有核销的应收账款。

- (4) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沃尔玛（中国）投资有限公司	11,841,248.43	1 年以内	33.13	592,062.42
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	6,450,750.51	1 年以内	18.05	322,537.53
华润万家有限公司	4,906,951.23	1 年以内	13.73	245,347.56
广州易初莲花连锁超市有限公司	3,965,836.69	1 年以内	11.10	198,291.83
天虹商场股份有限公司	2,622,959.13	1 年以内	7.34	131,147.96
合计	29,787,745.99		83.34	1,489,387.30

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	84,467,444.92	76.32	25,299,852.51	48.53
1-2年	5,841,715.91	5.28	5,294,308.84	10.16
2-3年	19,751,627.02	17.85	21,265,328.69	40.79
3年以上	612,615.02	0.55	271,858.61	0.52
合计	110,673,402.87	100.00	52,131,348.65	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东华兴玻璃股份有限公司	22,512,391.98	1年以内	20.34
佛山华兴玻璃有限公司	18,456,699.37	1年以内	16.68
晋中市榆次区大地建设投资开发有限公司	12,900,000.00	2-3年	11.66
江西昌南建设集团有限公司	9,746,331.22	1年以内	8.81
鹤山皇冠制罐有限公司	2,691,896.68	1-2年	2.43
合计	66,307,319.25		59.92

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,986,550.00	22.99	4,986,550.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,706,074.07	77.01	3,851,667.61	23.06	12,854,406.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,692,624.07	100.00	8,838,217.61	-	12,854,406.46

续表：

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,986,550.00	23.34	4,986,550.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,377,209.56	76.66	3,795,464.73	23.18	12,581,744.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,363,759.56	100.00	8,782,014.73	-	12,581,744.83

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 6 月 30 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海诚一食品原料有限公司	4,986,550.00	4,986,550.00	100.00	因公司产品结构调整,部分原材料不再使用,及其该产品预付的原材料采购款,已无法收回
合计	4,986,550.00	4,986,550.00	-	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,602,619.07	129,812.61	5.00
1-2 年	12,977,000.00	2,595,400.00	20.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	1,126,455.00	1,126,455.00	100.00
合计	16,706,074.07	3,851,667.61	

(2) 2017 年 1-6 月本公司计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,202.88 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2017 年 1-6 月本公司实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
质保金、保证金、押金	1,559,055.00	1,620,955.00
员工备用金	783,119.58	126,734.38
代扣代缴社保公积金	1,383,484.93	1,662,650.28
其他	280,414.56	32,574.20
往来款	0.00	234,295.70
代付土地复垦费	12,700,000.00	12,700,000.00
原材料货款	4,986,550.00	4,986,550.00
合计	21,692,624.07	21,363,759.56

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	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	是否关联方
晋中市榆次区大地建设投资有限公司	代付土地复垦费	12,700,000.00	1-2年	58.55	2,540,000.00	否
上海诚一食品原料有限公司	货款	4,986,550.00	3年以上	22.99	4,986,550.00	否
九江经济技术开发区管理委员会财政局	保证金	500,000.00	3年以上	2.30	500,000.00	否
廊坊市中太投资有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	2.30	500,000.00	否
福建闽侯永辉商业有限公司	进场费	194,000.00	1年以内	0.89	9,700.00	否
合计		18,880,550.00		87.04	8,536,250.00	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日余额			2016年12月31日余额		
	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	35,906,655.44	5,238,805.49	30,667,849.95	36,449,881.70	5,238,805.49	31,211,076.21
在产品	16,454,762.49	0.00	16,454,762.49	14,716,538.17	0.00	14,716,538.17
库存商品	27,576,563.46	0.00	27,576,563.46	18,846,994.03	0.00	18,846,994.03
发出商品	4,443,735.85	0.00	4,443,735.85	9,837,514.43	0.00	9,837,514.43
低值易耗品	8,942,748.66	0.00	8,942,748.66	7,802,795.02	0.00	7,802,795.02
合计	93,324,465.90	5,238,805.49	88,085,660.41	87,653,723.35	5,238,805.49	82,414,917.86

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	5,238,805.49	0.00	0.00	0.00	0.00	5,238,805.49
合计	5,238,805.49	0.00	0.00	0.00	0.00	5,238,805.49

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	因产品结构调整, 部分原材料不再使用	
合计	-	-

8. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	性质
待扣进项税额	13,113,037.33	10,687,307.23	尚未抵扣进项税
多预缴的企业所得税	2,322,747.92	798,264.96	多预缴的企业所得税
其他	1,729,295.56	180,648.18	瓶盖二维码服务费及待摊租赁费等
合计	17,165,080.81	11,666,220.37	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	278,471,249.80	0.00	278,471,249.80	274,363,689.80	0.00	274,363,689.80
其中：按公允价值计量的	119,051,249.80	0.00	119,051,249.80	124,943,689.80	0.00	124,943,689.80
按成本计量的	159,420,000.00	0.00	159,420,000.00	149,420,000.00	0.00	149,420,000.00
合计	278,471,249.80	0.00	278,471,249.80	274,363,689.80	0.00	274,363,689.80

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具成本	133,597,789.72	133,597,789.72
公允价值	-14,546,539.92	-14,546,539.92
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,546,539.92	-14,546,539.92

