

石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

审计报告

中天运[2017]审字第 91037 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1-2
2、 合并资产负债表	3-4
3、 合并利润表	5
4、 合并现金流量表	6
5、 合并所有者权益变动表	7-9
6、 资产负债表	10-11
7、 利润表	12
8、 现金流量表	13
9、 所有者权益变动表	14-16
10、 财务报表附注	17-72
11、 事务所营业执照证券资质执业证书复印件	
12、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2017]审字第 91037 号

石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司全体股东：

我们审计了后附的石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司（以下简称兄弟伊兰）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

本页无正文:

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



Handwritten signature of Ma Chaoqun in black ink.

中国注册会计师:



Handwritten signature of Wang Jing in black ink.

二〇一七年六月三十日



合并资产负债表

编制单位：石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	22,106,056.02	13,635,314.06	4,819,695.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	1,581,530.10	1,422,470.00	
应收账款	五、3	18,846,595.55	24,348,677.69	20,772,513.22
预付款项	五、4	673,513.46	655,884.00	437,638.46
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	21,054,731.33	15,883,010.38	18,093,528.83
存货	五、6	9,692,146.67	8,647,720.33	11,547,146.94
其中：原材料		6,651,957.12	5,463,500.46	9,510,201.04
库存商品（产成品）		2,993,547.17	3,114,389.37	1,975,103.62
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	330,221.33	13,551.26	314,687.91
流动资产合计		74,284,794.46	64,606,628.34	55,985,211.80
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				
投资性房地产	五、8		6,214,656.17	6,726,785.14
固定资产原价	五、9	57,333,506.76	57,706,939.84	57,722,895.04
减：累计折旧		19,140,485.08	18,626,368.20	15,919,063.35
固定资产净值		38,193,021.68	39,080,571.64	41,803,831.69
减：固定资产减值准备				
固定资产净额		38,193,021.68	39,080,571.64	41,803,831.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理		49,186.15		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	11,129,385.15	11,223,577.72	11,480,861.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11	867,576.29	583,851.18	426,415.06
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		60,239,169.27	67,102,656.71	60,437,892.95
资产总计		124,523,963.73	121,709,285.05	116,423,104.75

法定代表人：

赵林松

主管会计工作负责人：

赵林松

会计机构负责人：

赵林松

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、12	20,000,000.00		
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	五、13		490,000.00	
应付账款	五、14	8,704,306.16	7,344,457.52	10,043,375.59
预收款项	五、15	34,429.00	430,769.50	285,740.00
应付职工薪酬	五、16	630,455.08	1,034,957.78	1,360,892.53
应交税费	五、17	1,103,001.47	1,236,720.60	1,535,426.59
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、18	330,623.65	55,565.00	519,650.83
持有待售的处置组中的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		30,802,815.36	10,492,470.46	13,745,085.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计				
负债合计		30,802,815.36	10,492,470.46	13,745,085.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、19	4,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		2,132,989.63	2,132,989.63	1,294,643.07
未分配利润	五、20	87,588,158.74	104,083,824.96	96,383,376.34
归属于母公司股东权益合计				
少数股东权益				
所有者权益合计		93,721,148.37	111,216,814.59	102,678,019.41
负债和所有者权益总计		124,523,963.73	121,709,285.05	116,423,104.75

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：石家庄市兄弟伊食品配料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	五、21	34,237,806.32	85,923,711.08	78,385,198.24
其中：营业收入		34,237,806.32	85,923,711.08	78,385,198.24
二、营业总成本		33,497,449.18	78,711,429.39	74,922,738.48
其中：营业成本	五、22	22,151,615.39	51,960,833.76	47,233,840.65
税金及附加	五、23	219,439.01	478,435.91	303,126.11
销售费用	五、24	3,147,968.64	8,933,907.43	8,736,436.62
管理费用	五、25	6,067,503.93	14,220,213.56	17,184,486.28
财务费用	五、26	-8,276.01	-21,067.97	-5,188.02
资产减值损失	五、27	1,021,096.22	1,214,353.23	1,601,483.12
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）			75,236.55	131,446.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,357.14	9,212,271.69	3,462,459.76
加：营业外收入	五、28	3,370,680.23	496,518.28	757,441.89
减：营业外支出	五、29	50,000.00	75,989.09	68,620.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,061,037.37	9,632,598.97	4,154,380.81
减：所得税费用	五、30	704,434.19	1,093,803.79	1,114,110.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,356,603.18	8,538,795.18	3,050,270.71
归属于母公司所有者的净利润		3,356,603.18	8,538,795.18	3,050,270.71
少数股东损益				
六、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				
其中：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				
其中：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				
七、综合收益总额		3,356,603.18	8,538,795.18	3,050,270.71
归属于母公司股东的综合收益总额		3,356,603.18	8,538,795.18	3,050,270.71
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		0.38	1.84	0.69
（二）稀释每股收益		0.38	1.84	0.69

