公告编号：2018-005

证券代码：832898　　证券简称：天地壹号　　主办券商：广发证券

天地壹号

# 天地壹号

NEEQ:832898

# 天地壹号饮料股份有限公司

TIANDI NO.1 BEVERAGE INC.

# 年度报告

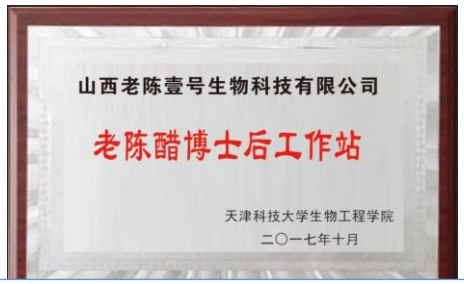
2017

# 公司年度大事记

2017 年 12 月公司荣获“2017 年度广东省食品行业科学技术奖一等奖”。

2017 年 11 月公司荣获中国饮料工业协会“绿水青山杯”2017 中国饮料行业 “节水优秀企业”及“节能优秀企业”。

2017 年 10 月公司全资子公司红源果业认证为“高新技术企业”。




2017 年 10 月公司全资子公司老陈壹号与天津科技大学共同成立“老陈醋博士后工作站”

2017 年 8 月公司全资子公司江西天地壹号投产。

2017 年 8 月公司成为广东省食品安全学会的常务理事单位。

2017 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 2016 年度绩效考核颁奖典礼暨经销商表彰大会盛大举行。

# 目录

第一节　声明与提示 ..... 6

第二节　公司概况 ..... 8

第三节　会计数据和财务指标摘要 ..... 10

第四节　管理层讨论与分析 ..... 13

第五节　重要事项 ..... 29

第六节　股本变动及股东情况 ..... 32

第七节　融资及利润分配情况 ..... 34

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 36

第九节　行业信息 ..... 39

第十节　公司治理及内部控制 ..... 40

第十一节　财务报告 ..... 47

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 中国、我国、国内 | 指 | 中华人民共和国 |
| 天地壹号、公司、本公司 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司 |
| 天地壹号有限 | 指 | 广东天地壹号饮料有限公司 |
| 湛江新鸿业 | 指 | 湛江新鸿业房地产开发有限公司 |
| 深创投 | 指 | 深圳市创新投资集团有限公司 |
| 广东红土 | 指 | 广东红土创业投资有限公司 |
| 中科恒业 | 指 | 中山中科恒业投资管理有限公司 |
| 广州红土 | 指 | 广州红土科信创业投资有限公司 |
| 深圳红土 | 指 | 深圳市红土生物创业投资有限公司 |
| 天地共富 | 指 | 江门天地共富投资中心（有限合伙） |
| 红源果业 | 指 | 承德红源果业有限公司 |
| 老陈壹号 | 指 | 山西老陈壹号生物科技有限公司 |
| 江西天地壹号 | 指 | 江西天地壹号饮料有限公司 |
| 河北天地壹号 | 指 | 河北天地壹号生物科技有限公司 |
| 巴马壹号 | 指 | 巴马壹号食品饮料有限公司 |
| 壹号好水 | 指 | 广州壹号好水商贸有限公司 |
| 天地共赢 | 指 | 深圳市天地共赢投资管理有限公司 |
| 香港天地共赢 | 指 | 天地共赢投资管理有限公司（ Tiandi Win-Win Investment Management Co.,Limited） |
| 食品研究院 | 指 | 广东天地壹号食品研究院有限公司 |
| 天地饮料销售 | 指 | 广东天地壹号饮料销售有限公司 |
| 巴马长寿村 | 指 | 巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司 |
| 江门分厂 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司江门分厂 |
| 壹号食品 | 指 | 广东壹号食品股份有限公司 |
| 壹号厨房电子商务 | 指 | 广州壹号厨房电子商务有限公司 |
| 壹号厨房 | 指 | 广州壹号厨房食品有限公司 |
| 广发做市 | 指 | 广发证券股份有限公司做市专用证券账户 |
| 传统市场 | 指 | 广东、广西、海南市场 |
| 新兴市场 | 指 | 除广东、广西、海南之外的市场 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《天地壹号饮料股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法（2013 年修订）》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法（2013 年修订）》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 广发证券 | 指 | 广发证券股份有限公司 |
| 律师、律师事务所 | 指 | 北京大成（广州）律师事务所 |
| 信永中和、会计师事务所 | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2017 年度 |
| 公司控股股东、实际控制人 | 指 | 陈生 |

| | | |
|---|---|---|
| 股东大会 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司股东大会 |
| 董事或董事会 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司董事或董事会 |
| 监事或监事会 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司监事或监事会 |
| 海升果汁 | 指 | 中国海升果汁控股有限公司（China Haisheng Juice Holdings Co., Ltd.） |
| 安德利果汁 | 指 | 烟台北方安德利果汁股份有限公司(Yantai North Andre Juice Co., Ltd.) |

# 第一节　声明与提示

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

公司负责人陈生、主管会计工作负责人吴昊及会计机构负责人（会计主管人员）叶结花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是 √否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 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。 |
| 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来及时调整公司产品组合、营销及定价，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。 |
| 新产品推广和新市场拓展风险 | 公司正在布局全国市场，同时持续在传统市场孵化新产品，新产品孵化与新市场拓展均存在一定的不确定性。公司可能在扩充业务及新市场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。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。 |
| 品牌形象受损的风险 | 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。 |
| 销售市场相对集中风险 | 由于公司的销售份额仍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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

# 第二节　公司概况

## 一、　基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 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 |
| 办公地址 | 江门市蓬江区棠下金桐一路 11 号 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书 | 张洋 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 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 510620 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

## 三、　企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002 年 9 月 12 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 8 月 20 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-酒、饮料和精制茶制造业（C15）-饮料制造（C152）-茶饮料及其他饮料制造（C1529） |
| 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 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 8 |
| 控股股东 | 陈生 |
| 实际控制人 | 陈生 |

## 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
| --- | --- | --- |
| 统一社会信用代码 | 914407007429829125 | 否 |
| 注册地址 | 江门市蓬江区棠下江盛二路21号 | 否 |
| 注册资本 | 428,800,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
| --- | --- |
| 主办券商 | 广发证券 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 信永中和 |
| 签字注册会计师姓名 | 贺春海、文娜杰 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层 |

## 六、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节　会计数据和财务指标摘要

## 一、　盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 1,710,668,863.92 | 1,400,762,618.02 | 22.12% |
| 毛利率% | 60.34% | 57.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 | 34.89% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 259,204,243.86 | 165,036,569.31 | 57.06% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 17.04% | 12.51% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 14.38% | 9.07% | - |
| 基本每股收益 | 0.72 | 0.53 | 35.85% |

## 二、　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 2,584,828,844.13 | 2,769,207,060.93 | -6.66% |
| 负债总计 | 925,709,429.49 | 876,873,399.14 | 5.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,659,119,414.64 | 1,892,333,661.79 | -12.32% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.87 | 4.41 | -12.24% |
| 资产负债率%（母公司） | 32.34% | 30.63% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.81% | 31.67% | - |
| 流动比率 | 154.30% | 184.68% | - |
| 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 | 365,371,600.08 | 492,174,642.50 | -25.76% |
| 应收账款周转率 | 42.11 | 33.93 | - |
| 存货周转率 | 7.20 | 7.11 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | -6.66% | 9.10% | - |
| 营业收入增长率% | 22.12% | -11.02% | - |
| 净利润增长率% | 34.89% | -48.43% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 428,800,000.00 | 428,800,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 192,478.38 |
| 计入当期损益的政府补助 | 8,966,105.84 |
| 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 | 49,237,767.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,143,824.68 |
| **非经常性损益合计** | 56,252,526.82 |
| 所得税影响数 | 8,295,086.21 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| **非经常性损益净额** | 47,957,440.61 |

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 营业外收入 | 34,217,747.58 | 34,216,245.86 | - | - |
| 营业外支出 | 912,355.42 | 891,774.74 | - | - |
| 资产处置收益 | 0.00 | -19,078.96 | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 持续经营净利润 | 0.00 | 227,711,830.52 | - | - |

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

# 第四节　管理层讨论与分析

## 一、　业务概要

**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，是醋饮料行业的领军企业。

**（一）研发模式**

公司立足于行业特点和市场需求，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核心技术及相关发酵技术的研发工作，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，与高校及研究机构合作。截至 2017 年 12 月 31 日，公司及子公司红源果业、老陈壹号以及食品研究院均被认证为高新技术企业。现公司拥有国家专利 60 项，其中，发明专利 12 项，实用新型专利 22 项，外观专利 26 项。

**（二）生产模式**

公司根据以销定产的生产模式，建立科学合理的产量预测方法及库存管理办法，实现批量化、自动化生产，提高生产效率，产生规模效应。报告期内，公司主要产品苹果醋产销率均在 98%以上。

**（三）采购模式**

公司设立采购与工程建设管理中心，全面统筹管理公司及其下属各分支机构的采购与工程管理工作。公司建立科学的供应商管理体系，制定相关管理制度，以保证原材料的供应，在采购流程方面，根据生产计划编制采购预算，通过集中采购方式按期完成各项采购任务，实现采购成本和质量的不断优化。

**（四）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。公司的销售网络主要通过经销商分销和直销两种方式展开，其中经销商分销为主流销售模式。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。

**（五）盈利模式**

公司历经二十余年的积淀与发展，秉承差异化定位的经营策略，由初始的单一产品运营起步（陈醋饮料），逐步发展为多品类运营（陈醋饮料+苹果醋饮料），探索发展多品牌运营模式（天地壹号+其他品牌），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。未来，公司将继续凭借产品、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，同时依托自身强大的“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。

报告期内，商业模式各要素无较大变化。

**核心竞争力分析：**

公司自 1997 年成功研发陈醋饮料至今已发展二十余年，凭借对饮料行业变化敏锐的洞察力和新品开发、运营的高效执行力，依托细分领域市场的先发优势，深耕细作中国醋饮料市场，目前已成为醋饮料领域领军企业，拥有较高的市场占有率和品牌美誉度。公司核心竞争力主要表现在以下几个方面：

**（一）品牌优势**

公司围绕醋饮料细分领域的差异化定位策略，将细分产品做到从无到有、从小到大，在细分行业构筑、巩固品牌领导地位，拥有众多忠实的消费者。公司主导产品“天地壹号”定位于“健康佐餐饮料”，通过差异化新锐饮料品牌运营，赢得更多品牌溢价权；另一方面，公司产品属性独特，不仅能给用户带来独特消费价值，而且符合现代消费者健康、养生的消费理念，随着深度研发、产品不断迭代，使得“天地壹号”品牌的市场影响力和渗透力得到了深化提升，赢得消费者的高度认可。

**（二）完整的产业链优势**

影响醋饮料产品质量的重要因素之一是上游原材料陈醋、果醋和苹果汁等原料。公司完善的产业链有利于控制经营成本，保障原材料供应，掌握核心竞争力，有效把握产品品质和质量安全。公司作为最早的陈醋饮料生产企业之一，积累了丰富的产品生产经验，选取了全资子公司老陈壹号生产的香熏醋作为陈醋饮料的原材料，保证了原材料的供应和质量。老陈壹号作为最具经验与实力的山西老陈醋生产商，多年来一直被晋中市评为晋中市龙头企业，2016 年 12 月通过高新技术企业认定，并于 2017 年 10 月成立了老陈醋博士后工作站，保证了公司技术创新。公司另一全资子公司红源果业，是全国最大的苹果醋供应商之一，所采用技术、应用设备均处于国内领先地位， 2017 年 10 月通过了高新技术企业认定，拥有 3 项发明专利，实用新型专利 1 项。公司入股安德利果汁及海升果汁，安德利果汁是世界浓缩果汁主要生产与供应商之一，也是国家级农业产业化重点龙头企业；海升果汁主要从事生产及销售浓缩果汁及其他相关业务。入股浓缩果汁企业，有助于公司保障原材料供应，整合上下游资源，同时借助核心资源与运营能力，实现与合作伙伴的深度合作，加快产业升级与发展。

**（三）强大的技术优势**

公司是国家级高新技术企业，设有省级工程技术研究中心、省级企业技术中心、广东省江门市科技特派员工作站。公司高度重视醋饮料核心技术及相关发酵技术的研发工作，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，与高校及研究机构合作，例如与国内领先的中国食品发酵工业研究院、天津科技大学等科研机构开展合作。2015 年 4 月实施的苹果醋国家标准，天地壹号便是起草单位之一，充分显示了公司较强的技术工艺与行业认可度。

**（四）渠道优势**

在销售渠道方面，公司建立了独具特色的经销网络。通过营销团队与经销商协同的渠道体系，形成对销售网络的有效控制与渗透。销售区域现已覆盖广东、广西、海南、江西、湖北、安徽、江苏、湖南、福建、河南、山东、浙江等地，逐渐形成由南向北拓展的全国性布局；从销售渠道的类型看，公司建立了多层次的经销网络，包括大型商场、连锁超市和酒楼餐饮等；从销售网络的深度看，在广东省内，天地壹号的产品不仅遍布一二线城市的各种大型商超、酒店等，还广泛渗透到三四线城市的酒楼、小型超市等销售终端。同时，公司通过有效的激励机制对经销商形成较强的控制力，建立了长期稳定的合作关系。

**（五）管理团队优势**

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，曾获得“广东十大经济风云人物”、“中国优秀创新企业家”等表彰。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敏锐的洞察力。根据公司人才发展战略，为促进人员结构优化，公司将重点培养优秀人才，为公司中、高层管理人员做储备。

**报告期内变化情况：**

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 所处行业是否发生变化 | □是 √否 |
| 主营业务是否发生变化 | □是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | □是 √否 |
| 客户类型是否发生变化 | □是 √否 |
| 关键资源是否发生变化 | □是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化 | □是 √否 |
| 收入来源是否发生变化 | □是 √否 |
| 商业模式是否发生变化 | □是 √否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司以消费者需求为导向，以公司品牌、营销渠道、技术优势为支撑，通过研发、生产、销售并重，积极借力资本市场，实现公司快速而稳健的发展，保持和巩固公司在醋饮料行业的龙头地位。

报告期内公司实现营业收入 1,710,668,863.92 元，较上年同期增长 22.12%；实现净利润 307,161,684.47 元，较上年同期增长 34.89%，公司毛利率为 60.34%。

营业收入稳健增长，主要原因系货品销量增加的影响。2017 年货品销量比上年同期增幅为 23.73%，其中瓶装苹果醋销量增幅为 40.24%，产销率约为 100.09%，罐装苹果醋销量增幅为 27.66%，产销率约为 98.37%。

广东省内市场收入较上年同期增长约为 14.06%。2017 年公司聚焦大型活动，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”以及 “我为醋狂-全城空瓶换天地壹号”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，深耕省内市场，促进业绩稳定增长。

北拓外省收入较上年同期增长约为 64.62%。2017 年公司北拓市场除湖北、安徽、江苏、湖南、福建、江西及河南七省外，新增山东、浙江市场，总计开发 355 个县域市场。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，江西、湖北、福建收入合计较去年同期增长约为 73.92%，湖南、河南、江苏开发时间较晚，较去年同期增长约为 254.63%。北拓市场以消费者需求为导向进行精准营销，并加大广告投放，涌现出多个千万级地级市场,发展态势良好，赣州、荆州等标杆市场发展稳健，多个新市场已达到盈亏平衡乃至盈利。