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日		
深圳紫荆汇富智能制造产业基金合伙企业(有限合伙)	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00	0.00
深圳华创昌盛投资合伙企业(有限公司)	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.09	0.00
深圳市启赋众盛创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11.70	0.00
广州市考拉先生网络科技有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.58	0.00
苏州工业园区天惠食品产业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.68	0.00
广州市启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.23	0.00
广州市启赋创业投资合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.65	0.00
新疆分享创赢创业投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.19	0.00
湛江集付通金融服务股份有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	400,000.00
深圳市启赋众联投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.48	0.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日		
江苏薇甘菊电子商务有限公司	5,320,000.00	0.00	0.00	5,320,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.60	0.00
新疆分享众新投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48.52	0.00
深圳市启赋嘉融投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.30	0.00
广州锦生成成长投资中心(有限合伙)	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49.99	0.00
合计	149,420,000.00	10,000,000.00	0.00	159,420,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	400,000.00

10. 长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增减变动								2017年6月30日余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
艾格(天津)股权投资基金管理有限公司	10,020,541.93	0.00	0.00	76,892.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,097,434.16	0.00
合计	10,020,541.93	0.00	0.00	76,892.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,097,434.16	0.00

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	225,120,453.20	283,211,722.97	72,306,235.28	8,726,551.37	589,364,962.82

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	631,232.70	37,556,341.58	482,531.24	468,125.67	39,138,231.19
(1) 购置	0.00	218,503.70	436,388.85	468,125.67	1,123,018.22
(2) 在建工程转入	631,232.70	37,337,837.88	46,142.39	0.00	38,015,212.97
3. 本期减少金额	0.00	3,480,082.50	4,023,235.00	88,986.18	7,592,303.68
(1) 处置或报废	0.00	0.00	4,023,235.00	88,986.18	4,112,221.18
(2) 转入在建工程	0.00	3,480,082.50	0.00	0.00	3,480,082.50
4. 2017年6月30日余额	225,751,685.90	317,287,982.05	68,765,531.52	9,105,690.86	620,910,890.33
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	34,945,813.70	75,479,092.86	38,931,444.36	6,576,979.46	155,933,330.38
2. 本期增加金额	5,373,214.33	13,722,335.05	5,738,973.19	994,489.26	25,829,011.83
(1) 计提	5,373,214.33	13,722,335.05	5,738,973.19	994,489.26	25,829,011.83
3. 本期减少金额	0.00	1,670,839.91	3,822,073.25	84,844.50	5,577,757.66
(1) 处置或报废	0.00	0.00	3,822,073.25	84,844.50	3,906,917.75
(2) 转入在建工程	0.00	1,670,839.91	0.00	0.00	1,670,839.91
4. 2017年6月30日余额	40,319,028.03	87,530,588.00	40,848,344.30	7,486,624.22	176,184,584.55
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	190,174,639.50	207,732,630.11	33,374,790.92	2,149,571.91	433,431,632.44
2. 2017 年 6 月 30 日账面价值	185,432,657.87	229,757,394.05	27,917,187.22	1,619,066.64	444,726,305.78

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	1,176,635.00	1,117,803.25	0.00	58,831.75	准备清理，暂时闲置未用
合计	1,176,635.00	1,117,803.25	0.00	58,831.75	

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江门生产基地待安装设备	28,322,573.46	0.00	28,322,573.46	60,786,245.91	0.00	60,786,245.91
江门醋饮料生产基地项目	55,528,897.68	0.00	55,528,897.68	49,970,322.68	0.00	49,970,322.68
研发大楼建设项目	1,726,484.04	0.00	1,726,484.04	1,726,484.04	0.00	1,726,484.04
36000 玻璃瓶生产线 (2 线)	9,431,213.88	0.00	9,431,213.88	3,323,355.11	0.00	3,323,355.11
饮料热冷灌装生产线 600 罐搬迁改造	15,083,085.09	0.00	15,083,085.09	14,965,473.97	0.00	14,965,473.97
河北天地壹号原料果醋及醋饮料生产研发基地	2,852,077.60	0.00	2,852,077.60	2,805,227.60	0.00	2,805,227.60
河北天地壹号原料果醋及醋饮料生产研发基地 (食堂)	1,452,217.72	0.00	1,452,217.72	1,452,217.72	0.00	1,452,217.72
江西醋饮料生产基地项目	47,004,750.67	0.00	47,004,750.67	43,606,283.73	0.00	43,606,283.73
研究院单道打浆机	20,683.76	0.00	20,683.76	20,683.76	0.00	20,683.76
巴马壹号生产基地待安装设备	796,119.74	0.00	796,119.74	4,865,058.76	0.00	4,865,058.76

项目	2017 年 6 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴马厂内土地平程工程	104,000.00	0.00	104,000.00	104,000.00	0.00	104,000.00
36000 玻璃瓶生产线（1 线）	901,341.43	0.00	901,341.43	0.00	0.00	0.00
合计	163,223,445.07	0.00	163,223,445.07	183,625,353.28	0.00	183,625,353.28

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减少	
江门生产基地待安装设备	60,786,245.91	1,042,310.72	33,505,983.17	0.00	28,322,573.46
江门醋饮料生产基地项目	49,970,322.68	5,568,097.76	9,522.76	0.00	55,528,897.68
36000 玻璃瓶生产线（2 线）	3,323,355.11	6,107,858.77	0.00	0.00	9,431,213.88
饮料热冷灌装生产线 600 罐搬迁改造	14,965,473.97	117,611.12	0.00	0.00	15,083,085.09
研发大楼建设项目	1,726,484.04	0.00	0.00	0.00	1,726,484.04
河北天地壹号原料果醋及醋饮料生产研发基地	2,805,227.60	46,850.00	0.00	0.00	2,852,077.60
河北天地壹号原料果醋及醋饮料生产研发基地（食堂）	1,452,217.72	0.00	0.00	0.00	1,452,217.72
江西醋饮料生产基地项目	43,606,283.73	3,398,466.94	0.00	0.00	47,004,750.67
研究院单道打浆机	20,683.76	0.00	0.00	0.00	20,683.76
巴马壹号生产基地待安装设备	4,865,058.76	174,670.72	4,243,609.74	0.00	796,119.74
巴马厂内土地平程工程	104,000.00	0.00	0.00	0.00	104,000.00
36000 玻璃瓶生产线（1 线）	0.00	901,341.43	0.00	0.00	901,341.43
红源果业简易建筑物	0.00	256,097.30	256,097.30	0.00	0.00
合计	183,625,353.28	17,613,304.76	38,015,212.97	0.00	163,223,445.07