法定代表人：

赵林松

主管会计工作负责人：

-5-

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：石家庄重兄弟食品配料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-3月	2016年度	2015年度
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		33,411,084.78	82,866,738.81	71,563,446.52
收到的税费返还		3,355,640.00		478,323.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	25,016,422.78	13,188,718.07	7,342,108.92
经营活动现金流入小计		61,783,147.56	96,055,456.88	82,383,879.32
购买商品、接受劳务支付的现金		14,061,874.78	44,717,163.55	30,287,223.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,337,436.60	10,525,483.46	10,788,899.70
支付的各项税费		3,726,741.84	6,422,530.32	5,983,830.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	37,598,128.01	22,462,498.19	36,351,192.12
经营活动现金流出小计		58,723,988.28	86,127,477.72	83,410,845.87
经营活动产生的现金流量净额		4,059,159.28	9,927,979.16	-1,026,966.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			75,236.55	131,446.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			178,000.00	70,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			17,500,000.00	19,500,000.00
投资活动现金流入小计			17,575,236.55	19,701,921.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		827,626.40	1,365,592.99	1,760,239.88
投资支付的现金				
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			17,500,000.00	19,500,000.00
投资活动现金流出小计		827,626.40	18,865,592.99	21,260,239.88
投资活动产生的现金流量净额		-827,626.40	-1,112,356.44	-1,558,318.60
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		20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00		
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		14,760,791.52		
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				
筹资活动现金流出小计		14,760,791.52		
筹资活动产生的现金流量净额		5,239,208.48		
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				
加：期初现金及现金等价物余额		13,635,314.66	4,819,695.94	7,403,373.09
六、期末现金及现金等价物余额		22,109,056.02	13,635,314.66	4,819,695.94

法定代表人：

赵林松

主管会计工作负责人：

（签字）

会计机构负责人：

（签字）

合并所有者权益变动表

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00							2,132,389.60		104,663,824.30		111,310,414.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00							2,132,389.60		104,663,824.30		111,310,414.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,000,000.00									-10,490,400.22		-11,490,400.22
（一）综合收益总额										3,306,000.00		3,306,000.00
1.所有者投入和减少资本	-1,000,000.00											-1,000,000.00
1.1 股东投入的普通股												
1.2 其他权益工具持有者投入资本												
1.3 股份支付计入所有者权益的金额												
1.4 其他												
2.其他综合收益												
2.1 外币财务报表折算差额												
2.2 其他综合收益												
2.3 其他												
2.4 其他												
2.5 其他												
2.6 其他												
2.7 其他												
2.8 其他												
2.9 其他												
2.10 其他												
2.11 其他												
2.12 其他												
2.13 其他												
2.14 其他												
2.15 其他												
2.16 其他												
2.17 其他												
2.18 其他												
2.19 其他												
2.20 其他												
2.21 其他												
2.22 其他												
2.23 其他												
2.24 其他												
2.25 其他												
2.26 其他												
2.27 其他												
2.28 其他												
2.29 其他												
2.30 其他												
2.31 其他												
2.32 其他												
2.33 其他												
2.34 其他												
2.35 其他												
2.36 其他												
2.37 其他												
2.38 其他												
2.39 其他												
2.40 其他												
2.41 其他												
2.42 其他												
2.43 其他												
2.44 其他												
2.45 其他												
2.46 其他												
2.47 其他												
2.48 其他												
2.49 其他												
2.50 其他												
2.51 其他												
2.52 其他												
2.53 其他												
2.54 其他												
2.55 其他												
2.56 其他												
2.57 其他												
2.58 其他												
2.59 其他												
2.60 其他												
2.61 其他												
2.62 其他												
2.63 其他												
2.64 其他												
2.65 其他												
2.66 其他												
2.67 其他												
2.68 其他												
2.69 其他												
2.70 其他												
2.71 其他												
2.72 其他												
2.73 其他												
2.74 其他												
2.75 其他												
2.76 其他												
2.77 其他												
2.78 其他												
2.79 其他												
2.80 其他												
2.81 其他												
2.82 其他												
2.83 其他												
2.84 其他												
2.85 其他												
2.86 其他												
2.87 其他												
2.88 其他												
2.89 其他												
2.90 其他												
2.91 其他												
2.92 其他												
2.93 其他												
2.94 其他												
2.95 其他												
2.96 其他												
2.97 其他												
2.98 其他												
2.99 其他												
2.100 其他												
四、本期期末余额	2,000,000.00							2,132,389.60		87,588,130.74		90,721,140.37

法定代表人： 董林松

主管会计工作负责人： 董林松

会计机构负责人： 董林松

合并所有者权益变动表

项 目	本期									
	石家庄市长安水泥制品有限公司所有者权益									
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,000,000.00					2,094,643.85		98,383,476.34		302,478,019.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000.00					2,094,643.85		98,383,476.34		302,478,019.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						639,246.36		2,350,438.42		3,024,725.18
（一）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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										
（二）其他综合收益										
1.其他综合收益结转										
2.其他综合收益结转										
3.其他综合收益结转										
4.其他综合收益结转										
5.其他综合收益结转										
6.其他综合收益结转										
7.其他综合收益结转										
8.其他综合收益结转										
9.其他综合收益结转										
10.其他综合收益结转										
11.其他综合收益结转										
12.其他综合收益结转										
13.其他综合收益结转										
14.其他综合收益结转										
15.其他综合收益结转										
16.其他综合收益结转										
17.其他综合收益结转										
18.其他综合收益结转										
19.其他综合收益结转										
20.其他综合收益结转										
21.其他综合收益结转										
22.其他综合收益结转										
23.其他综合收益结转										
24.其他综合收益结转										
25.其他综合收益结转										
26.其他综合收益结转										
27.其他综合收益结转										
28.其他综合收益结转										
29.其他综合收益结转										
30.其他综合收益结转										
31.其他综合收益结转										
32.其他综合收益结转										
33.其他综合收益结转										
34.其他综合收益结转										
35.其他综合收益结转										
36.其他综合收益结转										
37.其他综合收益结转										
38.其他综合收益结转										
39.其他综合收益结转										
40.其他综合收益结转										
41.其他综合收益结转										
42.其他综合收益结转										
43.其他综合收益结转										
44.其他综合收益结转										
45.其他综合收益结转										
46.其他综合收益结转										
47.其他综合收益结转										
48.其他综合收益结转										
49.其他综合收益结转										
50.其他综合收益结转										
51.其他综合收益结转										
52.其他综合收益结转										
53.其他综合收益结转										
54.其他综合收益结转										
55.其他综合收益结转										
56.其他综合收益结转										
57.其他综合收益结转										
58.其他综合收益结转										
59.其他综合收益结转										
60.其他综合收益结转										
61.其他综合收益结转										
62.其他综合收益结转										
63.其他综合收益结转										
64.其他综合收益结转										
65.其他综合收益结转										
66.其他综合收益结转										
67.其他综合收益结转										
68.其他综合收益结转										
69.其他综合收益结转										
70.其他综合收益结转										
71.其他综合收益结转										
72.其他综合收益结转										
73.其他综合收益结转										
74.其他综合收益结转										
75.其他综合收益结转										
76.其他综合收益结转										
77.其他综合收益结转										
78.其他综合收益结转										
79.其他综合收益结转										
80.其他综合收益结转										
81.其他综合收益结转										
82.其他综合收益结转										
83.其他综合收益结转										
84.其他综合收益结转										
85.其他综合收益结转										
86.其他综合收益结转										
87.其他综合收益结转										
88.其他综合收益结转										
89.其他综合收益结转										
90.其他综合收益结转										
91.其他综合收益结转										
92.其他综合收益结转										
93.其他综合收益结转										
94.其他综合收益结转										
95.其他综合收益结转										
96.其他综合收益结转										
97.其他综合收益结转										
98.其他综合收益结转										
99.其他综合收益结转										
100.其他综合收益结转										
四、本期期末余额	3,000,000.00					2,733,890.21		100,733,914.76		311,733,914.76