继续孵化新产品，坚持多品类运营。为满足消费者不断变化的消费体验需求，公司相继开发了巴马壹号、囍壹号等健康饮品，研发孵化高浓度果汁“百果壹号”。报告期内，公司“高酸度山楂汁液态发酵山楂醋技术的研究与开发”获得广东省食品行业科技技术一等奖。新品“囍壹号”山楂醋饮料上市试销，旨在打造特色的喜宴饮料。未来公司将以巴马壹号为起点，抢占矿泉水市场，同时努力将囍壹号打造成为全国喜宴第一品牌。

### (二) 行业情况

经济的持续高速增长及城乡居民收入的稳步提高为我国消费产品的增长奠定了坚实的基础。伴随全国经济下行的压力，饮料行业在经历了近三十年的高速发展后也进入了调整期。根据 WIND 数据统计，2010 年以前，我国饮料行业产量年度增长率为 20%左右，自 2011

年起，产量增速趋缓，2013 年，年均增幅为 11.41%，2015 年度年均增幅降至 6.20%左右，2017 年降速增长的“新常态”仍在持续。饮料企业的市场格局，已经从“增量竞争”转入“存量竞争”。加之饮料行业开放程度和市场化程度极高，进入门槛相对较低，饮料市场存在竞争加剧的必然性，行业结构分化显著，优胜劣汰趋势更加明显。

饮料行业市场激烈的竞争格局，针对行业趋势，公司一方面把握产品的品类优势与过往营销积累，继续深化省内市场，回归消费者导向，开展多种形式的场景营销，如“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”以及 “我为醋狂-全城空瓶换天地壹号”等主题活动；另一方面大力开拓省外市场，有序实现布局全国目标。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 83,958,780.03 | 3.25% | 64,097,073.96 | 2.31% | 30.99% |
| 应收账款 | 40,777,488.75 | 1.58% | 40,476,919.73 | 1.46% | 0.74% |
| 存货 | 105,988,257.47 | 4.10% | 82,414,917.86 | 2.98% | 28.60% |
| 长期股权投资 | 9,408,214.84 | 0.36% | 10,020,541.93 | 0.36% | -6.11% |
| 固定资产 | 601,013,489.66 | 23.25% | 433,431,632.44 | 15.65% | 38.66% |
| 在建工程 | 59,566,602.83 | 2.30% | 183,625,353.28 | 6.63% | -67.56% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | 50,152,907.70 | 1.94% | 35,652,870.83 | 1.29% | 40.67% |
| 其他流动负债 | 2,093,564.11 | 0.08% | 921,667.52 | 0.03% | 127.15% |
| 资产总计 | 2,584,828,844.13 | - | 2,769,207,060.93 | - | -6.66% |

**资产负债项目重大变动原因：**

注 1：2017 年 12 月 31 日货币资金较 2016 年 12 月 31 日增幅为 30.99%，主要原因系 2017 年度经营性净现金流流入及 2017 年度闲置资金购买风险较低的理财产品减少所致。

注 2：2017 年 12 月 31 日固定资产较 2016 年 12 月 31 日增幅为 38.66%，主要原因系江门醋饮料生产基地项目，江西醋饮料生产基地项目等达到预定可使用状态投入使用所致。

注 3：2017 年 12 月 31 日在建工程较 2016 年 12 月 31 日降幅为 67.56%，主要原因系江门醋饮料生产基地项目，江西醋饮料生产基地项目等达到预定可使用状态结转至固定资产所致。

注 4：2017 年 12 月 31 日应交税费较 2016 年 12 月 31 日增幅为 40.67%，主要系公司 2017 年营业收入、税前利润大幅度增加导致期末应缴纳的增值税、所得税增加所致。

注 5：2017 年 12 月 31 日其他流动负债较 2016 年 12 月 31 日增幅为 127.15%，主要系商超费用尚未结算予以预提所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 1,710,668,863.92 | - | 1,400,762,618.02 | - | 22.12% |
| 营业成本 | 678,460,443.61 | 39.66% | 595,672,685.63 | 42.52% | 13.90% |
| 毛利率% | 60.34% | - | 57.48% | - | - |
| 管理费用 | 140,023,559.29 | 8.19% | 130,544,606.94 | 9.32% | 7.26% |
| 销售费用 | 548,131,014.42 | 32.04% | 458,351,948.11 | 32.72% | 19.59% |
| 财务费用 | 113,392.46 | 0.01% | 679,202.22 | 0.05% | -83.31% |
| 营业利润 | 361,978,204.79 | 21.16% | 235,947,323.34 | 16.84% | 53.41% |
| 营业外收入 | 808,598.21 | 0.05% | 34,216,245.86 | 2.44% | -97.64% |
| 营业外支出 | 2,952,422.89 | 0.17% | 891,774.74 | 0.06% | 231.07% |
| 净利润 | 307,161,684.47 | 17.96% | 227,711,830.52 | 16.26% | 34.89% |

**项目重大变动原因：**

注 1：2017 年度财务费用较 2016 年度降幅为 83.31%，主要原因系孙公司香港天地共赢汇兑损失减少所致。

注 2：2017 年度营业利润较 2016 年度增幅为 53.41%，主要原因系：

（1）综合毛利率增加

1) 人均产能增加影响单位人工成本下降，同时苹果汁、易拉罐等原材料价格下降，导致综合毛利率增加；

2) 公司重视餐饮营销，加大投入，扩大围餐终端渠道及酒楼瓶装的促销力度，使瓶装苹果醋收入同比增长 36.01%，该产品毛利较高，导致综合毛利率增加。

（2）2017 年销售量为 26.64 万吨，增长 19.61%，经营杠杆使相对稳定的管理费用、销售费用增长率低于收入增长率，导致营业利润较大幅度增长。

（3）2017 年度其他收益较 2016 年度增长 100%，根据财会（2017）15 号文《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》，与公司日常经营活动相关的，用于补贴营业利润的政府补助计入其他收益。

注 3：2017 年度营业外收入较 2016 年度降幅为 97.64%，主要原因系（1）公司于 2016 年度把 2015 年度收到的政府补助达到确认条件结转至营业外收入；（2）2017 年度与公司日常经营活动相关的，用于补贴营业利润的政府补助计入其他收益。

注 4：2017 年度营业外支出较 2016 年度增幅为 231.07%，主要原因系报废百草壹号原材料以及支付员工工伤赔偿款所致。

注 5：2017 年度净利润较 2016 年度增幅为 34.89%，主要原因同注 2。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,702,147,761.30 | 1,393,267,684.13 | 22.17% |
| 其他业务收入 | 8,521,102.62 | 7,494,933.89 | 13.69% |
| 主营业务成本 | 673,319,916.50 | 592,126,946.13 | 13.71% |
| 其他业务成本 | 5,140,527.11 | 3,545,739.50 | 44.98% |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 330 苹果醋 | 679,083,215.81 | 39.90% | 552,503,090.55 | 39.66% |
| 650 苹果醋 | 935,726,975.19 | 54.97% | 687,979,559.62 | 49.38% |
| 650 陈醋 | 70,879,792.46 | 4.16% | 76,599,060.18 | 5.50% |
| 其他陈醋饮品 | - | 0.00% | 23,044.90 | 0.00% |
| 百草壹号 | 9,020,892.92 | 0.53% | 74,052,388.54 | 5.32% |
| 冲锋壹号 | - | 0.00% | 167,158.78 | 0.01% |
| 巴马壹号 | 5,826,072.65 | 0.34% | 1,943,381.56 | 0.14% |
| 囍壹号 | 1,484,777.46 | 0.09% | - | 0.00% |
| 老陈壹号 | 126,034.81 | 0.01% | - | 0.00% |

**按区域分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 传统市场 | 1,478,468,149.06 | 86.86% | 1,272,969,043.17 | 91.37% |
| 新兴市场 | 223,679,612.24 | 13.14% | 120,298,640.96 | 8.63% |

**收入构成变动的原因：**

公司各产品收入占营业收入的比例较去年相比未发生重大变化，产品收入结构较为稳定。

注 1：650 苹果醋占营业收入比例较上期增长，主要原因系公司重视餐饮营销，加大投入，扩大围餐终端渠道及酒楼瓶装的促销力度，促使 650 苹果醋货品销量同比增长 40.24%。

注 2：百草壹号、冲锋壹号、其他陈醋饮料（系原 640 瓶装陈醋饮料）占营业收入比例较上期减少，主要原因系公司根据市场情况，中止推广上述型号产品所致。

注 3：囍壹号、老陈壹号是公司 2017 年推出的全新产品，无上期可比收入金额。

注 4：区域市场销售占比变动，主要原因系公司积极开拓北方市场，销售增长迅速，占

比增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 普宁市流沙润怡食品经营部 | 88,216,390.83 | 5.16% | 否 |
| 2 | 佛山市南海区大沥浩林饮料经营部 | 41,153,751.30 | 2.41% | 否 |
| 3 | 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 34,853,574.44 | 2.04% | 否 |
| 4 | 东莞市丰注贸易有限公司 | 31,938,687.35 | 1.87% | 否 |
| 5 | 梅州市宏伟贸易有限公司 | 31,123,024.35 | 1.82% | 否 |
| 合计 | | 227,285,428.27 | 13.30% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 广东华兴玻璃股份有限公司 | 93,834,687.78 | 13.51% | 否 |
| 2 | 波尔亚太(佛山)金属容器有限公司 | 70,038,956.84 | 10.08% | 否 |
| 3 | 广州中粮制罐有限公司 | 54,403,996.27 | 7.83% | 否 |
| 4 | 广东中轻糖业集团有限公司 | 35,750,186.66 | 5.15% | 否 |
| 5 | 佛山市粤玻实业有限公司 | 32,117,142.38 | 4.62% | 否 |
| 合计 | | 286,144,969.93 | 41.19% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,371,600.08 | 492,174,642.50 | -25.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 169,227,352.41 | -768,849,063.00 | 122.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -514,560,000.00 | -166,918,750.00 | -208.27% |

**现金流量分析：**

注 1：2017 年投资活动产生的现金流量净额较 2016 年度增幅为 122.01%，主要原因系公司 2017 年闲置资金购买风险较低的理财产品减少以及减少了固定资产投资所致。

注 2：2017 年筹资活动产生的现金流量净额较 2016 年度降幅为 208.27%，主要原因系公司 2017 年度现金分红比 2016 年增加了 35,376.00 万元。

## （四） 投资状况分析

### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

主要控股子公司：

（1）承德红源果业有限公司

持股比例：100%

设立时间：2000 年 01 月 18 日

公司地址：隆化县隆化镇工业路 1 号

法定代表人：王广

注册资本：3,000.00 万元

经营范围：果醋、果醋饮料、果酒、蜜饯制造、销售及其相关技术开发、研究、转让；果树、蔬菜栽培技术开发研究转让；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外**（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）

（2）山西老陈壹号生物科技有限公司

持股比例：100%

设立时间：2006 年 03 月 14 日

公司地址：山西省晋中市榆次区张庆乡怀仁村

法定代表人：王广

注册资本：3,200.00 万元

经营范围：食品生产、经营：副食、饮料、调味品；食品技术研发；粮食收购。（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）***

（3）江西天地壹号饮料有限公司

持股比例：100%

设立时间：2012 年 08 月 20 日

公司地址：江西省九江市九江经济技术开发区港兴路 129 号

法定代表人：王广

注册资本：10,000.00 万元

经营范围：预包装食品批发兼零售（凭食品流通许可证有效期内经营）；饮料（果汁及蔬菜汁类、其他饮料类）、酿造食醋生产和销售（以上项目凭全国工业产品生产许可证有效期经营）；经营进出口业务（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）河北天地壹号生物科技有限公司

持股比例：100%

设立时间：2012 年 08 月 27 日

公司地址：河北廊坊现代服务产业园区天地道 1 号

法定代表人：王广

注册资本：7,000.00 万元

经营范围：醋发酵、果醋、果醋饮料相关技术开发、研发。（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）

（5）巴马壹号食品饮料有限公司

持股比例：100%

设立时间：2013 年 01 月 31 日
公司地址：巴马瑶族自治县那桃乡延炉那汉
法定代表人：王广
注册资本：1,000.00 万元
经营范围：预包装食品批发兼零售。（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。）

（6）广州壹号好水商贸有限公司
持股比例：100%
设立时间：2013 年 04 月 16 日
公司地址：广州市天河区体育西路 103 号 4301 房（本场所仅限办公用途）
法定代表人：王广
注册资本：500.00 万元
经营范围：批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）

（7）广东天地壹号食品研究院有限公司
持股比例：100%
设立时间：2013 年 12 月 03 日
公司地址：江门市蓬江区棠下镇江盛二路 21 号车间 203 室
法定代表人：王广
注册资本：1,000.00 万元
经营范围：食品、饮料的研究开发、技术许可及转让；食用农场品初级加工；农业种植（种植场地另设）。（以上经营范围涉及国家限制和禁止及法律、法规规定需前置审批的项目除外）（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。）

（8）广东天地壹号饮料销售有限公司
持股比例：100%
设立时间：2013 年 10 月 22 日
公司地址：江门市蓬江区棠下镇金桐一路 11 号 2 幢 101 室
法定代表人：王广
注册资本：1,000.00 万元
经营范围：销售；预包装食品。（凭有效的《食品流通许可证》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。）

（9）巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司
持股比例：100%
设立时间：2007 年 08 月 07 日
公司地址：巴马瑶族自治县那桃乡延炉那汉
法定代表人：王广
注册资本：2,200.00 万元
经营范围：饮用水生产、销售；包装容器生产；预包装食品、散装食品销售。（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。）

（10）深圳市天地共赢投资管理有限公司
持股比例：100%
设立时间：2014 年 04 月 03 日
公司地址：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司。）
法定代表人：王广
注册资本：38,000.00 万元
经营范围：投资管理（不含项目）；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；受托资产管理；从事担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）；商务信息咨询（不含限制项目）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务。

（11）天地共赢投资管理有限公司（Tiandi Win-Win Investment Management Co.,Limited）
持股比例：100%
设立时间：2016 年 02 月 05 日
公司地址：香港九龙长沙湾道 72 号昌明大厦 8 楼 B 室
注册资本：HKD156,240,100.00
董事：王广
经营范围：CORP

主要参股公司：

（1）艾格（天津）股权投资基金管理有限公司
持股比例：20%
设立时间：2010 年 12 月 23 日
公司地址：天津空港经济区中心大道与东五道交口东北侧颐景 10-1-618 号
法定代表人：黄德钧
注册资本：2,125.00 万元
经营范围：受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务（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）

（2）中国海升果汁控股有限公司 （China Haisheng Juice Holdings Co.,Ltd.）
持股比例：17.68%
设立时间：2004 年 1 月 5 日
办公地址：香港德辅道中 288 号易通商业大厦 3 楼 B 室
法定代表人：高亮
注册资本：HKD100,000,000.00
经营范围：生产销售浓缩果汁及相关产品，种植及销售苹果及其他水果产品。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

为提高资金使用效率，在满足公司日常经营发展的前提下，公司购买了风险较低的银行理财产品，期末余额 110,400.00 万元。截止报告期末，未出现产品到期无法兑付的情况。

## （五） 研发情况

**研发支出情况：**

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---|---|---|
| 研发支出金额 | 48,387,626.10 | 41,993,344.11 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 2.83% | 3.00% |
| 研发支出中资本化的比例 | - | - |

**研发人员情况：**

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科以下 | 146 | 142 |
| 研发人员总计 | 149 | 145 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 3.46% | 3.24% |

**专利情况：**

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|---|---|---|
| 公司拥有的专利数量 | 60 | 50 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 12 | 11 |