13. 固定资产清理

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
待处理固定资产	58,831.75	1,942.95
合计	58,831.75	1,942.95

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	财务软件	专利权及非专利技术	山泉水使用权	合计
一、账面原值						
1. 2016年12月31日余额	233,071,542.80	2,752,150.75	3,408,187.71	36,523,580.00	19,500,000.00	295,255,461.26
2. 本期增加金额	0.00	0.00	364,786.33	0.00	0.00	364,786.33
(1) 购置	0.00	0.00	364,786.33	0.00	0.00	364,786.33
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年6月30日余额	233,071,542.80	2,752,150.75	3,772,974.04	36,523,580.00	19,500,000.00	295,620,247.59
二、累计摊销						
1. 2016年12月31日余额	13,164,235.37	1,074,782.22	2,610,434.09	17,849,574.36	7,758,064.54	42,457,090.58
2. 本期增加金额	2,375,941.02	222,694.47	452,814.55	1,936,375.58	1,258,064.52	6,245,890.14
(1) 计提	2,375,941.02	222,694.47	452,814.55	1,936,375.58	1,258,064.52	6,245,890.14
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年6月30日余额	15,540,176.39	1,297,476.69	3,063,248.64	19,785,949.94	9,016,129.06	48,702,980.72

项目	土地使用权	商标	财务软件	专利权及非专利技术	山泉水使用权	合计
三、减值准备						
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 2016年12月31日账面价值	219,907,307.43	1,677,368.53	797,753.62	18,674,005.64	11,741,935.46	252,798,370.68
2. 2017年6月30日账面价值	217,531,366.41	1,454,674.06	709,725.40	16,737,630.06	10,483,870.94	246,917,266.87

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的土地使用权无。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
		企业合并形成的	处置	
山西老陈壹号生物科技有限公司	5,203,391.22	0.00	0.00	5,203,391.22
承德红源果业有限公司	924,439.70	0.00	0.00	924,439.70
巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司	3,810,870.42	0.00	0.00	3,810,870.42
合计	9,938,701.34	0.00	0.00	9,938,701.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
		计提	处置	
山西老陈壹号生物科技有限公司	5,203,391.22	0.00	0.00	5,203,391.22
承德红源果业有限公司	227,251.75	0.00	0.00	227,251.75
巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司	3,810,870.42	0.00	0.00	3,810,870.42
合计	9,241,513.39	0.00	0.00	9,241,513.39

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	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
资产减值损失	13,623,757.38	2,265,328.00	13,648,923.97	2,268,866.50
递延收益	2,875,000.00	431,250.00	2,875,000.00	431,250.00
合计	16,498,757.38	2,696,578.00	16,523,923.97	2,700,116.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	173,507.48	26,026.12	173,507.48	26,026.12
合计	173,507.48	26,026.12	173,507.48	26,026.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	2,347,191.08	673,713.64
合计	2,347,191.08	673,713.64

注：本公司的子公司河北天地壹号生物科技有限公司、江西天地壹号饮料有限公司、巴马壹号食品饮料有限公司、巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司、深圳市天地共赢投资管理有限公司、山西老陈壹号生物科技有限公司，由于累计未分配利润为负且金额较小，基于谨慎性原则，计提的资产减值准备未确认递延所得税资产。

17. 应付票据

票据种类	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	142,186,357.67	155,631,824.57
合计	142,186,357.67	155,631,824.57

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
1年以内	87,240,238.73	149,697,804.05
1-2年	1,565,188.59	5,802,785.96
2-3年	43,659.86	68,910.88
3年以上	287,617.65	273,584.87
合计	89,136,704.83	155,843,085.76

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
1年以内	381,554,886.36	471,858,063.51
合计	381,554,886.36	471,858,063.51

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
短期薪酬	47,624,828.57	151,044,699.12	173,868,120.53	24,801,407.16
离职后福利-设定提存计划	644,486.70	9,923,571.71	10,568,058.41	0.00
辞退福利	0.00	1,021,977.75	1,021,977.75	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	48,269,315.27	161,990,248.58	185,458,156.69	24,801,407.16

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,133,621.17	138,095,390.87	160,063,509.01	24,165,503.03
职工福利费	614,538.42	2,098,393.58	2,698,447.10	14,484.90
社会保险费	0.00	4,735,500.83	4,735,500.83	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,367,539.51	4,367,539.51	0.00
工伤保险费	0.00	169,095.00	169,095.00	0.00
生育保险费	0.00	198,866.32	198,866.32	0.00
住房公积金	0.00	1,656,214.20	1,462,151.70	194,062.50
工会经费和职工教育经费	876,668.98	4,459,199.64	4,908,511.89	427,356.73
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	47,624,828.57	151,044,699.12	173,868,120.53	24,801,407.16

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
基本养老保险	644,486.70	9,503,907.76	10,148,394.46	0.00
失业保险费	0.00	419,663.95	419,663.95	0.00
合计	644,486.70	9,923,571.71	10,568,058.41	0.00