法定代表人：刘林松

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具		
一、上年期末余额	8,400,000.00											8,400,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,400,000.00											8,400,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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）专项储备增加/减少												
1. 专项储备增加/减少												
2. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）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. 其他权益工具转增资本（或股本）												
5. 其他												
四、本期期末余额	8,400,000.00											8,400,000.00

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：赵林松

会计机构负责人：赵林松

资产负债表

编制单位：石家庄市兄弟伊三食品配料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		21,838,366.98	13,130,183.19	4,763,338.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,581,530.10	1,422,470.00	
应收账款	十一、1	18,843,766.61	24,346,051.22	20,746,237.20
预付款项		649,921.62	628,595.84	436,227.59
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	21,093,337.27	15,886,892.49	18,093,528.83
存货		9,376,646.47	8,240,317.60	11,218,705.11
其中：原材料		6,509,091.91	5,181,209.20	9,266,269.08
库存商品（产成品）		2,838,701.75	3,009,861.78	1,903,945.99
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		330,221.33	1,685.47	314,687.91
流动资产合计		73,713,790.38	63,656,195.81	55,572,725.01
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	十一、3	500,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			6,214,656.17	6,726,785.14
固定资产		57,333,506.76	57,706,939.84	57,722,895.04
减：累计折旧		19,140,485.08	18,626,368.20	15,919,063.35
固定资产净值		38,193,021.68	39,080,571.64	41,803,831.69
减：固定资产减值准备				
固定资产净额		38,193,021.68	39,080,571.64	41,803,831.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理		49,186.15		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,129,385.15	11,223,577.72	11,480,861.06
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		867,482.40	583,796.45	426,069.31
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		50,739,075.38	57,602,601.98	60,937,547.20
资产总计		124,452,865.76	121,258,797.79	116,510,272.21

法定代表人

赵林松

主管会计工作负责人

- 10 -

会计机构负责人

资产负债表（续）

编制单位：石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		20,000,000.00		
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			490,000.00	
应付账款		8,831,332.47	7,046,691.59	10,290,241.82
预收款项		34,429.00	430,769.50	285,740.00
应付职工薪酬		610,295.44	1,033,677.67	1,324,271.53
应交税费		1,113,073.74	1,235,467.41	1,507,207.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款		330,623.65	55,565.00	519,650.63
划分为持有待售的处置组中的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		30,919,754.30	10,292,171.17	13,927,111.22
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		30,919,754.30	10,292,171.17	13,927,111.22
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		4,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		2,132,989.63	2,132,989.63	1,294,643.07
未分配利润		87,400,121.83	103,833,636.99	96,288,517.92
所有者权益合计		93,533,111.46	110,966,626.62	102,583,160.99
负债和所有者权益总计		124,452,865.76	121,258,797.79	116,510,272.21

法定代表人：

赵林松

主管会计工作负责人：

李一

会计机构负责人：

李一

利润表

编制单位：石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度1-5月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	十一、4	34,259,015.44	86,029,836.43	78,510,521.20
其中：营业收入		34,259,015.44	86,029,836.43	78,510,521.20
二、营业总成本		33,444,888.79	76,959,324.55	75,020,054.73
减：营业成本	十一、5	22,210,616.41	52,440,267.63	47,697,757.00
税金及附加		216,386.70	468,311.42	290,081.34
销售费用		3,147,068.64	8,933,907.45	8,736,436.62
管理费用		5,971,239.63	14,026,420.70	16,975,250.28
财务费用		-9,783.09	-21,740.84	-5,788.72
资产减值损失		1,920,939.59	1,215,517.28	1,601,082.19
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）			75,236.55	131,446.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		802,547.56	9,042,389.34	3,347,148.77
加：营业外收入		3,370,680.23	496,315.28	757,441.89
减：营业外支出		50,000.00	75,989.00	55,520.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,123,227.79	9,462,716.62	4,049,069.82
减：所得税费用		704,473.35	1,079,250.99	1,102,639.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,418,754.44	8,383,465.63	2,946,430.67
六、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				
其中：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				
其中：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				
七、综合收益总额		3,418,754.44	8,383,465.63	2,946,430.67
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：赵林松