**研发项目情况：**

本报告期，公司研发部门完成了含汽山楂醋饮料的研发工作，并于第二季度选择个别地区进行试销，主打喜庆饮料，以适应不同消费人群和消费场景的需求；公司主力产品苹果醋饮料保健食品批文申报进展顺利，在完成功效、毒性、稳定性、动物等相关测试后，完成了人体食用测试，并取得预期效果；本报告期内，继续按公司产品策略，开发了不同档次的高浓度果汁产品，并将待机推出；公司加大了对果醋微生物发酵的技术研究，除开展内部技术研究，还积极与天津科技大学技术合作，努力提升果醋原料发酵品质，取得了一定的技术成果。2017 年新增专利 10 项，其中新增发明专利 1 项。研发部门将根据公司布局与市场反馈，积极研发新产品、新技术、新工艺，为多品牌运营和现有醋饮料产品的深入挖掘储备技术资源。

## （六） 审计情况

**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明：**

（1）收入确认

2017 年度，公司确认的主营业务收入为人民币 1,702,147,761.30 元。公司对于销售醋饮品产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的，根据销售合同约定，通常以货物已经发出并经客户签收确认或者按照合同约定与客户对账后作为销售收入的确认时点。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此审计将公司收入确认识别为关键审计事项。

（2）存货减值

公司主要产品为陈醋饮品、苹果醋饮品和山楂醋饮品等。存货按成本与可变现净值熟低计量。参见财务报表附注六.7 存货。2017 年 12 月 31 日存货账面余额 108,898,380.78 元，已计提跌价准备 2,910,123.31 元，账面净值 105,988,257.47 元。可变现净值按所生产的产成品的预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。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，审计将其作为关键审计事项。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会（2017）13 号文《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会（2017）15 号文《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了财会〔2017〕30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对上述两项新颁布的会计准则，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司因执行上述文件，对比较财务报表影响说明如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 2016 年末/2016 年度影响金额 |
|---|---|---|
| 执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、资产组合终止经营》，变更后的会计政策详见本附注四、27；四、28。 | 持有待售资产 | 无 |
| | 持有待售负债 | 无 |
| | 持续经营净利润 | 227,711,830.52 |
| | 终止经营净利润 | 无 |
| 执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行，变更后的会计政策详见本附注四、24。 | 其他收益 | 无 |
| 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表。 | 资产处置收益 | -19,078.96 |
| | 营业外收入 | 1,501.72 |
| | 营业外支出 | 20,580.68 |

## （八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

### （九） 企业社会责任

公司乐于承担社会责任，实现与利益相关方的共同持续发展。自 2014 年起，公司发起“壹号爱心”助学活动，每年定向资助江门“精准扶贫”贫困家庭中参加高考的学生。2017 年公司共对 35 名本科贫困学生、78 名大专贫困学生进行资助。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

消费者在不同的时期呈现出不同的需求偏好，如上世纪 80 年代偏爱碳酸饮料，90 年代偏爱瓶装饮用水，进入 21 世纪消费者偏好呈现出多样化的特点，消费者偏好的变化速度也明显加快，茶饮料、果汁饮料、功能性饮料、乳饮料、醋饮料等都曾引领消费者偏好的潮流并受到不同消费者群体的偏爱。

近年来，随着我国居民消费水平的提高，消费者对生活品质的要求也越来越高，消费者营养、健康的意识不断增强，营养、健康、天然的饮品将成为饮料行业发展的必然趋势。Wind 数据显示，健康因素仅次于味道，成为消费者饮料消费选择的第二要素。

### （二） 公司发展战略

公司坚持以消费者需求为导向，以公司品牌、营销渠道、技术优势为支撑，通过研发、生产、销售并重，积极借力资本市场，不断扩大公司产品的品牌影响力及市场占有率，保持和巩固公司在醋饮料行业的龙头地位，同时，坚持多元化品牌发展战略，使公司发展为全国性乃至全球性企业。

**（1）全国性品牌战略**

随着人民生活水平持续提高，健康饮食诉求日趋强烈，营养、健康、天然的饮品将成为饮料行业发展的必然趋势，而“天地壹号”醋饮料凭借良好的口感及独特的营养价值为其走向全国提供了良好的机遇。随着品牌建设力度、业务拓展幅度以及市场精耕深度的不断加强，公司销售区域已覆盖广东、广西、海南、江西、福建、安徽、湖北、湖南、河南、江苏、山东等地，未来将继续开拓北方市场，计划将用三年时间基本完成全国主要省市开发，实现全国性品牌。

**（2）多元化品牌发展战略**

经过多年的市场培育和品牌运营，“天地壹号”醋饮料日益成为消费者喜爱的饮料，在醋饮料行业中拥有较高的市场占有率和品牌美誉度，为满足消费者不断变化的消费体验需求，公司相继开发了巴马壹号、囍壹号等健康饮品，研发孵化高浓度果汁“百果壹号”。公司将不断探索多品牌运营模式，在“天地壹号”这块品牌孵化的土壤中，会有越来越多“壹号”健康饮品面世，满足各个细分领域消费者的偏好。

### （三） 经营计划或目标

根据公司发展规划，未来将继续以品牌战略、深化渠道为支撑，以产品质量控制为保障，加强市场广度及深度拓展，强化品牌宣传力度，有序实现布局全国的战略目标。

**（1）市场拓展计划**

公司未来将继续精耕广东省内市场，并坚定北拓步伐，积极开拓省外市场，以期在三年内完成全国市场的开发与覆盖。广东省作为公司战略规划中的大本营，将是公司布局全国的强大支撑区域，未来将充分利用优秀的营销团队以及完善的经销商网络，对省内市场深度挖掘，加强品牌的持续维护与建设，保证每年业绩稳健增长；以广东省为基点，销售区域向北辐射，从长江流域北上发展至黄河流域，现已开拓广东、广西、海南、江西、湖北、安徽、江苏、湖南、福建、河南、山东、浙江等地，未来将继续依托公司主要产品继续突破，集中资金、技术、人才等资源优势，快速打开全国市场。

**（2）产能扩充计划**

公司现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。随着公司战略规划发展，江西生产基地已经于 2017 年 8 月投产，随着北拓市场发展，未来河北生产基地也将建成投产，扩大产能，支持整个华北及西北市场。

**（3）品牌建设计划**

全国性品牌战略决定着强化品牌是发展的第一位。公司将不断调整营销政策，通过多元化媒体不断提高天地壹号的品牌知名度与美誉度，加大宣传力度，举办大型主题类营销活动等，以增强消费者的认同感与忠诚度；积极利用产品市场及资本市场进行产品推广及品牌维护，以巩固公司醋饮料行业的领先地位。

**（4）产品开发计划**

为满足消费者不断变化的消费体验需求，公司坚持多元化品牌发展战略，根据市场发展不断研发新产品，加大对新产品的开发力度，完善和丰富产品种类，优化产品结构。

**（5）人才发展计划**

根据公司未来发展规划，为提高市场竞争力，公司坚持按需引进人才，优化人才结构；建立了健全的培训体系，设立了企业培训学院，专门用于内部人才培训及培养；同时不断完善绩效考核机制，加强业绩指标的考核工作，做到有奖有罚，奖惩有据，在工作中，发现人才，关注人才，将人才培养作为战略单元重要考核内容。未来，公司将继续延续公开透明的选拔制度以及规范化奖惩制度，进行“首长工程”等，为公司发展储备及选拔出更多优秀人才。

### （四） 不确定性因素

公司未来持续稳健推进“北拓计划”，根据相关营销政策预计未来将产生较大的费用支出，有可能在短期内对公司利润产生影响。由于市场的复杂性与行业格局的发展，新市场开拓和新产品孵化亦存在较大不确定性。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1. 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、销售等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。

2.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。

3.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。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覆盖广东、广西、海南、江西、湖北、安徽、江苏、湖南、福建、河南、山东、浙江等地。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，在巩固成果的前提下寻求进一步发展。

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.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。

**（二） 报告期内新增的风险因素**

无。

# 第五节　重要事项

## 一、　重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是□否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是√否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是√否 | |
| 是否对外提供借款 | □是√否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是□否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是□否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是√否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是√否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是□否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是√否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是√否 | |
| 是否存在失信情况 | √是□否 | 五.二.(五) |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是√否 | |

## 二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一)　诉讼、仲裁事项

**1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|---|---|---|---|---|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 5,435,000.00 | 1,383,476.39 | 6,818,476.39 | 0.41% |

**2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项**

□适用√不适用

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用√不适用

### (二)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 1．购买原材料、燃料、动力 | 32,000,000.00 | 18,270,331.65 |
| 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 | 2,556,827.65 |

| | | |
|---|---|---|
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |
| **总计** | 50,500,000.00 | 20,827,159.30 |

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 壹号厨房（深圳）食品有限公司 | 销售商品 | 1,150.09 | 否 | 2018 年 3 月 30 日 | 2018-014 |
| **总计** | - | 1,150.09 | - | - | - |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内所发生的偶发性关联交易系公司与关联方之间发生的小额销售，交易定价公允，具备商业合理性，金额较小，影响不重大，不具有可持续性。公司通过自查发现上述交易存在审议程序上的缺失，于第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十次会议以及 2017 年年度股东大会审议追认。

### （四） 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以及其配偶黎小兵，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、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：

“截至本承诺函出具之日，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的前提下，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。

**（五） 失信情况**

无

# 第六节　股本变动及股东情况

## 一、　普通股股本情况

### （一）　普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 148,513,375 | 34.63% | -3,188,250 | 145,325,125 | 33.89% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 83,700,875 | 19.52% | 160,500 | 83,861,375 | 19.56% |
| | 董事、监事、高管 | 11,232,000 | 2.62% | -327,750 | 10,904,250 | 2.54% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 280,286,625 | 65.37% | 3,188,250 | 283,474,875 | 66.11% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 246,551,625 | 57.50% | 3,085,500 | 249,637,125 | 58.22% |
| | 董事、监事、高管 | 33,735,000 | 7.87% | 102,750 | 33,837,750 | 7.89% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 428,800,000 | - | 0 | 428,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 297 | | | | |

### （二）　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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 陈生 | 330,252,500 | 3,246,000 | 333,498,500 | 77.77% | 249,637,125 | 83,861,375 |
| 2 | 王广 | 20,460,000 | 0 | 20,460,000 | 4.77% | 15,420,000 | 5,040,000 |
| 3 | 张銮 | 20,420,000 | 0 | 20,420,000 | 4.76% | 15,315,000 | 5,105,000 |
| 4 | 深创投 | 6,500,000 | 0 | 6,500,000 | 1.52% | 0 | 0 |
| 5 | 广东红土 | 5,550,000 | 0 | 5,550,000 | 1.29% | 0 | 0 |
| 6 | 闫斌 | 4,087,000 | -225,000 | 3,862,000 | 0.90% | 3,102,750 | 759,250 |
| 7 | 广州红土 | 3,250,000 | 0 | 3,250,000 | 0.76% | 0 | 0 |
| 8 | 广发证券股份有限公司做市专用证券账户 | 2,922,000 | -72,000 | 2,850,000 | 0.66% | 0 | 0 |
| 9 | 兴证证券资管一招 | 2,400,000 | 0 | 2,400,000 | 0.56% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 商证券一兴证资管鑫三板1号集合资产管理计划 | | | | | | |
| 10 | 中国-比利时直接股权投资基金 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0.47% | 0 | 0 |
| | 合计 | 397,841,500 | 2,949,000 | 400,790,500 | 93.46% | 283,474,875 | 94,765,625 |

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。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (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年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月任湛江新鸿业总经理；1996年8月至2010年1月任广东龙虎豹酒业有限公司董事长；2009年12月至2011年7月任天地壹号有限监事，2011年7月至2012年6月任天地壹号有限董事长，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未发生变化。

# 第七节　融资及利润分配情况

## 一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2015-10-28 | 2016-03-02 | 25.00 | 18,800,000 | 470,000,000 | 0 | 0 | 1 | 7 | 5 | 否 |

**募集资金使用情况：**

2015 年 11 月 10 日，天地壹号 2015 年第五次临时股东大会会议审议通过了《关于审议公司 2015 年第二次股票定向发行方案的议案》。经全国中小企业股份转让系统 2016 年 1 月 28 日备案确认（股转系统函[2016]774 号），公司共发行股票 1,880.00 万股，发行价格为每股人民币 25.00 元，募集资金总额为人民币 470,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 6,118,750.00 元后，实际募集资金净额为人民币 463,881,250.00 元。本次定向发行募集资金将用于产品研发、技术升级、市场开拓及补充公司流动资金。截止 2016 年 12 月 31 日，公司该次募集资金已全部使用完毕，不存在变更募集资金用途的情形。

## 二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、　债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

## 四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 中国银行 | 181,952,703.29 | 0.00% | 20170204-20171229 | 否 |
| 银行承兑汇票 | 中国建设银行 | 187,552,846.09 | 0.00% | 20170216-20180209 | 否 |
| 银行承兑汇票 | 中国工商银行 | 132,977,348.77 | 0.00% | 20170627-20180630 | 否 |
| 合计 | - | 502,482,898.15 | - | - | - |

注：手续费为票面金额 0.05%-0.06%

**违约情况：**

□适用 √不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 2017-05-10 | 5.00 | 0 | 0 |
| 2017-09-08 | 7.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 12.00 | 0 | 0 |

### (二) 利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---|---|---|---|
| 年度分配预案 | 5.00 | 0 | 0 |

**未提出利润分配预案的说明：**

□适用 √不适用

# 第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、　董事、监事、高级管理人员情况

### (一)　基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 年度薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 陈生 | 董事长、首席执行官 | 男 | 56 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 1,275,400 |
| 王广 | 董事 | 男 | 48 | EMBA | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 1,210,200 |
| 张銮 | 副董事长 | 男 | 53 | 本科 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 1,287,400 |
| 闫斌 | 董事、行政总裁 | 男 | 55 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 1,275,400 |
| 吴华向 | 董事、副总裁 | 女 | 41 | 本科 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 947,800 |
| 曹旭光 | 董事 | 男 | 45 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | - |
| 吴伯凡 | 独立董事 | 男 | 52 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 100,000 |
| 周韬 | 独立董事 | 男 | 48 | 本科 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 100,000 |
| 杨大贺 | 独立董事 | 男 | 46 | 大专 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 100,000 |
| 熊贤平 | 副总裁 | 男 | 48 | 本科 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 816,683 |
| 刘彬 | 副总裁 | 男 | 45 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 948,400 |
| 吴昊 | 财务总监 | 男 | 43 | 本科 | 2017 年 10 月-2018 年 6 月 | 538,334 |
| 张洋 | 董事会秘书 | 女 | 29 | 本科 | 2018 年 1 月-2018 年 6 月 | 211,406 |
| 林治鸣 | 监事会主席 | 男 | 37 | 硕士 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 357,399 |
| 陈郁华 | 监事 | 男 | 36 | 本科 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 231,774 |
| 李昌辉 | 监事 | 男 | 46 | 高中 | 2015 年 6 月-2018 年 6 月 | 133,970 |
| **董事会人数：** | | | | | | 9 |
| **监事会人数：** | | | | | | 3 |
| **高级管理人员人数：** | | | | | | 7 |

备注：曹旭光先生为公司股东深创投派驻董事，不在公司领取薪酬；张洋女士于 2018 年 1 月 11 日被公司聘任为董事会秘书，该年度薪酬为 2018 年年度薪酬。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事、监事及高级管理人员中，控股股东及实际控制人、董事长兼首席执行官陈生先生与董事王广先生为兄弟关系。除上述情况外，其他董事、监事和高级管理人员之间无亲属关系或其他关联关系，与控股股东及实际控制人陈生先生无亲属关系或其他关联关系。