21. 应交税费

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
增值税	9,242,336.01	19,970,330.02
企业所得税	6,352,756.22	12,447,181.61
个人所得税	507,713.45	535,365.76
资源税	8,079.04	10,752.00
城市维护建设税	642,713.41	1,432,417.30
土地使用税	851,052.32	66,710.72
教育费附加	277,993.06	623,593.15
地方教育费附加	185,328.70	415,728.76
印花税	68,665.60	130,870.80
水利建设基金	1,538.73	19,920.71
房产税	722,601.12	0.00
合计	18,860,777.66	35,652,870.83

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
保证金	2,838,000.00	3,478,000.00
租金	72,666.66	332,000.04
往来款	0.00	618,234.36
其他	91,476.68	6,774.99
合计	3,002,143.34	4,435,009.39

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
预提商场费用	0.00	921,667.52
预提运费	2,266,632.27	0.00
其他	495,717.14	0.00
合计	2,762,349.41	921,667.52

24. 专项应付款

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额	形成原因
一种酿酒用熏糟池的应用与推广	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	榆财文字【2016】78号
合计	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额	形成原因
政府补助	4,185,536.17	0.00	0.00	4,185,536.17	进口设备补贴
合计	4,185,536.17	0.00	0.00	4,185,536.17	—

(2) 政府补助

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
江门市蓬江区经济促进局产业结构调整资金	2,875,000.00	0.00	0.00	0.00	2,875,000.00	与资产相关
收江门市蓬江区财政国库集中支付中心本草饮料(800罐每分钟)灌装生产线(冷热灌装)贴息款	1,310,536.17	0.00	0.00	0.00	1,310,536.17	与资产相关
合计	4,185,536.17	0.00	0.00	0.00	4,185,536.17	

26. 股本

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	428,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	428,800,000.00

27. 资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
资本溢价	605,954,300.23	0.00	0.00	605,954,300.23
其他资本公积	45,608.14	0.00	0.00	45,608.14
合计	605,999,908.37	0.00	0.00	605,999,908.37

28. 其他综合收益

项目	2016年12月31日余额	本期发生额					2017年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2016年12月31日余额	本期发生额					2017年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-12,325,990.00	-2,220,549.92	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,546,539.92
外币财务报表折算差额	8,484,388.32	-3,744,932.04	0.00	0.00	0.00	0.00	4,739,456.28
合计	-3,841,601.68	-5,965,481.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,807,083.64

29. 盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
法定盈余公积	155,047,476.97	8,418,964.92	0.00	163,466,441.89
合计	155,047,476.97	8,418,964.92	0.00	163,466,441.89

30. 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度
上年年末余额	706,327,878.13	663,450,355.98
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	706,327,878.13	663,450,355.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,589,609.81	227,711,830.52
减：提取法定盈余公积	8,418,964.92	24,034,308.37
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	214,400,000.00	160,800,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	545,098,523.02	706,327,878.13

31. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,607,691.99	201,989,047.17	446,262,751.60	180,389,463.50
其他业务	3,564,306.23	1,966,631.95	4,322,669.20	2,486,373.11
合计	554,171,998.22	203,955,679.12	450,585,420.80	182,875,836.61

32. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	3,342,174.33	2,653,397.57
教育费附加	1,450,402.23	1,148,474.19
地方教育费附加	966,934.81	765,649.45
印花税	332,107.20	0.00
房产税	785,127.53	0.00
土地使用税	1,132,323.44	0.00
资源税	39,538.92	1,602.51
水利建设基金	12,615.16	0.00
价格调节基金	0.00	2,553.26
车船税	337,177.04	0.00
合计	8,398,400.66	4,571,676.98

33. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
广告费	57,345,750.59	15,396,486.14
市场费用	16,886,836.55	16,747,255.60
人工费用	119,451,427.95	107,292,238.18
运输费	23,476,837.67	13,185,980.84
其他费用	24,661,751.33	8,823,639.86
合计	241,822,604.09	161,445,600.62

34. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
研发费用	17,273,117.78	26,184,565.03
差旅费、招待费、会议费及办公费	4,570,928.84	4,250,887.64
固定资产折旧及无形资产摊销	9,704,762.37	8,224,610.49
人工费用	17,303,646.10	18,114,438.16
上市费用	26,892.45	0.00
其他费用	6,322,718.29	9,864,089.86
合计	55,202,065.83	66,638,591.18

35. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	149,162.27	275,762.83
加：汇兑损失	22.09	0.00
加：其他支出	186,336.86	104,082.38
合计	37,196.68	-171,680.45

36. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-330,831.71	506,075.51
存货跌价损失	0.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
合计	-330,831.71	506,075.51

37. 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	76,892.23	-91,961.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	24,162,204.31	14,985,001.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400,000.00	0.00
合计	24,639,096.54	14,893,040.36

38. 汇兑收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
汇兑收益	22.09	0.00
合计	22.09	0.00

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	140,575.22	1,927.55	140,575.22
其中：固定资产处置利得	140,575.22	1,927.55	140,575.22
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	7,138,099.45	2,793,739.22	7,138,099.45
其他	767,301.69	10,195.99	767,301.69
合计	8,045,976.36	2,805,862.76	8,045,976.36