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

现金流量表

编制单位：石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度1-5月	2016年度	2015年度
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		33,329,992.45	82,839,604.91	74,465,146.52
收到的税费返还		3,355,640.00		478,333.88
收到其他与经营活动有关的现金		26,016,422.78	13,328,062.16	7,441,367.84
经营活动现金流入小计		62,702,055.23	96,167,667.07	82,384,848.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,901,999.25	45,738,946.85	30,728,177.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,220,818.90	10,241,972.69	10,496,681.20
支付的各项税费		3,694,618.46	8,282,979.02	5,868,362.52
支付其他与经营活动有关的现金		37,588,016.91	22,424,567.25	36,312,371.94
经营活动现金流出小计		58,405,433.52	86,688,465.81	83,405,593.38
经营活动产生的现金流量净额		4,296,601.71	9,479,201.26	-1,020,745.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			75,236.55	131,446.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			178,000.00	70,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			17,500,000.00	19,500,000.00
投资活动现金流入小计			17,575,236.55	19,701,921.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		827,626.40	1,365,592.99	1,760,239.88
投资支付的现金				
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			17,500,000.00	19,500,000.00
投资活动现金流出小计		827,626.40	18,865,592.99	21,260,239.88
投资活动产生的现金流量净额		-827,626.40	-1,112,356.44	-1,558,318.60
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		20,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00		
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		14,760,791.52		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		14,760,791.52		
筹资活动产生的现金流量净额		5,239,208.48		
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		8,708,183.79	8,366,844.82	-2,579,063.74
加：期初现金及现金等价物余额		13,130,183.19	4,763,338.37	7,342,402.11
六、期末现金及现金等价物余额		21,838,366.98	13,130,183.19	4,763,338.37
法定代表人：赵林松 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：				

所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年1-5月

编制单位：石家庄市长安食品配料有限公司

项 目	本期									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	5,000,000.00					2,132,989.63	103,833,636.99	110,966,626.62		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	5,000,000.00					2,132,989.63	103,833,636.99	110,966,626.62		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,000,000.00						-16,433,515.16	-17,433,515.16		
（一）综合收益总额							3,418,754.44	3,418,754.44		
（二）所有者投入和减少资本	-1,000,000.00							-1,000,000.00		
1.所有者投入的普通股	-1,000,000.00							-1,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积							-19,852,269.60	-19,852,269.60		
其中：法定公积金										
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动										
5.其他										
四、本期期末余额	4,000,000.00					2,132,989.63	87,400,121.83	93,533,111.46		

法定代表人

赵林松

主管会计工作负责人

赵林松

会计机构负责人

赵林松

所有者权益变动表

单位: 人民币元

2016年度

编制单位: 石家庄市长安食品股份有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00						1,294,643.07	96,288,517.92	102,583,160.99
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,000,000.00						1,294,643.07	96,288,517.92	102,583,160.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							838,346.56	7,545,119.07	8,383,465.63
(一) 综合收益总额								8,383,465.63	8,383,465.63
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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) 专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积							838,346.56	-838,346.56	
其中: 法定公积金							838,346.56	-838,346.56	
任意公积金									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本期期末余额	5,000,000.00						2,132,989.63	103,833,636.99	110,966,626.62

主管会计工作负责人

- 15 -

会计机构负责人

赵材料

法定代表人

所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

编制单位：石家庄兄弟第三食品配料有限公司

项 目	本期						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00						99,636,730.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,000,000.00		1,000,000.00			99,636,730.32	99,636,730.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			294,643.07			2,946,430.67	3,241,073.74
（一）综合收益总额						2,946,430.67	2,946,430.67
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
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）专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积			294,643.07			-294,643.07	
其中：法定公积金			294,643.07			-294,643.07	
任意公积金							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他							
（五）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.结转重新计量设定受益计划净资产变动或净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本期期末余额	5,000,000.00		1,294,643.07			96,288,517.92	102,583,160.99

法定代表人：

赵林松

主管会计工作负责人

赵

会计机构负责人

赵

石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2017 年 5 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、历史沿革

石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司（以下简称“公司”或“有限公司”）成立于 2003 年 08 月 15 日，取得正定县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91130123752446291Q。

(1) 2003 年 8 月，有限公司设立

2003 年 8 月 15 日，公司取得石家庄市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：1301052001002）。注册资本 50 万元，已经河北华诚会计师事务所有限公司以“冀华诚会验（2003）字第 186 号”《验资报告》予以验证。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	35.00	35.00	70%	货币
2	王秀平	15.00	15.00	30%	货币
合计		50.00	50.00	100%	—

(2) 2004 年 8 月，第一次增资

2004 年 8 月 20 日，公司股东会决议：通过注册资本由 50 万增加至 200 万元，赵林森增资 105 万元，王秀平增资 45 万元，2004 年 9 月 8 日，石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	140.00	140.00	70%	货币
2	王秀平	60.00	60.00	30%	货币
合计		200.00	200.00	100%	—

(3) 2010 年 10 月，第一次股权转让

2010 年 10 月 20 日，公司召开股东会决议通过，同意股东王秀平将其所持有限公司 30% 股权作价 60 万元转让给赵林松，2010 年 10 月 21 日，石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	140.00	140.00	70%	货币
2	赵林松	60.00	60.00	30%	货币
合计		200.00	200.00	100%	—

(4) 2011年2月，第二次增资

2011年2月10日，股东会决议：通过公司注册资本由200万增加至500万元，其中赵林森增资由210万元，赵林松增资90万元。2011年2月26日，石家庄市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	350.00	350.00	70%	货币
2	赵林松	150.00	150.00	30%	货币
合计		500.00	500.00	100%	—