**（二） 持股情况**

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 陈生 | 董事长、首席执行官 | 330,252,500 | 3,246,000 | 333,498,500 | 77.77% | 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 | -225,000 | 3,862,000 | 0.90% | 0 |
| **合计** | - | 375,219,500 | 3,021,000 | 378,240,500 | 88.20% | 0 |

**（三） 变动情况**

| | | |
|---|---|---|
| **信息统计** | 董事长是否发生变动 | □是 √否 |
| | 总经理是否发生变动 | □是 √否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | √是□否 |
| | 财务总监是否发生变动 | √是□否 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 黄水荣 | 财务总监 | 离任 | - | 辞职 |
| 吴昊 | - | 新任 | 财务总监 | 董事会聘任 |
| 蔡术良 | 董事会秘书 | 离任 | - | 辞职 |
| 张洋 | 证券事务代表 | 新任 | 董事会秘书 | 董事会聘任 |

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

吴昊先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学，本科学历。1999 年 2 月至 2002 年 5 月就职于武汉华联综合超市有限公司，担任财务主管；2002 年 5 月至 2004 年 5 月就职于创维电子集团 ，担任区域主管；2004 年 5 月至 2007 年 8 月就职于深圳市青岛啤酒华南营销有限公司，担任审计经理；2007 年 8 月至 2011 年 11 月就职于欧普照明有限公司，担任高级经理；2011 年 11 月至 2014 年 5 月就职于深圳市富安娜家居用品股份有限公司，担任财务副总监；2014 年 5 月至 2017 年 8 月就职于贵人鸟股份有限公司，担任财务副总监；2017 年 10 月至今，担任公司财务总监。

张洋女士，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中南财经政法大

学经济学学士。2011 年 1 月至 2011 年 7 月就职于格力电器股份有限公司，任职财务专员；2011 年 7 月至 2012 年 1 月就职于中国工商银行，担任客户经理；2012 年 2 月至 2015 年 3 月就职于广州贝米特信息科技有限公司，担任项目经理；2015 年 4 月 2017 年 12 月，担任公司证券事务代表，2018 年 1 月至今，担任公司董事会秘书。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 行政管理人员 | 203 | 193 |
| 研发人员 | 149 | 145 |
| 销售人员 | 3,468 | 3,619 |
| 生产人员 | 486 | 524 |
| **员工总计** | 4,306 | 4,481 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 12 | 11 |
| 本科 | 509 | 474 |
| 专科 | 1,131 | 1,108 |
| 专科以下 | 2,654 | 2,888 |
| **员工总计** | 4,306 | 4,481 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策：

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，公司依法与员工签订劳动合同及保密协议，并结合公司制定薪酬管理制度及员工岗位级别，向员工支付薪酬，包括固定薪资、岗位津贴、绩效奖金、销售提成等。根据员工月度、季度、年度工作情况，评估绩效成绩及给予对应的奖励。公司依据《中国人民共和国社会保险费》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司给予员工各类福利补贴包括不限于：节假日福利、生日礼物、伙食补贴、交通补贴、住宿补贴、高档小区宿舍等。

2、员工培训计划

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。公司在 2017 年持续致力于建设高质量的人才梯队，引入各领域专业人才，丰富人员结构，对关键人才建立了内部培养计划。通过引进、培训、培养、激励等多种途径，提升团队效能，增强人才梯队的动态稳定，为公司业务开展提供人力资源的支持。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

2017 年返聘离退休人数共 6 人，分别是财务 1 人及行政保洁 5 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用□不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
| --- | --- | --- |
| 要爱龙 | 子公司总经理 | 420,000 |
| 曾彬 | 技术研发副总监 | 0 |
| 朱娅媛 | 技术副经理 | 0 |

**核心人员的变动情况：**

报告期内， 公司未认定核心员工。核心技术人员为 6 人，其中非董事、监事、高级管理人员 3 人，核心技术人员未发生变动。

# 第九节 行业信息

√适用□不适用

根据《2017 年国民经济行业分类》，公司所属行业为“饮料制造（C152）”中的“茶饮料及其他饮料制造（C1529）”；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主要从事的醋饮料研发、生产、销售归属于“制造业”（C）门类“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）大类“饮料制造”（C152）中类中的“茶饮料及其他饮料制造”（C1529）。

# 第十节　公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是□否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | √是□否 |
| 董事会是否设置独立董事 | √是□否 |
| 投资机构是否派驻董事 | √是□否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | √是□否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是√否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是□否 |

## 一、　公司治理

### (一)　制度与评估

**1、 公司治理基本状况**

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了健全的法人治理结构，制订有包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》及《关联交易管理制度》等制度；同时制定了涵盖生产经营控制、财务管理控制、信息管理控制和人事管理控制等公司各项业务活动的内部规章制度，以及建立质量管理体系、职业健康安全环境管理体系，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高了经营效率，促进企业稳定健康发展。

公司已建立了涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。公司高度重视全面风险管理工作，把全面风险管理和内控建设纳入年度重要任务，坚持常抓不懈。

公司董事会下设立审计委员会，负责公司内、外审计沟通、监督和核查工作。公司设有审计监察中心，依据相关法律法规以及公司《内部控制管理制度》、《内部审计制度》的规定，对内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全性、有效性进行评估并提出意见，有效防范了经营决策和管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。公司审计监察中心对公司及下属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对内部控制制度的建立和执行情况进行定期或不定期的检查和评价。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

**2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见**

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，严格按照内控制度执行相关的决策，不断完善法人治理机制。公司的三会召集、召开、表决等程序符合现行法律法规的要求。

公司现有的治理机制能够有效的提高公司治理水平和决策质量、有效的识别和控制经营管理中的重大风险，充分保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等

合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应三会审议程序。会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司 2017 年 8 月 25 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，议案内容：基于进一步完善公司法人治理的需要，根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》的规定，拟对公司章程部分条款进行修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
| --- | --- | --- |
| 董事会 | 5 | 《关于审议公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于审议公司 2016 年度首席执行官工作报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度独立董事述职报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于审议公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于与海升果业 2017-2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度日常性关联交易预测的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》、《关于变更公司股票转让方式为协议转让的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司 2017 年半年度利润分配方案的议案》、《关于向浦发银行申请授信的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于修订公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》、《关于修订公司<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》、《关于修订公司<董事会提名委员会实施细则>的议案》、《关于修订<董事会战略发展委员会工作细则>的议案》、《关于调整监事津贴的议案》、《关于制定<董事、监事薪酬管理制度>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司聘任吴昊为财务总监的议案》、《关于向民生银行申请授信的议案》、《关于向建设银行申请授信的议案》、《关于向中国银行申请授信的议案》、《关于向工商银行申请授信的议案》、《关于审议全资子公司广东天地壹号饮料销售有限公司向广发银行申请授信的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》 |
| 监事会 | 2 | 《关于审议公司 2016 年年度报告及摘要的议案》《关于审议公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于审议公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于与海升果业 2017-2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于审议公司 2017 年度日常性关联交易预测的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司 2017 年半年度利润分配方案的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》《关于调整监事津贴的议案》 |
| 股东大会 | 3 | 《关于审议公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于审议公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度监事会工作报告的议案》<br>《关于审议公司 2016 年度独立董事述职报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2016 年度内部控制 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 自我评价报告的议案》、《关于审议公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于审议公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于与海升果业 2017-2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于审议公司 2017 年度日常性关联交易预测的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司<募集资金管理制度>的议案》、《关于审议与美而美日常性关联交易的议案》、《关于变更子公司经营范围的议案》、《关于变更公司股票转让方式为协议转让的议案》、《关于公司 2017 年半年度利润分配方案的议案》、《关于向浦发银行申请授信的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于调整监事津贴的议案》、《关于制定〈董事、监事薪酬管理制度〉的议案》 |

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、相关议事规则规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

**（三） 公司治理改进情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在内控制度的完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行。公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》 及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司各部门严格地执行各项内部控制制度。

报告期内，公司对《公司章程》、《董事会议事规则》等制度文件进行修订，并制定《董事、监事薪酬管理制度》，完善公司治理机制。

截至报告期末，公司董事会认为内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，能够保证各股东依法履行各种权利，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四） 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容，在制度上规范了投资者关系管理机制，保障了公司信息能够充分客观地对外披露，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

公司通过全国股转系统信息披露平台（ www.neeq.com.cn），按照相关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，保护投资者权益。在日常工作中，公司通过电话、网站、电子邮件等途径与投资者更好的互动交流。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

为加强公司治理结构，提高公司治理水平，公司董事会下设有各专门委员会：战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。 2017 年，各专门委员会依照相关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责，依法对需要其发表意见的事项发表了意见，对完善公司治理结构和规范运作发挥了积极的作用。

### （六） 独立董事履行职责情况

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|---|---|---|---|---|
| 吴伯凡 | 5 | 4 | 0 | 1 |
| 周韬 | 5 | 4 | 0 | 1 |
| 杨大贺 | 5 | 5 | 0 | 0 |

**独立董事的意见：**

独立董事严格按照相关法律法规、指导意见和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别关注中小股东的合法权益不受损害。报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的事项无异议。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》

的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方间资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

2、业务独立

公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，公司完全独立有序地开展所有业务。

3、人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司人员独立，公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会和监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度。公司与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及财务监管体系。公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。

**（三） 对重大内部管理制度的评价**

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的内部控制管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理

报告期内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有

序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2016 年 3 月 18 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，2017 年 8 月 9 日公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修订公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | XYZH/2018GZA10 |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |
| 审计报告日期 | 2018-03-30 |
| 注册会计师姓名 | 贺春海、文娜杰 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 |
| 会计师事务所审计报酬 | 500,000.00 |
| 审计报告正文： | |

**天地壹号饮料股份有限公司全体股东：**

**一、 审计意见**

我们审计了天地壹号饮料股份有限公司（以下简称 天地壹号股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地壹号股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天地壹号股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、 关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入确认 | |
|---|---|
| **关键审计事项** | **审计中的应对** |
| 天地壹号股份公司主要从事醋饮料的研发、制造和销售。2017 年度，天地壹号股份公司确认的主营业务收入为人民币 1,702,147,761.30 元。<br>天地壹号股份公司对于销售醋饮品产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的，根据销售合同约定，通常以货物已经发出并经客户签收确认或者按照合同约定与客户对账后作为销售收入的确认时点。<br>由于收入是天地壹号股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将天地壹号股份公司收入确认识别为关键审计事项。 | 我们对评价收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：<br>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；<br>选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品控制权的时点相关的合同条款与条件，评价天地壹号股份公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；<br>（2）对本年记录的收入交易选取样本，核对经销模式下收入确认数量、产品品种、规格、型号、开具的发票中数量、产品品种、规格、型号是否与经客户签收确认的销售发货单一致；<br>（3）获取商超客户对账单，核对商超模式下收入确认金额是否与对账单一致；评价相关收入确认是否符合天地壹号股份公司收入确认的会计政策；<br>（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收的销售出库单、客户对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；<br>（5）检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计分录的相关支持性文件。 |
| **2. 存货减值** | |
| **关键审计事项** | **审计中的应对** |
| 天地壹号股份公司主要产品为陈醋饮品、苹果醋饮品和山楂醋饮品等。2017 年 12 月 31 日存货账面余额 108,898,380.78 元，已计提跌价准备 2,910,123.31 元，账面净值 105,988,257.47 元。<br>公司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 | 我们针对库存商品跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：<br>（1）评估并测试了与原材料、库存商品等跌价准备相关的关键内部控制；<br>（2）对天地壹号股份公司的原材料、库存商品等存货实施了监盘程序，检查原材料、库存商品等存货的数量及状况，并重点对库龄长、因公司销售策略改变或者产品结构涉及的原材料、库存商品进行了检查；<br>（3）获取了天地壹号股份公司存货跌价准 |

<table>
<tr>
<td>
类别提取存货跌价准备。<br>
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。<br>
截至 2017 年 12 月 31 日，公司各类存货跌价准备余额以可变现净值确认依据如下：
<table>
<tr><th>存货类别</th><th>跌价准备年末余额</th><th>确定可变现净值的具体依据</th></tr>
<tr><td>原材料</td><td>2,450,314.82</td><td>因产品结构调整，部分原材料不再使用</td></tr>
<tr><td>库存商品</td><td>456,209.00</td><td>因销售策略变化，百草壹号成品不再销售</td></tr>
<tr><td>低值易耗品</td><td>3,599.49</td><td>因销售策略变化，百草壹号标签等低值易耗品不再使用</td></tr>
<tr><td>合计</td><td>2,910,123.31</td><td></td></tr>
</table>
管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。
</td>
<td>
备计算表，抽取部分存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘、管理层访谈、公司会议记录获知的情况是否相符；<br>
（4）通过比较同状态原材料、库存商品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对存货未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；<br>
（5）通过比较同类原材料、库存商品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；<br>
（6）选择部分原材料、库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。
</td>
</tr>
</table>

## 四、 其他信息

天地壹号股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天地壹号股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天地壹号股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天地壹号股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天地壹号股份公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天地壹号股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天地壹号股份公司不能持续经营。

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

（6） 就天地壹号股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：贺春海（项目合伙人）

中国 北京　　中国注册会计师：文娜杰

二〇一八年三月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 83,958,780.03 | 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 | 1,104,000,000.00 | 1,348,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六、3 | 300,000.00 | 200,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | 六、4 | 40,777,488.75 | 40,476,919.73 |
| 预付款项 | 六、5 | 60,930,673.89 | 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 | 14,565,185.66 | 12,581,744.83 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、7 | 105,988,257.47 | 82,414,917.86 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、8 | 12,073,608.50 | 11,666,220.37 |
| **流动资产合计** | | 1,422,593,994.30 | 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 | 247,655,004.60 | 274,363,689.80 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 六、10 | 9,408,214.84 | 10,020,541.93 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、11 | 601,013,489.66 | 433,431,632.44 |
| 在建工程 | 六、12 | 59,566,602.83 | 183,625,353.28 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | 六、13 | 106,504.97 | 1,942.95 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、14 | 240,932,083.03 | 252,798,370.68 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 六、15 | 610,405.56 | 697,187.95 |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 2,942,544.34 | 2,700,116.50 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 1,162,234,849.83 | 1,157,638,835.53 |
| **资产总计** | | 2,584,828,844.13 | 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 | 203,008,838.71 | 155,631,824.57 |
| 应付账款 | 六、18 | 142,782,598.89 | 155,843,085.76 |
| 预收款项 | 六、19 | 456,527,556.51 | 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 | 61,885,264.15 | 48,269,315.27 |
| 应交税费 | 六、21 | 50,152,907.70 | 35,652,870.83 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 六、22 | 5,492,258.55 | 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 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 六、23 | 2,093,564.11 | 921,667.52 |
| **流动负债合计** | | 921,942,988.62 | 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 | 3,748,784.65 | 4,185,536.17 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 17,656.22 | 26,026.12 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| **非流动负债合计** | | 3,766,440.87 | 4,261,562.29 |
| **负债合计** | | 925,709,429.49 | 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 | -29,657,533.30 | -3,841,601.68 |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、29 | 185,116,382.03 | 155,047,476.97 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、30 | 468,860,657.54 | 706,327,878.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,659,119,414.64 | 1,892,333,661.79 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| **所有者权益合计** | | 1,659,119,414.64 | 1,892,333,661.79 |
| **负债和所有者权益总计** | | 2,584,828,844.13 | 2,769,207,060.93 |