(2) 政府补助明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市棠下区政府企业纳税重大贡献奖	8,000.00	8,000.00	《江门市蓬江区棠下镇人民政府企业纳税一等奖证书》	收益
代扣代缴个人所得税手续费返还奖励	0.00	132,290.88	《个人所得税法》第十一条、《个人所得税代扣代缴暂行办法》第十七条	收益
诚信绿卡骨干企业扶持资金	1,959,881.00	449,293.00	蓬江财工(2016)34号	收益
江门市科学技术局省企业研发补助	2,063,300.00	2,204,000.00	广东省企业研究开发省级财政补助资金分配方案	收益
销售使用过旧固定资产税款减免	2,454.27	155.34	财税【2008】170号、财税【2009】9号、国税函【2009】90号	收益
江门市科学技术局科学技术奖励款	10,000.00	0.00	江门市科学技术局科学技术奖励明细表	收益
江门市蓬江区科学技术局知识产权工作专项资金	50,000.00	0.00	江门市企业知识产权管理规范试点单位材料	收益
中心科技特派员工作站费用补助	75,000.00	0.00	蓬江区科技专项资金经费资助申请表	收益
江门市滨江新区(棠下)发展和经济科技促进局款上市奖励资金	1,000,000.00	0.00	蓬江科[2015]33号	收益
科技三项费用	2,000.00	0.00	蓬江区科技资金监管合同书	收益
榆次区科技局研发项目补助款	50,000.00	0.00	晋中市财政局 晋中市科技局关于下达2016年度市级科技研发专项经费的通知	收益
榆次区科技局高新技术企业申报成本奖励资金	50,000.00	0.00	榆次区科学技术局“关于2016年科技创新奖励补助资金的通知”榆科字【2017】04号	收益
榆次区科技局研发项目补助款	50,000.00	0.00	榆次区科学技术局“关于2016年科技创新奖励补助资金的通知”榆科字【2017】03号	收益
收江门市蓬江区棠下镇人民政府企业纳税	8,000.00	0.00	《江门市蓬江区棠下镇人民政府企业纳税一等奖证书》	收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
重大贡献奖款				
收江门市滨江新区(棠下)发展和经济科技促进局经济发展专项资金	1,259,464.18	0.00	《关于印发蓬江区现代服务业区域总部扶持办法的通知》(蓬江府办[2012]195号)第二点(一)条款的规定	收益
江门市蓬江区科学技术局省高新技术企业培育金	300,000.00	0.00	高新技术企业培育入库企业申报书	收益
江门市蓬江区科学技术局技术与开发费用	250,000.00	0.00	蓬江区科技专项资金经费资助申请表	收益
合计	7,138,099.45	2,793,739.22		

40. 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	15,940.00	5,200.00	15,940.00
盘亏损失	6,217.91	0.00	6,217.91
其他	39,930.90	135,325.23	39,930.90
合计	62,088.81	140,525.23	62,088.81

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	16,108,454.99	11,180,642.63
递延所得税费用	11,824.93	199,608.10
合计	16,120,279.92	11,380,250.73

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
保证金	343,500.00	2,960,000.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
其他	449,273.79	361,066.36
营业外收入	7,146,657.01	2,802,501.82
利息收入	149,162.27	275,762.83
合计	8,088,593.07	6,399,331.01

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
企业往来款	935,969.74	0.00
广告费	41,710,977.44	26,204,844.95
其他管理、销售费用等	28,294,138.36	36,353,535.27
保证金	929,600.00	2,245,000.00
运费、油费	51,961,880.98	33,492,934.02
营业外支出	49,932.45	4,440.00
财务费用	192,066.45	104,082.38
员工借款	920,792.32	1,554,232.89
合计	124,995,357.74	99,959,069.51

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
发行权益证券费用	0.00	7,006,612.66
合计	0.00	7,006,612.66

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,589,609.81	40,897,447.51
加: 资产减值准备	-330,831.71	506,075.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,829,011.83	28,004,198.74
无形资产摊销	6,245,890.14	5,812,876.49
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-140,575.22	-1,927.55
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	4,141.68	300.42
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	0.00	0.00

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
投资损失 (收益以“-”填列)	-24,639,096.54	-14,893,040.36
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	3,538.50	351,801.29
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	0.00	21,900.55
存货的减少 (增加以“-”填列)	-5,670,742.55	1,177,951.12
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-45,849,441.55	-13,282,707.81
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-178,817,633.99	-155,698,965.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-161,776,129.60	-107,104,089.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	68,231,808.36	172,703,372.07
减: 现金的期初余额	64,097,073.96	507,427,044.07
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	4,134,734.40	-334,723,672.00

(3) 现金和现金等价物

项目	2017 年 6 月 30 日余额	2016 年 6 月 30 日余额
现金	68,231,808.36	172,703,372.07
其中: 库存现金	11,313.20	10,349.00
可随时用于支付的银行存款	67,654,129.63	172,693,023.07
可随时用于支付的其他货币资金	566,365.53	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	68,231,808.36	172,703,372.07
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	0.00	0.00