(5) 2014年2月，第二次股权转让

2014年2月18日，股东会决议通过赵林森将其所持有有限公司20%股权无偿转让给赵林松，2014年2月19日，正定县工商行政管理局核准了本次变更。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林森	250.00	250.00	50%	货币
2	赵林松	250.00	250.00	50%	货币
合计		500.00	500.00	100%	—

(6) 2014年5月，第三次股权转让

2014年5月13日，股东会决议通过赵林森将其所持有有限公司4.83%股权作价24.15万元转让给赵林松。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	274.15	274.15	54.83%	货币
2	赵林森	225.85	225.85	45.17%	货币
合计		500.00	500.00	100.00%	—

(7) 2017年1月 公司分立

2017年1月6日，有限公司股东会决议通过采取存续分立方式，将石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司分立为石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司与石家庄润男科技发展有限公司，公司注册资本变更为400万元。

本次分立后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	219.32	219.32	54.83%	货币
2	赵林森	180.68	180.68	45.17%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	—

(8) 2017年4月，有限公司第四次股权转让

2017年3月30日，有限公司股东会决议通过赵林森将持有有限公司45.17%的股权转让给赵林松，股权转让后，赵林松持有公司股权100.00%。

2017年3月29日，赵林森与赵林松签署《股权转让协议》，约定赵林森将所持有的有限公司45.17%的股权以180.68万元的价格转让给赵林松。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
2	赵林松	400.00	400.00	100.00%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	—

(9) 2017年5月，有限公司第五次股权转让。

2017年5月19日，有限公司股东会，股东会决议通过，赵林松将所持有的有限公司10.00%的股权转让给石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙），将所持有的有限公司5.00%的股权转让给石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）。

同日，赵林松分别与石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙）及石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）签署了《股权转让协议》，约定了上述股权转让事宜。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	赵林松	340.00	340.00	85.00%	货币
2	石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙）	40.00	40.00	10.00%	货币
	石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）	20.00	20.00	5.00%	货币
合计		400.00	400.00	100.00%	—

2、公司住所

河北省石家庄市正定县北早现乡下水电村

3、法定代表人

赵林松

4、经营范围

复配食品添加剂的生产、销售；食用香料香精、清洁用品的销售；食品添加剂的技术研发、销售；经营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外；液态饮料产品检测分析、产品设计、技术开发、技术服务；饮料的技术研发、技术咨询、生产及销售。（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）

5、营业期限

2003年08月15日至2033年08月14日止

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 5 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初

始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益，其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金

股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合	计提方法
组合 1：第三方的应收款项	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方的应收款项	根据该组合内应收款项的历史损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0.00%

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、半成品、产成品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待

售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次摊销法摊销。

（十一）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的

表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限 (年)	年折旧率 (%)	残值率 (%)	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20	4.75	5.00	年限平均法

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资，采用成本模式计量的投资性房地产，固定资产、在建工程，采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当

期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额

能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

(1) 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5、本公司收入确认

(1) 食品添加剂收入

货物发出，经客户验收合格后确认收入。

(2) 房屋租赁收入

在租赁期内按照权责发生制平均确认收入。

(3) 原材料收入

货物发出，经客户验收合格后确认收入。

(4) 代收水电、燃气收入

每月末根据使用数量确认收入

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

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

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

(二十三) 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的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

2017年5月，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，旨在进一步规范企业对政府补助业务的会计处理，将自2017年6月12日起实施。新准则规定对2017年1月1日已存在的政府补助采用未来适用法；2017年1月1日之后新增政府补助按新准则处理。

上述会计政策变更，对本公司报告期内财务报表列示未产生影响，不存在追溯调整事项。除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税销售额	17.00/13.00
房产税	自有房产应税价值/房屋租金	1.20/12.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

公司于2013年7月22日被河北省科学技术局、河北省财政局、河北省国家税务局和河北

省地方税务局认定为高新技术企业,有效期三年;在2016年11月02日被河北省科学技术局、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局认定为高新技术企业,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定,公司作为高新技术企业报告期内适用的企业所得税税率为15.00%。

(三) 其他事项

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	316,484.54	123,693.55	77,041.32
银行存款	21,789,571.48	13,021,521.11	4,742,654.62
其他货币资金		490,000.00	
合计	22,106,056.02	13,635,314.66	4,819,695.94

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据	1,581,530.10	1,422,470.00	
商业承兑票据			
合计	1,581,530.10	1,422,470.00	

(2) 截止2017年5月31日公司已质押的应收票据

无

(3) 截止2017年5月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑票据	5,854,825.00	已背书未到期
银行承兑票据		已贴现未到期
合计	5,854,825.00	

(4) 截止2017年5月31日公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2017 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 第三方的应收款项	20,474,956.06	88.83	1,628,360.51	38.75	18,846,595.55
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,574,045.00	11.17	2,574,045.00	61.25	
合计	23,049,001.06	100	4,202,405.51	100	18,846,595.55

续表

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 第三方的应收款项	26,265,215.42	100.00	1,916,537.73	100.00	24,348,677.69
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,265,215.42	100.00	1,916,537.73	100.00	24,348,677.69

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收账款					
组合 1: 第三方的应收款项	22,415,189.08	100.00	1,642,675.36	100.00	20,772,513.72
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,415,189.08	100.00	1,642,675.36	100.00	20,772,513.72

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,741,024.36	987,117.19	5
1 至 2 年	102,987.10	10,298.71	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	630,944.60	630,944.60	100
合计	20,474,956.06	1,628,360.51	