法定代表人：陈生　　主管会计工作负责人：吴昊　　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 | | 44,100,079.69 | 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 | | 984,000,000.00 | 1,298,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十六、1 | 37,757,498.28 | 46,312,487.80 |
| 预付款项 | | 36,537,349.69 | 27,046,605.37 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 十六、2 | 11,627,173.86 | 4,233,448.98 |
| 存货 | | 85,315,858.15 | 75,411,821.80 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 3,422,942.00 | 6,798,432.29 |
| **流动资产合计** | | 1,202,760,901.67 | 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 | 622,987,920.00 | 569,387,920.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 471,623,791.83 | 407,294,724.13 |
| 在建工程 | | 51,669,403.78 | 130,771,881.71 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | 106,504.97 | 1,942.95 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 160,158,933.57 | 162,221,712.72 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 2,389,051.01 | 2,137,869.38 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 1,308,935,605.16 | 1,271,816,050.89 |
| **资产总计** | | 2,511,696,506.83 | 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 | | 203,008,838.71 | 155,631,824.57 |
| 应付账款 | | 156,704,775.95 | 180,945,049.83 |
| 预收款项 | | 394,354,280.42 | 462,326,602.11 |
| 应付职工薪酬 | | 16,018,486.10 | 15,139,327.75 |
| 应交税费 | | 34,337,822.46 | 24,688,028.61 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 4,114,830.71 | 3,667,917.70 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| **流动负债合计** | | 808,539,034.35 | 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 | | 3,748,784.65 | 4,185,536.17 |
| 递延所得税负债 | | 17,656.22 | 26,026.12 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| **非流动负债合计** | | 3,766,440.87 | 4,211,562.29 |
| **负债合计** | | 812,305,475.22 | 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 | | 592,764,825.01 | 596,558,364.31 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 185,116,382.03 | 155,047,476.97 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 492,709,824.57 | 736,649,679.03 |
| **所有者权益合计** | | 1,699,391,031.61 | 1,917,055,520.31 |
| **负债和所有者权益合计** | | 2,511,696,506.83 | 2,763,665,833.17 |

## （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** | | 1,710,668,863.92 | 1,400,762,618.02 |
| 其中：营业收入 | 六、31 | 1,710,668,863.92 | 1,400,762,618.02 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| **二、营业总成本** | | 1,406,474,683.54 | 1,206,622,294.04 |
| 其中：营业成本 | 六、31 | 678,460,443.61 | 595,672,685.63 |
| 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 | 23,358,157.79 | 17,965,506.53 |
| 销售费用 | 六、33 | 548,131,014.42 | 458,351,948.11 |
| 管理费用 | 六、34 | 140,023,559.29 | 130,544,606.94 |
| 财务费用 | 六、35 | 113,392.46 | 679,202.22 |
| 资产减值损失 | 六、36 | 16,388,115.97 | 3,408,344.61 |
| 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 | 48,625,440.19 | 41,826,078.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -612,327.09 | 211,539.86 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、38 | 192,478.38 | -19,078.96 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他收益 | | 8,966,105.84 | - |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 361,978,204.79 | 235,947,323.34 |
| 加：营业外收入 | 六、39 | 808,598.21 | 34,216,245.86 |
| 减：营业外支出 | 六、40 | 2,952,422.89 | 891,774.74 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 359,834,380.11 | 269,271,794.46 |
| 减：所得税费用 | 六、41 | 52,672,695.64 | 41,559,963.94 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | -25,815,931.62 | -3,841,601.68 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -25,815,931.62 | -3,841,601.68 |
| （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 | | -25,815,931.62 | -3,841,601.68 |
| 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 | | -17,833,119.78 | -12,325,990.00 |
| 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 | | -7,982,811.84 | 8,484,388.32 |
| 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** | | 281,345,752.85 | 223,870,228.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 281,345,752.85 | 223,870,228.84 |
| 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 | | 0.72 | 0.53 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.72 | 0.53 |

法定代表人：陈生　　主管会计工作负责人：吴昊　　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 | 1,295,932,655.55 | 1,081,160,349.44 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 694,709,071.99 | 599,278,084.50 |
| 税金及附加 | | 13,961,222.98 | 11,617,157.34 |
| 销售费用 | | 170,458,741.19 | 156,283,859.43 |
| 管理费用 | | 108,537,410.33 | 102,835,237.41 |
| 财务费用 | | 163,043.90 | -134,645.47 |
| 资产减值损失 | | 7,084,875.27 | 1,206,299.11 |
| 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 | 43,658,224.04 | 39,523,791.72 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 263,960.86 | - |
| 其他收益 | | 6,572,181.66 | - |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 351,512,656.45 | 249,598,148.84 |
| 加：营业外收入 | | 745,048.72 | 30,420,904.75 |
| 减：营业外支出 | | 1,503,988.92 | 769,215.70 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 350,753,716.25 | 279,249,837.89 |
| 减：所得税费用 | | 50,064,665.65 | 38,906,754.22 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 300,689,050.60 | 240,343,083.67 |
| （一）持续经营净利润 | | 300,689,050.60 | 240,343,083.67 |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| **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** | | 300,689,050.60 | 240,343,083.67 |
| **七、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

**（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 | | 1,970,749,980.43 | 1,790,328,439.76 |
| 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 | 12,431,003.49 | 14,179,612.66 |
| **经营活动现金流入小计** | | 1,983,180,983.92 | 1,804,508,052.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 771,889,100.40 | 512,676,654.71 |
| 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 | | 353,698,510.47 | 333,950,702.43 |
| 支付的各项税费 | | 213,491,839.08 | 202,103,529.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、42 | 278,729,933.89 | 263,602,523.03 |
| **经营活动现金流出小计** | | 1,617,809,383.84 | 1,312,333,409.92 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 365,371,600.08 | 492,174,642.50 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,014,750,000.00 | 4,652,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 49,237,767.28 | 41,770,330.01 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 664,398.20 | - |
| 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** | | 4,064,652,165.48 | 4,693,870,330.01 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 120,424,813.07 | 176,001,437.85 |
| 投资支付的现金 | | 3,775,000,000.00 | 5,286,717,955.16 |
| 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** | | 3,895,424,813.07 | 5,462,719,393.01 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 169,227,352.41 | -768,849,063.00 |
| **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 | | 514,560,000.00 | 160,800,000.00 |
| 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 | | - | 6,118,750.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 514,560,000.00 | 166,918,750.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -514,560,000.00 | -166,918,750.00 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -177,246.42 | 263,200.39 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 19,861,706.07 | -443,329,970.11 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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** | | 83,958,780.03 | 64,097,073.96 |

法定代表人：陈生　　主管会计工作负责人：吴昊　　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 | | 1,456,415,860.48 | 1,430,421,981.77 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,054,862.76 | 37,535,617.60 |
| **经营活动现金流入小计** | | 1,473,470,723.24 | 1,467,957,599.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 778,825,818.90 | 530,063,960.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 87,594,014.67 | 86,412,920.25 |
| 支付的各项税费 | | 139,286,929.42 | 133,981,633.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 185,061,709.27 | 227,683,347.37 |
| **经营活动现金流出小计** | | 1,190,768,472.26 | 978,141,861.39 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 282,702,250.98 | 489,815,737.98 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,789,000,000.00 | 4,374,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 43,658,224.04 | 39,529,262.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 706,198.20 | - |
| 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** | | 3,833,364,422.24 | 4,413,529,262.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 66,453,579.57 | 139,202,441.34 |
| 投资支付的现金 | | 3,525,000,000.00 | 5,053,420,000.00 |
| 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** | | 3,591,453,579.57 | 5,192,622,441.34 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | 241,910,842.67 | -779,093,178.44 |
| **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 | | 514,560,000.00 | 160,800,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | 6,118,750.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 514,560,000.00 | 166,918,750.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -514,560,000.00 | -166,918,750.00 |
| **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** | | 10,053,093.65 | -456,196,190.46 |
| 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** | | 44,100,079.69 | 34,046,986.04 |

## （七） 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 428,800,000.00 | - | - | - | 605,999,908.37 | - | -3,841,601.68 | - | 155,047,476.97 | - | 706,327,878.13 | - | 1,892,333,661.79 |
| 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** | 428,800,000.00 | - | - | - | 605,999,908.37 | - | -3,841,601.68 | - | 155,047,476.97 | - | 706,327,878.13 | - | 1,892,333,661.79 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号** | - | - | - | - | - | - | -25,815,931.62 | - | 30,068,905.06 | - | -237,467,220.59 | - | -233,214,247.15 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **填列）** | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -25,815,931.62 | - | - | - | 307,161,684.47 | - | 281,345,752.85 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,068,905.06 | - | -544,628,905.06 | | -514,560,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,068,905.06 | - | -30,068,905.06 | - | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -514,560,000.00 | - | -514,560,000.00 |
| 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、本年期末余额** | 428,800,000.00 | - | - | - | 605,999,908.37 | - | -29,657,533.30 | - | 185,116,382.03 | - | 468,860,657.54 | - | 1,659,119,414.64 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | | |
| | | 优 | 永 | 其 | | | | | | | | | |

| | | 先股 | 续债 | 他 | | | | 备 | | 险准备 | | 益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 410,000,000.00 | - | - | - | 160,873,050.23 | - | - | - | 131,013,168.60 | - | 663,450,355.98 | - | 1,365,336,574.81 |
| 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** | 410,000,000.00 | - | - | - | 160,873,050.23 | - | - | - | 131,013,168.60 | - | 663,450,355.98 | - | 1,365,336,574.81 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 18,800,000.00 | - | - | - | 445,126,858.14 | - | -3,841,601.68 | - | 24,034,308.37 | - | 42,877,522.15 | - | 526,997,086.98 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -3,841,601.68 | - | - | - | 227,711,830.52 | - | 223,870,228.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 18,800,000.00 | - | - | - | 445,081,250.00 | - | - | - | - | - | - | - | 463,881,250.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 18,800,000.00 | - | - | - | 445,081,250.00 | - | - | - | - | - | - | - | 463,881,250.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,034,308.37 | - | -184,834,308.37 | - | -160,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,034,308.37 | - | -24,034,308.37 | - | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| 3．对所有者（或股东） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -160,800,000.00 | - | -160,800,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | - | - | - | - | 45,608.14 | - | - | - | - | - | - | - | 45,608.14 |
| **四、本年期末余额** | 428,800,000.00 | | | | 605,999,908.37 | | -3,841,601.68 | | 155,047,476.97 | | 706,327,878.13 | | 1,892,333,661.79 |

法定代表人：陈生　　主管会计工作负责人：吴昊　　会计机构负责人：叶结花

## （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | 合收益 | 备 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 428,800,000.00 | - | - | - | 596,558,364.31 | - | - | - | 155,047,476.97 | | 736,649,679.03 | 1,917,055,520.31 |
| 加：会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| **二、本年期初余额** | 428,800,000 | - | - | - | 596,558,364.31 | - | - | - | 155,047,476.97 | | 736,649,679.03 | 1,917,055,520.31 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | - | - | - | - | -3,793,539.30 | - | - | - | 30,068,905.06 | | -243,939,854.46 | -217,664,488.70 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 300,689,050.60 | 300,689,050.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | -3,793,539.30 | - | - | - | - | | - | -3,793,539.30 |
| 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 | - | - | - | - | -3,793,539.30 | - | - | - | - | | - | -3,793,539.30 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,068,905.06 | | -544,628,905.06 | -514,560,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30,068,905.06 | | -30,068,905.06 | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | -514,560,000.00 | -514,560,000.00 |
| 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、本年期末余额** | 428,800,000.00 | | | | 592,764,825.01 | | | | 185,116,382.03 | | 492,709,824.57 | 1,699,391,031.61 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 410,000,000 | | | | 160,873,050.23 | | | | 131,013,168.60 | | 681,140,903.73 | 1,383,027,122.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 410,000,000.00 | - | - | - | 160,873,050.23 | - | - | - | 131,013,168.60 | | 681,140,903.73 | 1,383,027,122.56 |
| **三、本期增减变动金额（减** | 18,800,000.00 | - | - | - | 435,685,314.08 | - | - | - | 24,034,308.37 | | 55,508,775.30 | 534,028,397.75 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 240,343,083.67 | 240,343,083.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 18,800,000.00 | - | - | - | 435,685,314.08 | - | - | - | - | | - | 454,485,314.08 |
| 1．股东投入的普通股 | 18,800,000.00 | - | - | - | 445,081,250.00 | - | - | - | - | | - | 463,881,250.00 |
| 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 | - | - | - | - | -9,395,935.92 | - | - | - | - | | - | -9,395,935.92 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,034,308.37 | | -184,834,308.37 | -160,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,034,308.37 | | -24,034,308.37 | - |
| 2．提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | - | - |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | -160,800,000.00 | -160,800,000.00 |
| 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、本年期末余额** | 428,800,000.00 | | | | 596,558,364.31 | | | | 155,047,476.97 | | 736,649,679.03 | 1,917,055,520.31 |

# 天地壹号饮料股份有限公司
# 2017 年度财务报表附注

## 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）、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，公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016年3月2日，公司非公开定向增发人民币普通股1,880万股，变更后的股本为人民币42,880万元。

截至2017年12月31日止，本公司股本为42,880万。

(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【果汁及蔬菜汁类、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取得许可证后经营）。（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、培训及管理中心、行政管理部、媒体管理部、证券投资部、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 77.77%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如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | |
|---|---|---|
| | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
| 承德红源果业有限公司 | 是 | 是 |
| 山西老陈壹号生物科技有限公司 | 是 | 是 |
| 河北天地壹号生物科技有限公司 | 是 | 是 |
| 江西天地壹号饮料有限公司 | 是 | 是 |
| 巴马壹号食品饮料有限公司 | 是 | 是 |
| 广东天地壹号饮料销售有限公司 | 是 | 是 |
| 广州壹号好水商贸有限公司 | 是 | 是 |
| 广东天地壹号食品研究院有限公司 | 是 | 是 |
| 巴马世界长寿村度假旅游发展有限公司 | 是 | 是 |
| 深圳市天地共赢投资管理有限公司 | 是 | 是 |
| 天地共赢投资管理有限公司 | 是 | 是 |

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

本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，对上年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. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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，在现金流量表中单独列示。

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。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。

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。

（3） 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） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过 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） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| |
|---|
| 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年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 |

1）采用账龄分析法的应收款项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 |

2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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 |

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。

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、机器设备、运输设备、办公设备及其他，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 |
| 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. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

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. 收入确认原则和计量方法

(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

公司目前的销售模式主要为经销商模式和直营模式两种。经销商模式是指符合规定条件并取得授权在特定的区域进行销售的经销商，以买断的方式销售公司的产品；直营模式是指公司直接向商场、超市销售产品。

1） 经销模式：货物已经发出并经客户签收确认后，依据双方签订的合同价格确认收入并结转相应的成本。

2） 直营模式-商超：货物发出后，公司按合同的约定与客户对账，根据双方对账确认的金额确认收入并同时结转相应成本。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，或对年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 ，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。

江门市蓬江区经济促进局产业结构调整资金、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）贴息款为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1） 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 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。

26. 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。

27. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司

个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2） 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 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。

30. 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項。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。

31. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会（2017）13 号文《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会（2017）15 号文《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了财会〔2017〕30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对上述两项新颁布的会计准则，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司因执行上述文件，对比较财务报表影响说明如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 2016 年末/2016 年度影响金额 |
|---|---|---|
| 执行《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、资产组合终止经营》，变更后的会计政策详见本附注四、 | 持有待售资产 | 无 |
| | 持有待售负债 | 无 |

| | | |
|---|---|---|
| 27；四、28。 | 持续经营净利润 | 227,711,830.52 |
| | 终止经营净利润 | 无 |
| 执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，变更后的会计政策详见本附注四、24。 | 其他收益 | 无 |
| 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表。 | 资产处置收益 | -19,078.96 |
| | 营业外收入 | 1,501.72 |
| | 营业外支出 | 20,580.68 |