七、合并范围的变化

报告期内，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
承德红源果业有限公司	隆化县	隆化县	生产制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
山西老陈壹号生物科技有限公司	晋中市	晋中市	生产制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司	河池市	河池市	生产制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
河北天地壹号生物科技有限公司	廊坊市	廊坊市	生产制造	100.00	0.00	其他方式取得
江西天地壹号饮料有限公司	九江市	九江市	生产制造	100.00	0.00	其他方式取得
巴马壹号食品饮料有限公司	河池市	河池市	贸易	100.00	0.00	其他方式取得
广州壹号好水商贸有限公司	广州市	广州市	贸易	100.00	0.00	其他方式取得
广东天地壹号食品研究院有限公司	江门市	江门市	研发生产	100.00	0.00	其他方式取得
广东天地壹号饮料销售有限公司	江门市	江门市	贸易	100.00	0.00	其他方式取得
深圳市天地共赢投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00	0.00	其他方式取得
天地共赢投资管理有限公司	香港	香港	投资	100.00	0.00	其他方式取得
天地共赢投资管理有限公司	香港	香港	投资	100.00	0.00	其他方式取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
艾格(天津)股权投资基金管理有限公司	天津市	天津市	投资管理	20.00	0.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		艾格(天津)股权投资基金管理有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	艾格(天津)股权投资基金管理有限公司	艾格(天津)股权投资基金管理有限公司
流动资产:	11,825,814.35	11,720,658.47
其中: 现金和现金等价物	9,997,254.88	11,679,603.35
非流动资产	14,546,587.52	14,559,622.63
资产合计	26,372,401.87	26,280,281.10
流动负债:	0.00	251,285.28
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	251,285.28
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	26,372,401.87	25,987,940.70
按持股比例计算的净资产份额	5,274,480.37	5,197,588.14
调整事项	0.00	0.00
—商誉	4,822,953.79	4,822,953.79
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	2,350,134.22	3,358,650.22
财务费用	-14,672.02	-23,123.72
所得税费用		
净利润	384,461.17	1,057,699.32
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	0.00
本季度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格销售苹果醋、陈醋、山楂醋饮料等，饮料销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值的披露

报告期内无需要披露的此事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈生	-	-	-	77.17	77.17

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期初余额	期末余额	期初比例	期末比例
陈生	330,252,500.00	330,892,500.00	77.02	77.17

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码/统一社会信用代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
控股股东及实际控制人控制的企业	广东壹号食品股份有限公司	9144080076657653X1
控股股东及实际控制人控制的企业	广州扁家兄弟企业投资管理有限公司	91440184578020892Y
控股股东及实际控制人控制的企业	广州壹号厨房电子商务有限公司	91440101050635506N
控股股东及实际控制人控制的企业	开平市壹号种养有限公司	57011739-0
控股股东及实际控制人任职的企业	艾格(天津)股权投资基金管理有限公司	91120116566127094J
控股股东及实际控制人任职的企业	广州市考拉先生网络科技有限公司	914401063045382994
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	广州壹号食品有限责任公司	91440101MA59M23C70
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	承德壹号食品有限公司	91130825MA08P6KB40

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码/统一社会信用代码
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	广州农工直通车科技有限公司	91440113340245047B
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	肇庆农博士禽业有限公司	91441226325211906A
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	湖北神大农业开发有限公司	914209233164354308
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	安徽壹号食品有限公司	91341802080320548U
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	海南壹号畜牧发展有限公司	914690270696781784
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	广东美而美食品有限公司	91440800581374827P
控股股东及实际控制人通过壹号食品控制的企业	湛江正无穷生物科技有限公司	91440800MA4UR0WW4K
控股股东及实际控制人通过扁家兄弟控制的企业	广州扁家兄弟中医门诊有限公司	9144018458189227XE
控股股东及实际控制人通过壹号厨房电子商务控制的企业	壹号厨房(深圳)食品有限公司	91440300319344120M
控股股东及实际控制人通过壹号厨房电子商务控制的企业	广州壹号厨房食品有限公司	91440101304467814K

(2) 其他关联关系人

发行人董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭人员	陈生、王广、张鑫、曹旭光、吴华向、闫斌、吴伯凡、周韬、杨大贺；林治鸣、陈郁华、李昌辉；刘彬、熊贤平、黄水荣、蔡术良及其关系密切的家庭人员	
董事及高级管理人员陈生的配偶黎小兵任职的企业	广东壹号食品股份有限公司	9144080076657653X1
董事及高级管理人员陈生的配偶黎小兵任职的企业	广东美而美食品有限公司	91440800581374827P
董事及高级管理人员陈生的配偶黎小兵任职的企业	肇庆农博士禽业有限公司	91441226325211906A
董事及高级管理人员陈生的配偶黎小兵任职的企业	广州壹号厨房食品有限公司	91440101304467814K
董事及高级管理人员的配偶黎小兵任职的企业	湛江正无穷生物科技有限公司	91440800MA4UR0WW4K
董事王广控制的企业	江门市蓬江区天壹食品有限公司	91440703MA4UH4LU4A
董事王广控制的企业	江门天地共富投资中心(有限合伙)	91440700588261833J
董事王广的配偶李玉萍控制的企业	贵安新区决明子生物科技中心(有限合伙)	91520900MA6DP45E3Q
董事王广的配偶李玉萍控制的企	广东达观健康产业投资管理有限公司	91440703071947082A

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码/统一社会信用代码
业		
董事王广的配偶李玉萍控制的企业	贵州优祝一号生物科技有限公司	91520421MA6DPGK829
董事王广的配偶李玉萍控制的企业	香港国智控股科技有限公司	不适用
董事王广的配偶李玉萍通过广东达观控制的企业	江门市达观经营管理有限公司	914407030766612430
董事王广的配偶李玉萍通过广东达观控制的企业	江门市达观营销管理有限公司	914407030767437832
董事王广的配偶李玉萍通过广东达观-江门达观经营间接控制的企业	江门市蓬江区达观养生有限公司	91440703304267329E
董事王广的配偶李玉萍通过广东达观-江门达观经营间接控制的企业	江门市达观育德美容有限公司	9144070309323151XE
董事王广的配偶李玉萍通过贵州优祝1号间接控制的企业	广州觉明子营养健康咨询有限公司	91440101MA59L62G9R
董事及高级管理人员闫斌控制的企业	北京天地之中科技有限公司	911101015923345217
董事曹旭光控制的企业	喀什天山红海创业投资有限公司	91653100MA7755T28L
董事曹旭光控制的企业	珠海横琴君晟创业投资管理合伙企业（有限合伙）	91440400MA4W6JCA69
董事曹旭光任职的企业	百力达太阳能股份有限公司	91330400671621705Y
董事曹旭光任职的企业	佛山市红土创新创业产业引导基金投资管理有限公司	91440600MA4UL9YK09
董事曹旭光任职的企业	广东奥迪威传感科技股份有限公司	91440101716322064H
董事曹旭光任职的企业	广东红土创业投资管理有限公司	91440000592137800G
董事曹旭光任职的企业	广东咏声动漫股份有限公司	91440000751090078L
董事曹旭光任职的企业	广州迪克医疗器械有限公司	9144011675940764XQ
董事曹旭光任职的企业	广州红土科信创业投资有限公司	914401135780312253
董事曹旭光任职的企业	广州市和兴隆食品科技股份有限公司	914401016832687429
董事曹旭光任职的企业	珠海国佳新材股份有限公司	914404007578752392
董事曹旭光任职的企业	深圳微点生物技术股份有限公司	91440300664196632N
独立董事吴伯凡控制的企业	杭州伯凡时间文化传媒有限公司	91330110MA27XJYD1P
独立董事吴伯凡控制的企业	新沂临丰履泰文化传媒中心	91320381MA1MYH9D49