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017 年 5 月 31 日	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
石家庄君乐宝乳业有限公司	4,718,812.50	20.47	235,940.63
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	1,662,045.00	7.21	1,662,045.00
厦门惠尔康食品有限公司	1,513,600.00	6.57	75,680.00
南京小洋人生物科技发展有限公司	1,350,800.00	5.86	67,540.00
正阳君乐宝乳业有限公司	1,040,750.00	4.52	52,037.50
合计	10,286,007.50	44.63	2,093,243.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	673,513.46	100.00	655,884.00	100.00	437,638.46	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	673,513.46	100.00	655,884.00	100.00	437,638.46	100.00

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	款项性质	2017年5月31日	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)
正定县供电局	预付电费	270,742.08	一年内	41.66
山东洁品集团股份有限公司	预付货款	143,000.00	一年内	22.00
石家庄卓众天然气销售有限公司	预付燃气费	136,784.00	一年内	21.05
鱼台奥伦特原野化工有限公司	预付货款	36,001.27	一年内	5.54
上海百润香精香料股份有限公司	预付货款	21,000.00	一年内	3.08
合计		607,527.35		93.37

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 第三方的应收款项	22,635,917.31	100.00	1,581,185.98	100.00	21,054,731.33
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,635,917.31	100.00	1,581,185.98	100.00	21,054,731.33

续表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 第三方的应收款项	17,858,667.92	100.00	1,975,657.54	100.00	15,883,010.38
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,858,667.92	100.00	1,975,657.54	100.00	15,883,010.38

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 第三方的应收款项	19,292,698.51	100.00	1,199,169.68	100.00	18,093,528.83
组合 2: 关联方的应收款项					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,292,698.51	100.00	1,199,169.68	100.00	18,093,528.83

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,984,778.31	1,099,374.78	5
1 至 2 年	113,000.00	11,300.00	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	338,139.00	270,511.20	80
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	22,635,917.31	1,581,185.98	

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017 年 5 月 31 日	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
河北一然生物科技有限公司	往来款	10,000,091.26	1 年内	44.18	500,004.56
广州海川兄弟生物科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年内	44.18	500,000.00
青岛海之林生物科技开发有限公司	往来款	400,000.00	1 年内	1.77	20,000.00
新希望乳业控股有限公司	押金	200,000.00	4-5 年	0.71	160,000.00
		200,000.00	5 年以上	0.88	200,000.00
张洁	备用金	310,341.58	1 年内	1.37	15,517.08
合计		21,110,432.84		93.09	1,395,521.64

6、存货

(1) 存货分类:

项目	2017 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,651,957.12		6,651,957.12
包装物	46,642.38		46,642.38
库存商品	2,993,547.17		2,993,547.17
合计	9,692,146.67		9,692,146.67

续表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,463,500.46		5,463,500.46
包装物	69,830.52		69,830.52
库存商品	3,114,389.37		3,114,389.37
合计	8,647,720.35		8,647,720.35

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,510,201.04		9,510,201.04
包装物	61,842.28		61,842.28
库存商品	1,975,103.62		1,975,103.62
合计	11,547,146.94		11,547,146.94

7、其他流动资产

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	330,221.33	13,551.26	314,687.91
合计	330,221.33	13,551.26	314,687.91

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值			
1. 期初余额	10,771,203.04	10,771,203.04	10,771,203.04
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	10,771,203.04		
(1) 处置			
(2) 其他转出	10,771,203.04		
4. 期末余额		10,771,203.04	10,771,203.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	4,556,546.87	4,044,417.90	3,532,288.93
2. 本期增加金额		512,128.97	512,128.97
(1) 计提或摊销		512,128.97	512,128.97
3. 本期减少金额	4,556,546.87		
(1) 处置			
(2) 其他转出	4,556,546.87		
4. 期末余额		4,556,546.87	4,044,417.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		6,214,656.17	6,726,785.14

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
2. 期初账面价值	6,214,656.17	6,726,785.14	7,238,914.11

9、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 2015年1月1日	34,761,543.22	10,130,807.39	5,538,388.04	3,684,214.47	54,114,953.12
2. 本期增加金额	3,778,848.51	301,967.06	353,841.88	252,651.14	4,687,308.59
(1) 购置		301,967.06	353,841.88	252,651.14	908,460.08
(2) 在建工程转入	3,778,848.51				3,778,848.51
3. 本期减少金额		509,641.70	336,948.00	232,776.97	1,079,366.67
(1) 处置或报废		509,641.70	336,948.00	232,776.97	1,079,366.67
4. 2015年12月31日	38,540,391.73	9,923,132.75	5,555,281.92	3,704,088.64	57,722,895.04
5. 本期增加金额	160,600.00	822,775.37		214,818.45	1,198,193.82
(1) 购置		822,775.37		214,818.45	1,037,593.82
(2) 在建工程转入	160,600.00				160,600.00
6. 本期减少金额		182,487.48		1,031,661.54	1,214,149.02
(1) 处置或报废		182,487.48		1,031,661.54	1,214,149.02
7. 2016年12月31日	38,700,991.73	10,563,420.64	5,555,281.92	2,887,245.55	57,706,939.84
8. 本期增加金额	122,930.00		549,059.84	35,383.15	707,372.99
(1) 购置			549,059.84	35,383.15	584,442.99
(2) 在建工程转入	122,930.00				122,930.00
9. 本期减少金额			983,723.07	97,083.00	1,080,806.07
(1) 处置或报废			983,723.07		983,723.07
10. 2017年5月31日	38,823,921.73	10,563,420.64	5,120,618.69	2,825,545.70	57,333,506.76
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日	2,800,185.54	3,908,551.17	4,486,875.58	2,041,553.74	13,237,166.03
2. 本期增加金额	1,756,298.98	944,676.89	396,265.02	610,054.72	3,707,295.61
(1) 计提	1,756,298.98	944,676.89	396,265.02	610,054.72	3,707,295.61
3. 本期减少金额		484,159.60	320,100.60	221,138.09	1,025,398.29
(1) 处置或报废		484,159.60	320,100.60	221,138.09	1,025,398.29
4. 2015年12月31日	4,556,484.52	4,369,068.46	4,563,040.00	2,430,470.37	15,919,063.35
5. 本期增加金额	1,964,278.66	964,900.44	350,236.34	447,101.32	3,726,516.76
(1) 计提	1,964,278.66	964,900.44	350,236.34	447,101.32	3,726,516.76
6. 本期减少金额		122,412.85		896,799.06	1,019,211.91
(1) 处置或报废		122,412.85		896,799.06	1,019,211.91
7. 2016年12月31日	6,520,763.18	5,211,556.05	4,913,276.34	1,980,772.63	18,626,368.20
8. 本期增加金额	902,940.40	438,571.43	146,159.10	181,243.96	1,668,914.89
(1) 计提	902,940.40	438,571.43	146,159.10	181,243.96	1,668,914.89
9. 本期减少金额			4,934,536.92	776,807.96	5,711,344.88
(1) 处置或报废			4,934,536.92		4,934,536.92