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 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 | 2.5 元 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、25% |
| 资源税 | 应税重量 | 2.5 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

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。

本公司全资子公司广东天地壹号食品研究院有限公司于 2016 年 11 月 30 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国科火字〔2017〕8 号文批准为高新技术企业，有效期从 2016 年 1 月 1 日至 2018 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。

本公司全资子公司承德红源果业有限公司于 2017 年 10 月 27 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局以冀高认[2018]1 号文批准为高新技术企业，有效期从 2017 年 1 月 1 日至 2019 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。

本公司全资子公司山西老陈壹号生物科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局以晋科高发[2017]49 号文批准为高新技术企业，有效期从 2016 年 1 月 1 日至 2018 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，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 3,685.00 | 6,409.40 |
| 银行存款 | 82,889,571.03 | 63,506,947.59 |
| 其他货币资金 | 1,065,524.00 | 583,716.97 |
| **合计** | **83,958,780.03** | **64,097,073.96** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,786,690.40 | 2,458,842.93 |

（1） 截至 2017 年 12 月 31 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） 存放在境外的款项总额系全资子公司天地共赢投资管理有限公司的银行存款以及证券账户的款项。

（3） 其他货币资金是天地共赢投资管理有限公司证券账户的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 理财产品 | 1,104,000,000.00 | 1,348,000,000.00 |
| **合计** | **1,104,000,000.00** | **1,348,000,000.00** |

3. 应收票据

（1） 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | 200,000.00 |
| **合计** | **300,000.00** | **200,000.00** |

（2） 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

（3） 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 300,000.00 元。

（4） 截至 2017 年 12 月 31 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 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 | 43,165,315.03 | 100.00 | 2,387,826.28 | 5.53 | 40,777,488.75 |
| 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** | **43,165,315.03** | **100.00** | **2,387,826.28** | **-** | **40,777,488.75** |

续表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 12 月 31 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 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 42,777,669.01 | 2,138,883.45 | 5.00 |
| 1-2 年 | 2,337.91 | 467.58 | 20.00 |
| 2-3 年 | 273,665.73 | 136,832.87 | 50.00 |
| 3 年以上 | 111,642.38 | 111,642.38 | 100.00 |
| **合计** | **43,165,315.03** | **2,387,826.28** | - |

（2）2017 年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,868.01 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

（3） 2017 年本公司实际核销的应收账款的情况

本年度本公司没有核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 华润万家有限公司 | 11,094,544.72 | 1 年以内 | 25.70 | 554,727.24 |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 8,305,327.39 | 1 年以内 | 19.24 | 415,266.37 |
| 昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司 | 5,286,137.66 | 1 年以内 | 12.25 | 264,306.88 |
| 广州易初莲花连锁超市有限公司 | 4,370,604.72 | 1 年以内 | 10.13 | 218,530.24 |
| 家乐福（上海）供应链管理有限公司东莞分公司 | 3,725,871.71 | 1 年以内 | 8.63 | 186,293.59 |
| **合计** | **32,782,486.20** | | **75.95** | **1,639,124.32** |

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 37,324,407.85 | 61.26 | 25,299,852.51 | 48.53 |
| 1－2 年 | 3,116,675.90 | 5.12 | 5,294,308.84 | 10.16 |
| 2－3 年 | 235,230.77 | 0.38 | 21,265,328.69 | 40.79 |
| 3 年以上 | 20,254,359.37 | 33.24 | 271,858.61 | 0.52 |
| **合计** | **60,930,673.89** | **100.00** | **52,131,348.65** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 晋中市榆次区大地建设投资开发有限公司 | 12,900,000.00 | 4 年以内 | 21.17 |
| 广东华兴玻璃股份有限公司 | 12,754,905.90 | 1 年以内 | 20.93 |
| 开平市龙胜镇现龙百香果种植专业合作社 | 5,782,300.00 | 3-4 年 | 9.49 |
| 中国石化销售有限公司广东江门石油分公司 | 4,670,945.81 | 1 年以内 | 7.67 |
| 佛山市三水华兴玻璃有限公司 | 4,627,851.31 | 1 年以内 | 7.60 |
| **合计** | **40,736,003.02** | | **66.86** |

6. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,965,885.08 | 28.48 | 8,965,885.08 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,516,132.00 | 71.52 | 7,950,946.34 | 35.31 | 14,565,185.66 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **31,482,017.08** | **100.00** | **16,916,831.42** | — | **14,565,185.66** |

续表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 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其他应收款 | 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其他应收款 | 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） 年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 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 惠州皇冠制罐有限公司 | 702,608.06 | 702,608.06 | 100.00 | 预付的包装材料采购款，预计已无法收回 |
| 湛江市雅沙糖业有限公司 | 3,276,727.02 | 3,276,727.02 | 100.00 | 因对方企业已解散，预付原材料采购款，预计已无法收回 |
| **合计** | **8,965,885.08** | **8,965,885.08** | — | — |

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 8,423,677.00 | 421,183.84 | 5.00 |
| 1-2 年 | 218,000.00 | 43,600.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 12,776,585.00 | 6,388,292.50 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,097,870.00 | 1,097,870.00 | 100.00 |
| **合计** | **22,516,132.00** | **7,950,946.34** | — |

（2） 2017 年本公司计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,134,816.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3） 2017 年本公司实际核销的其他应收款

本年度未发生核销的其他应收款。

（4） 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 |
|---|---|---|
| 质保金、保证金、押金 | 2,014,505.00 | 1,620,955.00 |
| 员工备用金 | 66,871.38 | 126,734.38 |
| 代扣代缴社保公积金 | 1,694,571.18 | 1,662,650.28 |
| 员工借款 | 5,945,487.25 | 0.00 |
| 其他 | 59,754.18 | 32,574.20 |
| 往来款 | 34,943.01 | 234,295.70 |
| 代付土地复垦费 | 12,700,000.00 | 12,700,000.00 |
| 原材料货款 | 8,965,885.08 | 4,986,550.00 |
| **合计** | **31,482,017.08** | **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 | 年末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 晋中市榆次大地建设投资开发有限公司 | 代付土地复垦费 | 12,700,000.00 | 2-3 年 | 40.34 | 6,350,000.00 |
| 上海诚一食品原料有限公司 | 原材料货款 | 4,986,550.00 | 3 年以上 | 15.84 | 4,986,550.00 |
| 湛江市雅沙糖业有限公司 | 原材料货款 | 3,276,727.02 | 2-3 年 | 10.41 | 3,276,727.02 |
| 惠州皇冠制罐有限公司 | 原材料货款 | 702,608.06 | 1 年以内 | 2.23 | 702,608.06 |
| 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 | 1.59 | 500,000.00 |
| 合计 | | 22,165,885.08 | | 70.41 | 15,815,885.08 |

7. 存货

（1）存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 34,927,375.93 | 2,450,314.82 | 32,477,061.11 | 36,449,881.70 | 5,238,805.49 | 31,211,076.21 |
| 库存商品 | 31,224,408.37 | 456,209.00 | 30,768,199.37 | 18,846,994.03 | 0.00 | 18,846,994.03 |
| 低值易耗品 | 9,081,361.56 | 3,599.49 | 9,077,762.07 | 7,802,795.02 | 0.00 | 7,802,795.02 |
| 在产品 | 24,466,542.37 | 0.00 | 24,466,542.37 | 14,716,538.17 | 0.00 | 14,716,538.17 |
| 半成品 | 1,260,577.59 | 0.00 | 1,260,577.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 发出商品 | 7,679,051.37 | 0.00 | 7,679,051.37 | 9,837,514.43 | 0.00 | 9,837,514.43 |
| 委托加工物资 | 259,063.59 | 0.00 | 259,063.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 108,898,380.78 | 2,910,123.31 | 105,988,257.47 | 87,653,723.35 | 5,238,805.49 | 82,414,917.86 |

（2）存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 5,238,805.49 | 2,321,840.39 | 0.00 | 5,110,331.06 | 0.00 | 2,450,314.82 |
| 库存商品 | 0.00 | 456,209.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 456,209.00 |
| 低值易耗品 | 0.00 | 3,599.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,599.49 |
| 合计 | 5,238,805.49 | 2,781,648.88 | 0.00 | 5,110,331.06 | 0.00 | 2,910,123.31 |

（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 | 已报废核销 |

| | | |
|---|---|---|
| 库存商品 | 因销售策略变化，百草壹号成品不再销售 | |
| 低值易耗品 | 因销售策略变化，百草壹号标签等低值易耗品不再使用 | |
| 合计 | - | - |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|---|---|---|---|
| 待扣或待认证进项税额 | 8,602,325.85 | 10,687,307.23 | 尚未抵扣或尚未认证进项税 |
| 其他 | 3,471,282.65 | 978,913.14 | 应退所得税及待摊销费用等 |
| 合计 | 12,073,608.50 | 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 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按公允价值计量的 | 99,305,004.60 | 0.00 | 99,305,004.60 | 124,943,689.80 | 0.00 | 124,943,689.80 |
| 按成本计量的 | 153,670,000.00 | 5,320,000.00 | 148,350,000.00 | 149,420,000.00 | 0.00 | 149,420,000.00 |
| 合计 | 252,975,004.60 | 5,320,000.00 | 247,655,004.60 | 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 |
|---|---|---|
| 权益工具的成本 | 128,277,043.34 | 128,277,043.34 |
| 公允价值 | 99,305,004.60 | 99,305,004.60 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -28,972,038.74 | -28,972,038.74 |

（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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | | |
| 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 | 650,000.00 | 9,350,000.00 | 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 | 0.995 | 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 | 5.482 | 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 |
| 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 | 5,320,000.00 | 0.00 | 5,320,000.00 | 5.60 | 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 |
| 深圳华创昌盛投资合伙企业(有限合伙) | 5,100,000.00 | 0.00 | 5,100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.09 | 1,842,990.74 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 年末 | | |
| 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 |
| 合计 | 149,420,000.00 | 10,000,000.00 | 5,750,000.00 | 153,670,000.00 | 0.00 | 5,320,000.00 | 0.00 | 5,320,000.00 | - | 2,242,990.74 |

注：江苏薇甘菊电子商务有限公司已被工商行政管理部门列入经营异常名录，公司预计无法收回投资款项，因此对相关投资全额计提减值准备。

10. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 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 | -612,327.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,408,214.84 | 0.00 |
| 合计 | 10,020,541.93 | 0.00 | 0.00 | -612,327.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,408,214.84 | 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.年初余额 | 225,120,453.20 | 283,211,722.97 | 72,306,235.28 | 8,726,551.37 | 589,364,962.82 |
| 2.本年增加金额 | 88,065,408.81 | 135,700,164.89 | 9,979,692.02 | 2,865,209.05 | 236,610,474.77 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）购置 | 9,020,239.25 | 14,661,506.15 | 9,933,549.63 | 2,865,209.05 | 36,480,504.08 |
| （2）在建工程转入 | 79,045,169.56 | 121,038,658.74 | 46,142.39 | 0.00 | 200,129,970.69 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 5,576,040.98 | 11,238,543.05 | 192,715.42 | 17,007,299.45 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 5,576,040.98 | 11,238,543.05 | 192,715.42 | 17,007,299.45 |
| （2）转入在建工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 313,185,862.01 | 413,335,846.88 | 71,047,384.25 | 11,399,045.00 | 808,968,138.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.年初余额 | 34,945,813.70 | 75,479,092.86 | 38,931,444.36 | 6,576,979.46 | 155,933,330.38 |
| 2.本年增加金额 | 14,418,255.85 | 34,606,973.88 | 14,655,774.23 | 1,195,968.93 | 64,876,972.89 |
| （1）计提 | 14,418,255.85 | 34,606,973.88 | 14,655,774.23 | 1,195,968.93 | 64,876,972.89 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 2,443,260.01 | 10,228,908.33 | 183,486.45 | 12,855,654.79 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 2,443,260.01 | 10,228,908.33 | 183,486.45 | 12,855,654.79 |
| （2）转入在建工程 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 49,364,069.55 | 107,642,806.73 | 43,358,310.26 | 7,589,461.94 | 207,954,648.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （1）计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 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.年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 263,821,792.46 | 305,693,040.15 | 27,689,073.99 | 3,809,583.06 | 601,013,489.66 |
| 2.年初账面价值 | 190,174,639.50 | 207,732,630.11 | 33,374,790.92 | 2,149,571.91 | 433,431,632.44 |

（2） 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 2,416,514.64 | 1,969,604.80 | 0.00 | 446,909.84 | 子公司承德红源果业有限公司由于业务的发展全部生产原醋，原有的饮料罐装生产线暂时闲置；母公司江盛旧厂的设备准备清理，暂时闲置未用 |
| **合计** | **2,416,514.64** | **1,969,604.80** | **0.00** | **446,909.84** | |

12. 在建工程

（1） 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江门生产基地待安装设备 | 509,249.54 | 0.00 | 509,249.54 | 60,786,245.91 | 0.00 | 60,786,245.91 |
| 江门醋饮料生产基地项目 | 28,467,142.53 | 0.00 | 28,467,142.53 | 49,970,322.68 | 0.00 | 49,970,322.68 |
| 研发大楼建设项目 | 5,196,293.54 | 0.00 | 5,196,293.54 | 1,726,484.04 | 0.00 | 1,726,484.04 |
| 36000 玻璃瓶生产线（2 线） | 395,301.46 | 0.00 | 395,301.46 | 3,323,355.11 | 0.00 | 3,323,355.11 |
| 饮料热冷灌装生产线 600 罐般迁改造 | 16,592,015.00 | 0.00 | 16,592,015.00 | 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 | 2,805,227.60 | 0.00 | 2,805,227.60 | 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) | 4,513,834.61 | 0.00 | 4,513,834.61 | 1,452,217.72 | 0.00 | 1,452,217.72 |

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江西醋饮料生产基地项目 | 105,367.53 | 0.00 | 105,367.53 | 43,606,283.73 | 0.00 | 43,606,283.73 |
| 研究院单道打浆机 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,683.76 | 0.00 | 20,683.76 |
| 巴马壹号生产基地待安装设备 | 368,769.31 | 0.00 | 368,769.31 | 4,865,058.76 | 0.00 | 4,865,058.76 |
| 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 |
| 3+1 礼盒促销装玻璃瓶自动化包装线 | 509,401.71 | 0.00 | 509,401.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 59,566,602.83 | 0.00 | 59,566,602.83 | 183,625,353.28 | 0.00 | 183,625,353.28 |