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码/统一社会信用代码
独立董事吴伯凡通过杭州伯凡时间控制的企业	北京伯凡时间文化传媒有限公司	91110105MA0073L23P
独立董事吴伯凡任职的企业	杭州安存网络科技有限公司	91330105679864198M
独立董事吴伯凡任职的企业	北京新水源景科技股份有限公司	911101087985475068
独立董事吴伯凡任职的企业	北京皓耀东方文化传媒有限公司	9111010505923424XG
独立董事杨大贺任职的企业	珠海汇金科技股份有限公司	914404007709874894

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
广东壹号食品股份有限公司	销售商品	987,763.96	352,160.03
广州农工直通车科技有限公司	销售商品	219,652.00	0.00
壹号厨房(深圳)食品有限公司	销售商品	1,345.60	0.00
广州壹号厨房食品有限公司	购买固定资产	0.00	112,732.50
广州农工直通车科技有限公司	采购商品	13,300.50	0.00
陕西海升果业发展股份有限公司	采购商品	6,870,720.00	0.00
合计		8,092,782.06	464,892.53

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	2017年1-6月	2016年1-6月
薪酬合计	3,401,977.68	3,453,544.68

3. 关联方往来余额

项目名称	关联方	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项	壹号厨房(深圳)食品有限公司	0.00	0.00	1,345.60	0.00
预收款项	广东壹号食品股份有限公司	848,322.44	0.00	386,880.00	0.00
预收款项	广东美而美食品有限公司	259,200.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	陕西海升果业发展股份有限公司	5,321,564.24	0.00	0.00	0.00

十二、或有事项

本公司报告期内不存在需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

本公司报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

报告期内不存在需披露的资产负债表日后事项。

十五、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

类别	2017年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合并关联方	38,045,877.87	100.00	0.00	0.00	38,045,877.87
组合小计	38,045,877.87	100.00	0.00	-	38,045,877.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	38,045,877.87	100.00	0.00	-	38,045,877.87

续表：

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并关联方	46,312,487.80	100.00	0.00	0.00	46,312,487.80
组合小计	46,312,487.80	100.00	0.00	-	46,312,487.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,312,487.80	100.00	0.00	-	46,312,487.80

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 2017年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款

无。

(4) 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	2017年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州壹号好水商贸有限公司	38,045,877.87	一年以内	100.00	0.00
合计	38,045,877.87		100.00	0.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,986,550.00	71.96	4,986,550.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,892,861.50	27.31	1,179,775.32	62.33	713,086.18
合并关联方	50,546.21	0.73	0.00	0.00	50,546.21

组合小计	1,943,407.71	28.04	1,179,775.32	60.71	763,632.39
单项金额不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,929,957.71	100.00	6,166,325.32	-	763,632.39

续表：

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	4,986,550.00	48.08	4,986,550.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,785,556.03	17.21	1,152,107.05	64.52	633,448.98
合并关联方	3,600,000.00	34.71	0.00	0.00	3,600,000.00
组合小计	5,385,556.03	51.92	1,152,107.05	21.39	4,233,448.98
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,372,106.03	100.00	6,138,657.05	-	4,233,448.98

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海诚一食品原料有限公司	4,986,550.00	4,986,550.00	100.00	因产品结构调整, 预付暂停生产的产品原材料供应商货款收回的可能性小, 从而转到其他应收款, 全额计提坏账准备
合计	4,986,550.00	4,986,550.00	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	666,406.50	33,320.32	5.00
1-2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	1,126,455.00	1,126,455.00	100.00
合计	1,892,861.50	1,179,775.32	

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,668.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日余额	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	是否为关联方
上海成一食品原料有限公司	货款	4,986,550.00	3年以上	71.96	4,986,550.00	否
九江经济技术开发区管理委员会财政局	保证金	500,000.00	3年以上	7.22	500,000.00	否
廊坊市中太投资有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	7.22	500,000.00	否
员工借款	员工备用金	301,565.20	1年以内	4.35	15,078.26	否
社保	代扣代缴社保公积金	232,694.06	1年以内	3.36	11,634.70	否
合计		6,520,809.26		94.10	6,013,262.96	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	608,987,920.00	0.00	608,987,920.00	569,387,920.00	0.00	569,387,920.00
合计	608,987,920.00	-	608,987,920.00	569,387,920.00	0.00	569,387,920.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西老陈壹号生物科技有限公司	37,500,000.00	2,000,000.00	0.00	39,500,000.00	0.00	0.00
承德红源果业有限公司	52,700,000.00	0.00	0.00	52,700,000.00	0.00	0.00
江西天地壹号饮料有限公司	54,500,000.00	24,000,000.00	0.00	78,500,000.00	0.00	0.00
河北天地壹号生物科技有限公司	60,000,000.00	3,600,000.00	0.00	63,600,000.00	0.00	0.00