10. 2017 年 5 月 31 日	11,980,250.45	5,650,127.48	124,898.52	1,385,208.63	19,140,485.08
三、减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日					
5. 本期增加金额					
(1) 计提					
6. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
7. 2016 年 12 月 31 日					
8. 本期增加金额					
(1) 计提					
9. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
10. 2017 年 5 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 5 月 31 日	26,843,671.28	4,913,293.16	4,995,720.17	1,440,337.07	38,193,021.68
2. 2016 年 12 月 31 日	32,180,228.55	5,351,864.59	642,005.58	906,472.92	39,080,571.64
3. 2015 年 12 月 31 日	33,983,907.21	5,554,064.29	992,241.92	1,273,618.27	41,803,831.69

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 1 月 1 日	11,924,000.00	143,589.75	12,067,589.75
2. 本期增加金额		44,444.44	44,444.44
(1) 购置		44,444.44	44,444.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015 年 12 月 31 日	11,924,000.00	188,034.19	12,112,034.19
5. 本期增加金额			
(1) 购置			
6. 本期减少金额			
(1) 处置			
7. 2016 年 12 月 31 日	11,924,000.00	188,034.19	12,112,034.19
8. 本期增加金额		13,592.23	13,592.23

(1) 购置		13,592.23	13,592.23
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017年5月31日	11,924,000.00	201,626.42	12,125,626.42
二、累计摊销			
1、2015年1月1日	377,593.33		377,593.33
2、本期增加金额	238,480.00	15,099.80	253,579.80
(1) 计提	238,480.00	15,099.80	253,579.80
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2015年12月31日	616,073.33	15,099.80	631,173.13
2、本期增加金额	238,479.92	18,803.52	257,283.44
(1) 计提	238,479.92	18,803.52	257,283.44
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日	854,553.25	33,903.32	888,456.57
2、本期增加金额	99,366.65	8,418.15	107,784.80
(1) 计提	99,366.65	8,418.15	107,784.80
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2017年5月31日	953,919.90	42,321.47	996,241.37
三、减值准备			
1、2015年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年12月31日			
四、账面价值			
1、2017年5月31日	10,970,080.10	159,304.95	11,129,385.05
2、2016年12月31日	11,069,446.75	154,130.87	11,223,577.62
3、2015年12月31日	11,307,926.67	172,934.39	11,480,861.06

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,783,841.93	867,576.29
合计	5,783,841.93	867,576.29

续表

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,892,195.27	583,851.18
合计	3,892,195.27	583,851.18

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,841,845.04	426,415.06
合计	2,841,845.04	426,415.06

12、短期借款

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	20,000,000.00		
保证借款			
合计	20,000,000.00		

注：公司在 2017 年 3 月 20 日与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了最高额抵押合同，合同编号 0400610-003，最高限额为人民币贰仟万元整，抵押物为 FD03 冀（2017）正定县不动产权字 0000235 号+不动产权 FD03 冀（2017）正定县不动产权字 0000236 号+不动产权 FD03 冀（2017）正定县不动产权字 0000237 号。

13、应付票据

种类	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		490,000.00	
合计		490,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

1 年以内	8,391,695.72	6,663,537.42	9,643,030.21
1 至 2 年	238,745.52	414,636.26	400,345.38
2 至 3 年	29,464.92	166,283.84	
3 年以上	44,400.00		
合计	8,704,306.16	7,244,457.52	10,043,375.59

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日期末余额前五名的应付账款情况

项目	2017 年 5 月 31 日	未偿还或未结转的原因
济宁峰润生物科技有限公司	1,606,600.00	尚未结转
大昌华嘉商业(中国)有限公司	1,126,498.50	尚未结转
晋邦明胶(黑龙江)有限公司	600,000.00	尚未结转
上海申光食用化学品有限公司	593,302.50	尚未结转
包头东宝明胶股份有限公司	510,000.00	尚未结转

15、预收款项

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	26,539.00	187,724.50	90,925.00
1 至 2 年	6,335.00	70,225.00	174,357.00
2 至 3 年	225.00	172,070.00	3,566.88
3 年以上	1,330.00	750.00	16,891.12
合计	34,429.00	430,769.50	285,740.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	1,034,957.78	2,367,951.61	2,800,192.55	602,716.84
二、离职后福利-设定提存计划		564,982.34	537,244.10	27,738.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,034,957.78	2,932,933.95	3,337,436.65	630,455.08