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | 10,888,165.36 | 71,165,161.73 | 0.00 | 509,249.54 |
| 江门醋饮料生产基地项目 | 49,970,322.68 | 11,878,894.36 | 33,382,074.51 | 0.00 | 28,467,142.53 |
| 36000 玻璃瓶生产线（2 线） | 3,323,355.11 | 12,499,675.41 | 15,427,729.06 | 0.00 | 395,301.46 |
| 饮料热冷灌装生产线 600 罐般迁改造 | 14,965,473.97 | 1,626,541.03 | 0.00 | 0.00 | 16,592,015.00 |
| 研发大楼建设项目 | 1,726,484.04 | 3,469,809.50 | 0.00 | 0.00 | 5,196,293.54 |
| 河北天地壹号原料果醋及醋饮料生产研发基地 | 2,805,227.60 | 0.00 | 0.00 | 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 | 3,061,616.89 | 0.00 | 0.00 | 4,513,834.61 |
| 江西醋饮料生产基地项目 | 43,606,283.73 | 31,458,180.47 | 74,959,096.67 | 0.00 | 105,367.53 |
| 研究院单道打浆机 | 20,683.76 | 0.00 | 0.00 | 20,683.76 | 0.00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 巴马壹号生产基地待安装设备 | 4,865,058.76 | 699,619.27 | 5,195,908.72 | 0.00 | 368,769.31 |
| 巴马厂内土地平程工程 | 104,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 104,000.00 |
| 3+1 礼盒促销装玻璃瓶自动化包装线 | 0.00 | 509,401.71 | 0.00 | 0.00 | 509,401.71 |
| **合计** | **183,625,353.28** | **76,091,904.00** | **200,129,970.69** | **20,683.76** | **59,566,602.83** |

（2） 重大在建工程项目变动情况

13. 固定资产清理

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 待处理固定资产 | 106,504.97 | 1,942.95 |
| **合计** | **106,504.97** | **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.年初余额 | 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.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 461,794.88 | 0.00 | 0.00 | 461,794.88 |
| (1)购置 | 0.00 | 0.00 | 461,794.88 | 0.00 | 0.00 | 461,794.88 |
| 3.本年减少金额 | 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.年末余额 | 233,071,542.80 | 2,752,150.75 | 3,869,982.59 | 36,523,580.00 | 19,500,000.00 | 295,717,256.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. 年初余额 | 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. 本年增加金额 | 4,751,881.89 | 444,856.44 | 878,732.23 | 3,736,482.93 | 2,516,129.04 | 12,328,082.53 |
| （1）计提 | 4,751,881.89 | 444,856.44 | 878,732.23 | 3,736,482.93 | 2,516,129.04 | 12,328,082.53 |
| 3. 本年减少金额 | 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. 年末余额 | 17,916,117.26 | 1,519,638.66 | 3,489,166.32 | 21,586,057.29 | 10,274,193.58 | 54,785,173.11 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 本年增加金额 | 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. 本年减少金额 | 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. 年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 215,155,425.54 | 1,232,512.09 | 380,816.27 | 14,937,522.71 | 9,225,806.42 | 240,932,083.03 |
| 2. 年初账面价值 | 219,907,307.43 | 1,677,368.53 | 797,753.62 | 18,674,005.64 | 11,741,935.46 | 252,798,370.68 |

（2） 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

（1） 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 86,782.39 | 0.00 | 314,034.14 |
| 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 | 86,782.39 | 0.00 | 9,328,295.78 |

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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 15,617,626.99 | 2,556,294.34 | 13,646,371.59 | 2,268,866.50 |
| 递延收益 | 2,575,000.00 | 386,250.00 | 2,875,000.00 | 431,250.00 |
| 合计 | 18,192,626.99 | 2,942,544.34 | 16,521,371.59 | 2,700,116.50 |

（2） 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 117,708.15 | 17,656.22 | 173,507.48 | 26,026.12 |
| 合计 | 117,708.15 | 17,656.22 | 173,507.48 | 26,026.12 |

（3） 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,597,154.02 | 2,697,406.90 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 6,597,154.02 | 2,697,406.90 |

注：本公司的子公司广州壹号好水商贸有限公司、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、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、天地共赢投资管理有限公司，由于年度亏损或者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 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 203,008,838.71 | 155,631,824.57 |
| 合计 | 203,008,838.71 | 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 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 136,332,660.98 | 149,697,804.05 |
| 1-2 年 | 5,277,850.90 | 5,802,785.96 |
| 2-3 年 | 879,343.07 | 68,910.88 |
| 3 年以上 | 292,743.94 | 273,584.87 |
| 合计 | 142,782,598.89 | 155,843,085.76 |

19. 预收款项

（1） 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 453,307,897.19 | 471,858,063.51 |
| 1-2 年 | 3,219,659.32 | 0.00 |
| 合计 | 456,527,556.51 | 471,858,063.51 |

20. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 47,624,828.57 | 349,334,652.35 | 335,074,216.77 | 61,885,264.15 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 644,486.70 | 19,292,147.18 | 19,936,633.88 | 0.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 辞退福利 | 0.00 | 1,135,929.87 | 1,135,929.87 | 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** | **369,762,729.40** | **356,146,780.52** | **61,885,264.15** |

（2） 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 46,133,621.17 | 319,011,457.92 | 304,440,737.60 | 60,704,341.49 |
| 职工福利费 | 614,538.42 | 8,178,891.95 | 8,745,864.37 | 47,566.00 |
| 社会保险费 | 0.00 | 10,027,945.70 | 10,027,945.70 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 9,268,486.51 | 9,268,486.51 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 391,987.49 | 391,987.49 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 367,471.70 | 367,471.70 | 0.00 |
| 住房公积金 | 0.00 | 3,450,663.90 | 3,450,663.90 | 0.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 876,668.98 | 8,665,692.88 | 8,409,005.20 | 1,133,356.66 |
| 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** | **349,334,652.35** | **335,074,216.77** | **61,885,264.15** |

（3） 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 644,486.70 | 18,740,367.69 | 19,384,854.39 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 551,779.49 | 551,779.49 | 0.00 |
| **合计** | **644,486.70** | **19,292,147.18** | **19,936,633.88** | **0.00** |

21. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 28,182,477.97 | 19,970,330.02 |
| 企业所得税 | 17,095,262.27 | 12,447,181.61 |
| 个人所得税 | 1,209,246.68 | 535,365.76 |
| 资源税 | 17,142.38 | 10,752.00 |
| 城市维护建设税 | 1,967,043.90 | 1,432,417.30 |
| 土地使用税 | 66,710.72 | 66,710.72 |
| 教育费附加 | 845,474.35 | 623,593.15 |
| 地方教育费附加 | 563,649.57 | 415,728.76 |
| 印花税 | 170,122.22 | 130,870.80 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 水利基金 | 411.28 | 19,920.71 |
| 房产税 | 35,366.36 | 0.00 |
| 合计 | 50,152,907.70 | 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 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 3,060,000.00 | 3,478,000.00 |
| 租金 | 0.00 | 332,000.04 |
| 往来款 | 2,418,451.45 | 618,234.36 |
| 其他 | 13,807.10 | 6,774.99 |
| 合计 | 5,492,258.55 | 4,435,009.39 |

23. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 预提商场费用 | 2,093,564.11 | 921,667.52 |
| 合计 | 2,093,564.11 | 921,667.52 |

24. 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一种酿醋用熏醋池的应用与推广 | 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 4,185,536.17 | 0.00 | 436,751.52 | 3,748,784.65 | 进口设备补贴 |
| 合计 | 4,185,536.17 | 0.00 | 436,751.52 | 3,748,784.65 | — |

（2）政府补助

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 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 | 300,000.00 | 0.00 | 2,575,000.00 | 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 | 136,751.52 | 0.00 | 1,173,784.65 | 与资产相关 |
| **合计** | **4,185,536.17** | **0.00** | **436,751.52** | **0.00** | **3,748,784.65** | |

26. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 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 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | -12,325,990.00 | -17,833,119.78 | 0.00 | 0.00 | -17,833,119.78 | 0.00 | -30,159,109.78 |
| 外币财务报表折算差额 | 8,484,388.32 | -7,982,811.84 | 0.00 | 0.00 | -7,982,811.84 | 0.00 | 501,576.48 |
| **其他综合收益合计** | **-3,841,601.68** | **-25,815,931.62** | **0.00** | **0.00** | **-25,815,931.62** | **0.00** | **-29,657,533.30** |

29. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 155,047,476.97 | 30,068,905.06 | 0.00 | 185,116,382.03 |
| **合计** | **155,047,476.97** | **30,068,905.06** | **0.00** | **185,116,382.03** |

30. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|---|---|---|
| **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 |
| **本年年初余额** | **706,327,878.13** | **663,450,355.98** |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 30,068,905.06 | 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 | 514,560,000.00 | 160,800,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | 0.00 |
| **本年年末余额** | **468,860,657.54** | **706,327,878.13** |

31. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,702,147,761.30 | 673,319,916.50 | 1,393,267,684.13 | 592,126,946.13 |
| 其他业务 | 8,521,102.62 | 5,140,527.11 | 7,494,933.89 | 3,545,739.50 |
| **合计** | **1,710,668,863.92** | **678,460,443.61** | **1,400,762,618.02** | **595,672,685.63** |

32. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 10,361,231.76 | 8,347,129.98 |
| 教育费附加 | 4,494,288.26 | 3,619,537.16 |
| 地方教育费附加 | 2,996,060.19 | 2,413,024.76 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 堤围费 | 0.00 | 439,072.27 |
| 印花税 | 1,097,158.96 | 386,069.98 |
| 房产税 | 2,046,124.90 | 1,294,863.91 |
| 土地使用税 | 1,676,262.18 | 1,092,841.23 |
| 资源税 | 152,337.13 | 36,002.55 |
| 水利建设基金 | 19,653.95 | 20,012.05 |
| 车船税 | 515,040.46 | 316,952.64 |
| **合计** | **23,358,157.79** | **17,965,506.53** |

33. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 广告费 | 129,014,242.42 | 92,590,666.97 |
| 市场费用 | 47,176,562.35 | 43,000,919.10 |
| 人工费用 | 266,454,739.34 | 243,091,329.19 |
| 运费、装卸仓储费 | 81,939,804.38 | 54,110,975.26 |
| 其他费用 | 23,545,665.93 | 25,558,057.59 |
| **合计** | **548,131,014.42** | **458,351,948.11** |

34. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 研发费用 | 48,387,626.10 | 41,993,344.11 |
| 差旅费、招待费、会议费及办公费 | 11,074,886.94 | 9,411,764.92 |
| 固定资产折旧及无形资产摊销 | 18,780,579.31 | 16,654,898.65 |
| 人工费用 | 49,402,688.62 | 45,219,770.14 |
| 审计费等中介费用 | 1,040,373.45 | 1,840,704.03 |
| 其他费用 | 11,337,404.87 | 15,424,125.09 |
| **合计** | **140,023,559.29** | **130,544,606.94** |

35. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 0.00 | 0.00 |
| 减：利息收入 | 277,492.19 | 496,240.36 |
| 加：汇兑损失 | -49.51 | 905,115.19 |
| 加：其他支出 | 390,934.16 | 270,327.39 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 合计 | 113,392.46 | 679,202.22 |

36. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 8,199,684.70 | 1,484,844.32 |
| 存货跌价损失 | 2,781,648.88 | 1,696,248.54 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 5,320,000.00 | 0.00 |
| 商誉减值损失 | 86,782.39 | 227,251.75 |
| 合计 | 16,388,115.97 | 3,408,344.61 |

37. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -612,327.09 | 211,539.86 |
| 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 | 46,457,714.46 | 41,201,575.19 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 937,062.08 | 412,963.27 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,842,990.74 | 0.00 |
| 合计 | 48,625,440.19 | 41,826,078.32 |

38. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 其中:固定资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 合计 | 192,478.38 | -19,078.96 |

（续）

| 项目 | 其中：计入当期非经常性损益的金额 | |
|---|---|---|
| | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 非流动资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 其中:固定资产处置收益 | 192,478.38 | -19,078.96 |
| 合计 | 192,478.38 | -19,078.96 |

39. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 江门棠下区政府企业纳税重大贡献奖 | 16,000.00 | 0.00 |
| 诚信绿卡骨干企业扶持资金 | 2,069,641.00 | 0.00 |
| 江门市蓬江区经济促进局省中小企业资金 | 130,589.14 | 0.00 |
| 江门市蓬江区生产力促进中心专利资助费 | 3,000.00 | 0.00 |
| 江门市科学技术局科技奖励金 | 25,000.00 | 0.00 |
| 广东省经信委公布 2015 年第一批推荐的“两化”融合 | 500,000.00 | 0.00 |
| 榆次区科技局研发项目申报补助款 | 50,000.00 | 0.00 |
| 榆次区科技局高蕲技术申报成功补助款 | 50,000.00 | 0.00 |
| 专项应付款转入营业外收入 | 50,000.00 | 0.00 |
| 专利申请补助款 | 960.00 | 0.00 |
| 永清县财政集中支付中心新认定科技型中小企业奖励款 | 20,000.00 | 0.00 |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 2,063,300.00 | 0.00 |
| 中心科技特派员工作站费用补助 | 75,000.00 | 0.00 |
| 江门市科学技术局知识产权体系贯标补助 | 50,000.00 | 0.00 |
| 江门市蓬江区科学技术局专利资助经费 | 8,500.00 | 0.00 |
| 发酵型果醋饮料产业化生产技术改造补助 | 300,000.00 | 0.00 |
| 本草饮料灌装生产线贴息补助 | 136,751.52 | 0.00 |
| 江门市滨江新区(棠下)发展和经济科技促进局经济发展资金 | 1,259,464.18 | 0.00 |
| 广东省高新技术产品认定项目 | 2,000.00 | 0.00 |
| 江门市企业技术交易补助 | 50,400.00 | 0.00 |
| 高新技术企业发展补助 | 150,000.00 | 0.00 |
| 上市奖励资金项目 | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 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 |
| 江门市蓬江区科学技术局产业技术研究与开发补助金 | 250,000.00 | 0.00 |
| 江门市蓬江区科学技术局技术研究与开发费用 | 250,000.00 | 0.00 |
| 江门市蓬江区科学技术局政府高企发展补助资金 | 150,000.00 | 0.00 |
| 江门市蓬江区生产力促进中心款 | 5,500.00 | 0.00 |
| **合计** | **8,966,105.84** | **0.00** |

40. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 0.00 | 34,172,387.51 | 0.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他 | 808,598.21 | 43,858.35 | 808,598.21 |
| **合计** | **808,598.21** | **34,216,245.86** | **808,598.21** |

（2） 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 江门棠下区政府企业纳税重大贡献奖 | 0.00 | 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 |
| 销售使用过旧固定资产税款减免 | 0.00 | 155.34 | 财税[2008]170 号、财税[2009]9 号、国税函[2009]90 号 | 收益 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还奖励 | 0.00 | 88,422.14 | 《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 | 0.00 | 449,293.00 | 江经信综合[2015]19 号 | 收益 |
| 江门市蓬江区生产力促进中心专利资助费 | 0.00 | 5,000.00 | 《江门市蓬江区生产力促进中心专利资助费申领表》《蓬江区国内外授权专利奖励申请表》《关于印发蓬江区知识产权（专利）资助暂行办法的通知》 | 收益 |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金 | 0.00 | 2,204,000.00 | 粤财工〔2015〕246 | 收益 |
| 中心科技特派员工作站费用补助 | 0.00 | 75,000.00 | 江科[2016]230 号 | 收益 |
| 江门市科学技术局知识产权体系贯标补助 | 0.00 | 50,000.00 | 江知（2006）12 号 | 收益 |
| 江门市蓬江区科学技术局专利资助经费 | 0.00 | 13,500.00 | 江知（2006）54 号 | 收益 |
| 发酵型果醋饮料产业化生产技术改造补助 | 0.00 | 125,000.00 | 《广东省经济和信息化委广东省财政厅关于下达2015 年省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）项目计划的通知》（粤经信创新【2015】113 号） | 资产 |
| 本草饮料灌装生产线贴息补助 | 0.00 | 56,979.83 | 《2014 年度设备进口贴息申报材料》 | 资产 |
| 江门市先进制造业江沙示范园区投资有限公司扶持资金 | 0.00 | 27,000,000.00 | | 收益 |
| 市级专利申请资助专项资金 | 0.00 | 670.00 | 申报2016年度市级专利申请资助专项资金的通知 | 收益 |
| 江门市滨江新区(棠下)发展和经济科技促进局经济 | 0.00 | 4,096,367.20 | 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 | 收益 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 发展资金 | | | | |
| 合计 | 0.00 | 34,172,387.51 | | 收益 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 339,844.94 | 206,000.00 | 339,844.94 |
| 其他 | 2,612,577.95 | 685,774.74 | 2,612,577.95 |
| 合计 | 2,952,422.89 | 891,774.74 | 2,952,422.89 |