被投资单位	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余 额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
巴马壹号食品饮料有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州壹号好水商贸有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司	37,867,920.00	0.00	0.00	37,867,920.00	0.00	0.00
广东天地壹号饮料销售有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广东天地壹号食品研究院有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
深圳市天地共赢投资管理有限公司	291,820,000.00	10,000,000.00	0.00	301,820,000.00	0.00	0.00
合计	569,387,920.00	39,600,000.00	0.00	608,987,920.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,603,077.24	214,784,568.04	349,649,326.18	189,748,229.29
其他业务	517,037.73	0.00	228,472.96	0.00
合计	416,120,114.97	214,784,568.04	349,877,799.14	189,748,229.29

5. 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,509,053.63	13,335,787.18
合计	23,509,053.63	13,335,787.18

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 8 月 9 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017年1-6月	说明

项目	2017 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	140,575.22	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	7,138,099.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	24,162,204.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	705,212.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	32,146,091.86	
所得税影响额	5,025,059.47	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	27,121,032.39	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资

产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.25	0.1436	0.1436
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.83	0.0804	0.0804

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2017年6月30日合并资产负债表较2016年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)	备注
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	922,000,000.00	1,348,000,000.00	-31.60	注 1
应收票据	370,000.00	200,000.00	85.00	注 2
预付款项	110,673,402.87	52,131,348.65	112.30	注 3
其他流动资产	17,165,080.81	11,666,220.37	47.13	注 4
应付账款	89,136,704.83	155,843,085.76	-42.80	注 5
应付职工薪酬	24,801,407.16	48,269,315.27	-48.62	注 6
应交税费	18,860,777.66	35,652,870.83	-47.10	注 7
其他应付款	3,002,143.34	4,435,009.39	-32.31	注 8
其他流动负债	2,762,349.41	921,667.52	199.71	注 9
其他综合收益	-9,807,083.64	-3,841,601.68	-155.29	注 10

注1：2017年6月30日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较2016年12月31日降幅为31.60%，主要原因是2017年上半年的现金分红远高于2016年下半年，而且上半年属于我司淡季，预收货款小于下半年，预付材料款大于下半年，从而减少了理财资金所致。

注2：2017年6月30日应收票据较2016年12月31日增幅为85.00%，主要原因是子公司山西老陈壹号生物科技有限公司支付票据的客户本期支付货款相对较多造成。

注3：2017年6月30日预付款项较2016年12月31日增幅为112.30%，主要原因是公司预付广州华兴和佛山华兴的货款，需下半年到货结算。

注4：2017年6月30日其他流动资产较2016年12月31日增幅为47.13%，主要原因是公司待抵扣的增值税和预缴的所得税增加所致。

注5：2017年6月30日应付账款较2016年12月31日降幅为42.80%，主要原因是2016年华兴预付货款已全部结算，而且下半年是旺季，2017年上半年的采购量相比2016年下半年下降所致。

注6：2017年6月30日应付职工薪酬较2016年12月31日降幅为48.62%，主要原因是2016年年末计提了年终奖。

注7：2017年6月30日应交税费较2016年12月31日降幅为47.10%，主要原因是下半年属于公司经营旺季，相应的应交税费比2017年6月30日较高。

注8：2017年6月30日其他应付款较2016年12月31日降幅为32.31%，主要原因是收回了部分保证金。

注9：2017年6月30日其他流动负债较2016年12月31日增幅为199.71%，主要原因是2017年上半年预提的运费计入了其他流动负债。

注10：2017年6月30日其他综合收益较2016年12月31日降幅为155.29%，主要是子公司天地共赢投资管理有限公司投资的可供出售金融资产公允价值变动所影响。

2017年1-6月合并利润表较2016年1-6月变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度(%)	备注
税金及附加	8,398,400.66	4,571,676.98	83.71	注 11
销售费用	241,822,604.09	161,445,600.62	49.79	注 12
财务费用	37,196.68	-171,680.45	121.67	注 13
资产减值损失	-330,831.71	506,075.51	-165.37	注 14
投资收益（损失以“-”号填列）	24,639,096.54	14,893,040.36	65.44	注 15
营业外收入	8,045,976.36	2,805,862.76	186.76	注 16
所得税费用	16,120,279.92	11,380,250.73	41.65	注 17

注11：2017年1-6月税金及附加较2016年1-6年增幅为83.71%，主要是营业收入增加及按照新规定将管理费用项目下的税金转入税金及附加核算所引起。

注12：2017年1-6月销售费用较2016年1-6年增幅为49.79%，主要是公司为开发新市场增加了投入。

注13：2017年1-6月财务费用较2016年1-6年增幅为121.67%，主要是利息收入减少所致。

注14：2017年1-6月资产减值损失较2016年1-6年减幅为165.37%，主要是部分应收账款收回，应收账款余额减少导致按账龄计提的坏账准备部分冲回所致。

注15：2017年1-6月投资收益较2016年1-6年增幅为65.44%，理财收益提高所致。

注16：2017年1-6月营业外收入较2016年1-6年增幅为186.76%，主要是收到以前年度申报的政府补助所致。

注17：2017年1-6月所得税费用较2016年1-6年增幅为41.65%，主要是收入增加、税前利润增加所致。

天地壹号饮料股份有限公司

二〇一七年八月十日