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 52,923,493.38 | 37,693,839.01 |
| 递延所得税费用 | -250,797.74 | 3,866,124.93 |
| 合计 | 52,672,695.64 | 41,559,963.94 |

43. 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） 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 1,530,500.00 | 5,393,105.50 |
| 其他 | 2,143,656.98 | 1,300,014.46 |
| 营业外收入-政府补助 | 8,479,354.32 | 6,990,252.34 |
| 利息收入 | 277,492.19 | 496,240.36 |
| 合计 | 12,431,003.49 | 14,179,612.66 |

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 管理、销售费用等期间费用 | 266,233,724.49 | 247,561,197.26 |
| 员工借款 | 7,599,784.62 | 1,912,267.83 |
| 保证金 | 2,122,446.50 | 3,225,000.00 |
| 营业外支出 | 1,991,204.96 | 206,000.00 |
| 财务费用 | 390,934.16 | 1,175,442.58 |

| | | |
|---|---|---|
| 企业往来款 | 391,839.16 | 9,522,615.36 |
| **合计** | **278,729,933.89** | **263,602,523.03** |

3） 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 定增服务费 | 0.00 | 6,118,750.00 |
| **合计** | **0.00** | **6,118,750.00** |

（2） 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 307,161,684.47 | 227,711,830.52 |
| 加：资产减值准备 | 16,388,115.97 | 3,408,344.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 64,876,972.89 | 52,015,892.23 |
| 无形资产摊销 | 12,328,082.53 | 11,921,102.47 |
| 长期待摊费用摊销 | | 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） | -270,924.87 | -1,501.72 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 78,446.49 | 20,580.68 |
| 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 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -48,625,440.19 | -41,826,078.32 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -242,427.84 | 3,899,812.24 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -8,369.90 | -33,687.31 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -21,244,657.43 | 1,041,274.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 47,341,065.97 | 6,505,677.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -12,410,948.01 | 227,511,394.72 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,371,600.08 | 492,174,642.50 |
| **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 | 83,958,780.03 | 64,097,073.96 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 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 | 19,861,706.07 | -443,329,970.11 |

（3） 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 83,958,780.03 | 64,097,073.96 |
| 其中：库存现金 | 3,685.00 | 6,409.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 82,889,571.03 | 63,506,947.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,065,524.00 | 583,716.97 |
| 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 | 83,958,780.03 | 64,097,073.96 |
| 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 |

44. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | 3,333,720.61 | 0.83591 | 2,786,690.40 |
| 其中：港币 | 3,333,720.61 | 0.83591 | 2,786,690.40 |

（2） 境外经营实体

公司全资子公司天地共赢投资管理有限公司系在中国香港特别行政区设立，记账本位币为港币。

公司全资子公司 Shenzhen Tiandi Win-Win Investment Management Co.Ltd 系在英属维尔京群岛设立，从成立至今未出资、未实际运营。

## 七、 合并范围的变化

公司报告期内无需要披露的此事项。

## 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 | 投资设立方式取得 |
| 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 | 投资设立方式取得 |
| 巴马壹号食品饮料有限公司 | 河池市 | 河池市 | 贸易 | 100.00 | 0.00 | 投资设立方式取得 |
| 广州壹号好水商贸有限公司 | 广州市 | 广州市 | 贸易 | 100.00 | 0.00 | 投资设立方式取得 |
| 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 | 投资设立方式取得 |
| 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 | 投资设立方式取得 |
| 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 | 投资设立方式取得 |
| 天地共赢投资管理有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | 0.00 | 投资设立方式取得 |
| Shenzhen Tiandi Win-Win Investment Management Co.Ltd | 未运营 | 英属维尔京群岛 | 投资 | 100.00 | 0.00 | 投资设立方式取得 |

注：Shenzhen Tiandi Win-Win Investment Management Co.Ltd 从成立至今一直未出资、未实际运营，所以报告期内未纳入合并范围。

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 | 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： | 8,937,610.85 | 11,720,658.47 |
| 其中：现金和现金等价物 | 7,981,724.75 | 11,679,603.35 |
| 非流动资产 | 14,016,751.51 | 14,518,567.51 |
| 资产合计 | 22,954,362.36 | 26,239,225.98 |
| 流动负债： | 28,057.10 | 251,285.28 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 28,057.10 | 251,285.28 |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 归属于母公司股东权益 | 22,926,305.26 | 25,987,940.70 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,585,261.05 | 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 | 2,307,318.77 | 3,358,650.22 |
| 财务费用 | -27,458.43 | -23,123.72 |
| 所得税费用 | 0.00 | 0.00 |
| 净利润 | -3,061,635.44 | 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 |
| 本期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12月31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 | | | | 77.77 | 77.77 |

（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(%) | |
|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 年末余额 | 年初比例 | 年末比例 |
| 陈生 | 330,252,500.00 | 333,498,500.00 | 77.02 | 77.77 |

**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 | | |
| 实际控制人控制的企业 | 广东壹号食品股份有限公司 | 9144080076657653X1 |
| 实际控制人控制的企业 | 广州壹号厨房电子商务有限公司 | 91440113340245047B |
| 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 | 91120116566127 |
| 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 |
| 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 |
| 实际控制人陈生的配偶黎小兵任职的企业 | 广州农工直通车科技有限公司（原公司名广州大家分电子商务有限公司） | 91440113340245047B |
| (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、张銮、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、吴昊及其关系密切的家庭人员 | |
| 董事王广控制的企业 | 江门市蓬江区天壹食品有限公司 | 91440703MA4UH4LU4A |
| 公司股权投资企业 | 陕西海升果业发展股份有限公司 | 91610000713576798C |

**（二）关联交易**

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 广东壹号食品股份有限公司 | 采购商品 | 46,410.00 | 55,213.60 |
| 广东美而美食品有限公司 | 采购商品 | 41,586.40 | 15,282.22 |
| 江门市蓬江区天壹食品有限公司 | 采购商品 | 0.00 | 53,414.53 |
| 广州壹号厨房电子商务有限公司 | 采购固定资产 | 0.00 | 96,352.56 |
| 广州农工直通车科技有限公司 | 采购商品 | 22,674.50 | 0.00 |
| 陕西海升果业发展股份有限公司 | 采购商品 | 18,159,660.75 | 21,713,574.71 |
| **合计** | | **18,270,331.65** | **21,933,837.62** |

（2） 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 壹号厨房（深圳）食品有限公司 | 销售商品 | 1,150.09 | 0.00 |
| 广东美而美食品有限公司 | 销售商品 | 354,461.54 | 0.00 |
| 广东壹号食品股份有限公司 | 销售商品 | 1,965,070.38 | 2,220,445.13 |
| 广州农工直通车科技有限公司 | 销售商品 | 237,295.73 | 0.00 |
| **合计** | | **2,557,977.74** | **2,220,445.13** |

2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 薪酬合计 | 11,956,227.82 | 12,669,852.18 |

**（三）关联方往来余额**

1. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | 广州农工直通车科技有限公司 | 47,040.00 | 0.00 |
| 预收款项 | 广东美而美食品有限公司 | 60,480.00 | 0.00 |
| 预收款项 | 壹号厨房（深圳）食品有限公司 | 0.00 | 1,345.60 |
| 预收款项 | 广东壹号食品股份有限公司 | 0.00 | 110,102.40 |

**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

根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《公司 2017 年度利润分配方案》，公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 428,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 5 元（含税），共计分配股利 214,400,000.00 元，不送股本，不以公积金转增股本，其余未分配利润滚存至以后年度再进行分配，上述议案尚须提交公司 2017 年度股东大会批准。

除上述资产负债表日后披露事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

报告期内无需要披露的此事项。

## 十六、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 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 | 37,757,498.28 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 37,757,498.28 |
| 组合小计 | 37,757,498.28 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 37,757,498.28 |
| 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** | **37,757,498.28** | **100.00** | **0.00** | **–** | **37,757,498.28** |

续表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单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 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 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

报告期内无需要披露的此事项。

（2）2017 度计提、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）本年度实际核销的应收账款

报告期内无需要披露的此事项。

（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 | 年末余额 | 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 | 37,634,798.28 | 1 年以内 | 99.68 | 0.00 |
| 广东天地壹号食品研究院有限公司 | 122,700.00 | 1 年以内 | 0.32 | 0.00 |
| **合计** | **37,757,498.28** | | **100.00** | **0.00** |

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 8,965,885.08 | 40.63 | 8,965,885.08 | 100.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 账龄 | 8,103,172.22 | 36.72 | 1,475,998.36 | 18.22 | 6,627,173.86 |
| 合并关联方 | 5,000,000.00 | 22.66 | 0.00 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 组合小计 | 13,103,172.22 | 59.37 | 1,475,998.36 | 11.26 | 11,627,173.86 |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 22,069,057.30 | 100.00 | 10,441,883.44 | - | 11,627,173.86 |

续表：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 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其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 账龄 | 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其他应收款 | 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 | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 惠州皇冠制罐有限公司 | 702,608.06 | 702,608.06 | 100.00 | 预付包装材料采购款，预计已无法收回 |
| 湛江市雅沙糖业有限公司 | 3,276,727.02 | 3,276,727.02 | 100.000 | 因对方企业已解散，预付的原材料采购款，预计已无法收回 |
| 合计 | 8,965,885.08 | 8,965,885.08 | — | — |

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 6,876,717.22 | 343,835.86 | 5.00 |
| 1-2 年 | 100,000.00 | 20,000.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | 28,585.00 | 14,292.50 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,097,870.00 | 1,097,870.00 | 100.00 |
| **合计** | **8,103,172.22** | **1,475,998.36** | **—** |

（2） 2017 年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,303,226.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 山西老陈壹号生物科技有限公司 | 投资款 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 22.66 | 0.00 |
| 上海诚一食品原料有限公司 | 原材料货款 | 4,986,550.00 | 3 年以上 | 22.60 | 4,986,550.00 |
| 湛江市雅沙糖业有限公司 | 原材料货款 | 3,276,727.02 | 2-3 年 | 14.85 | 3,276,727.02 |
| 惠州皇冠制罐有限公司 | 原材料货款 | 702,608.06 | 1 年以内 | 3.18 | 702,608.06 |
| 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 | 2.27 | 500,000.00 |
| **合计** | - | **14,465,885.08** | - | **65.56** | **9,465,885.08** |

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 622,987,920.00 | 0.00 | 622,987,920.00 | 569,387,920.00 | 0.00 | 569,387,920.00 |
| **合计** | **622,987,920.00** | **0.00** | **622,987,920.00** | **569,387,920.00** | **0.00** | **569,387,920.00** |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 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 | 0.00 | 0.00 | 37,500,000.00 | 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 | 40,000,000.00 | 0.00 | 94,500,000.00 | 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 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 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 | 53,600,000.00 | 0.00 | 622,987,920.00 | 0.00 | 0.00 |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,293,443,218.26 | 694,327,714.00 | 1,079,413,277.17 | 599,278,084.50 |
| 其他业务 | 2,489,437.29 | 381,357.99 | 1,747,072.27 | 0.00 |
| 合计 | 1,295,932,655.55 | 694,709,071.99 | 1,081,160,349.44 | 599,278,084.50 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 43,658,224.04 | 39,523,791.72 |
| 合计 | 43,658,224.04 | 39,523,791.72 |

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 30 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 | 本年金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 192,478.38 | |
| 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 | 8,966,105.84 | |
| 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 | 49,237,767.28 | |
| 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 | -2,143,824.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 | |

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 小计 | 56,252,526.82 | |
| 所得税影响额 | 8,295,086.21 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 | |
| **合计** | **47,957,440.61** | |

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 | 17.04 | 0.72 | 0.72 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 14.38 | 0.60 | 0.60 |

3.主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2017年12月31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 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 变动幅度(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 83,958,780.03 | 64,097,073.96 | 30.99 | 注 1 |
| 固定资产 | 601,013,489.66 | 433,431,632.44 | 38.66 | 注 2 |
| 在建工程 | 59,566,602.83 | 183,625,353.28 | -67.56 | 注 3 |
| 应交税费 | 50,152,907.70 | 35,652,870.83 | 40.67 | 注 4 |
| 其他流动负债 | 2,093,564.11 | 921,667.52 | 127.15 | 注 5 |

注 1： 2017 年 12 月 31 日货币资金较 2016 年 12 月 31 日增幅为 30.99%，主要系 2017 年度经营性净现金流流入及 2017 年度闲置资金购买风险较低的理财产品减少所致。

注2：2017年12月31日固定资产较2016年12月31日增幅为38.66%，主要系江门醋饮料生产基地项目，江西醋饮料生产基地项目等达到预定可使用状态投入使用所致。

注3：2017年12月31日在建工程较2016年12月31日降幅为67.56%，主要系江门醋饮料生产基地项目，江西醋饮料生产基地项目等达到预定可使用状态结转至固定资产所致。

注4：2017年12月31日应交税费较2016年12月31日增幅为40.67%，主要系公司2017年营业收入、税前利润大幅度增加导致期末应缴纳的增值税、所得税增加所致。

注5：2017年12月31日其他流动负债较2016年12月31日增幅为127.15%，主要系商超费用尚未结算予以预提所致。

2017年度合并利润表较2016年度变动幅度较大的项目列示如下：

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 变动幅度(%) | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 资产减值损失 | 16,388,115.97 | 3,408,344.61 | 380.82 | 注 1 |
| 其他收益 | 8,966,105.84 | 0.00 | 全额增加 | 注 2 |
| 营业外收入 | 808,598.21 | 34,216,245.86 | -97.64 | 注 3 |
| 营业外支出 | 2,952,422.89 | 891,774.74 | 231.07 | 注 4 |
| 其他综合收益的税后净额 | -25,815,931.62 | -3,841,601.68 | -572.01 | 注 5 |

注1：2017年度资产减值损失较2016年度增幅为380.82%，主要系对预计无法收回的预付材料款及投资款全额计提减值准备所致。

注2：2017年度其他收益较2016年度全额增加，主要系根据财会（2017）15 号文《关于印发修订<企业会计准则第16 号-政府补助>的通知》，与公司日常经营活动相关的，用于补贴营业利润的政府补助计入其他收益所致。

注3：2017年度营业外收入较2016年度降幅为97.64%，主要系公司于2016年度把2015年度收到的政府补助达到确认条件结转至营业外收入，2017年度与公司日常经营活动相关的，用于补贴营业利润的政府补助计入其他收益所致所致。

注:4：2017年度营业外支出较2016年度增幅为231.07%，主要系报废百草壹号原材料以及支付员工工伤赔偿款所致。

注5：2017年度其他综合收益的税后净额较2016年度降幅572.01%，主要系：1）天地共赢投资管理有限公司投资中国海升果汁控股有限公司、烟台北方安德利果汁股份有限公司，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，公允价值能可靠计量，按照公允价值计量公允价值变动损益；2）外币报表折算差异大幅度减少所致。

天地壹号饮料股份有限公司

二〇一八年三月三十日

**附：**

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室