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,360,892.53	9,291,224.49	9,617,159.24	1,034,957.78
二、离职后福利-设定提存计划		908,324.22	908,324.22	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,360,892.53	10,199,548.71	10,525,483.46	1,034,957.78

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,525,978.06	8,818,677.05	9,983,762.58	1,360,892.53
二、离职后福利-设定提存计划		805,137.12	805,137.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,525,978.06	9,623,814.17	10,788,899.70	1,360,892.53

(2) 短期薪酬列示:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,034,957.78	1,656,353.93	2,112,537.44	578,774.27
2、职工福利费		277,372.43	277,372.43	
3、社会保险费		394,408.50	374,596.65	19,811.85
其中:医疗保险费		378,313.93	359,529.10	18,784.83
工伤保险费		16,094.57	15,067.55	1,027.02
生育保险费				
4、住房公积金		20,977.44	16,846.72	4,130.72
5、工会经费和职工教育经费		18,839.31	18,839.31	
合计	1,034,957.78	2,367,951.61	2,800,192.55	602,716.84

续表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,360,892.53	8,529,755.07	8,855,689.82	1,034,957.78
2、职工福利费				
3、社会保险费		713,742.84	713,742.84	
其中:医疗保险费		664,853.16	664,853.16	
工伤保险费		48,889.68	48,889.68	
生育保险费				
4、住房公积金		47,726.58	47,726.58	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,360,892.53	9,291,224.49	9,617,159.24	1,034,957.78

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,525,978.06	8,148,557.11	9,313,642.64	1,360,892.53
2、职工福利费				
3、社会保险费		617,398.70	617,398.70	
其中：医疗保险费		525,870.36	525,870.36	
工伤保险费		38,807.10	38,807.10	
生育保险费				
4、住房公积金		52,721.24	52,721.24	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	2,525,978.06	8,818,677.05	9,983,762.58	1,360,892.53

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
1、基本养老保险		537,729.37	511,000.78	26,728.59
2、失业保险费		27,252.97	26,243.32	1,009.65
3、企业年金缴费				
合计		564,982.34	537,244.10	27,738.24

续表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		851,241.86	851,241.86	
2、失业保险费		57,082.36	57,082.36	
3、企业年金缴费				
合计		908,324.22	908,324.22	

续表

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		739,986.78	739,986.78	
2、失业保险费		65,150.34	65,150.34	
3、企业年金缴费				
合计		805,137.12	805,137.12	

17、应交税费

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
----	------------	-------------	-------------

增值税	56,359.90	863,572.66	605,731.99
营业税			
企业所得税	1,016,156.00	229,051.19	817,105.13
房产税			17,995.77
城市维护建设税	673.70	10,353.91	6,548.82
印花税	0.10		
土地使用税			
个人所得税	21,714.27	92,378.77	23,608.53
教育费附加	2,021.10	24,818.48	15,331.58
地方教育费附加	1,347.40	16,545.65	10,221.05
资源税	4,729.00		
河道费			38,883.72
合 计	1,103,001.47	1,236,720.66	1,535,426.59

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	283,168.65	36,950.00	487,147.63
1至2年	28,840.00	2,000.00	32,503.00
2至3年	2,000.00	16,615.00	
3年以上	16,615.00		
合计	330,623.65	55,565.00	519,650.63

(2) 账龄超过1年的其他应付款前五名

项目	2017年5月31日	未偿还或结转的原因
石家庄同步电子科技有限公司	28,840.00	未偿还
北京世安科兴公司	10,540.00	未偿还
保险赔偿款	2,000.00	未偿还
石家庄市藁城区宇璇种植服务专业合作社	1,800.00	未偿还
石家庄博凯化工有限公司	1,450.00	未偿还
合计	44,630.00	

19、实收资本

(1) 2017年1月至5月

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵林松	2,741,500.00	54.83	1,806,800.00	1,148,300.00	3,400,000.00	85.00
赵林森	2,258,500.00	45.17		2,258,500.00		

股东名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年5月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
石家庄创享企业管理咨询中心(有限合伙)			400,000.00		400,000.00	10.00
石家庄合和企业管理咨询中心(有限合伙)			200,000.00		200,000.00	5.00
合计	5,000,000.00	100.00	2,406,800.00	3,406,800.00	4,000,000.00	100.00

(2) 2016 年度

股东名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵林松	2,741,500.00	54.83			2,741,500.00	54.83
赵林森	2,258,500.00	45.17			2,258,500.00	45.17
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(3) 2015 年度

股东名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
赵林松	2,741,500.00	54.83			2,741,500.00	54.83
赵林森	2,258,500.00	45.17			2,258,500.00	45.17
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

20、未分配利润

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	104,083,824.96	96,383,376.34	93,627,748.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润			
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,356,603.38	8,538,795.18	3,050,270.71
减: 提取法定盈余公积		838,346.56	294,643.07
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他未分配利润减少项	19,852,269.60		
期末未分配利润	87,586,158.74	104,083,824.96	96,383,376.34

21、营业收入

(1) 收入按项目列示

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
食品添加剂	33,052,948.22	82,752,314.14	74,012,194.56
房租	277,596.86	796,816.48	647,076.40
原材料	338,458.11	950,853.11	2,846,127.77
代收水电、燃气	568,803.33	1,423,727.35	879,799.51
合计	34,237,806.52	85,923,711.08	78,385,198.24

(2) 公司前五大客户的营业收入情况

2017 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石家庄君乐宝乳业有限公司	5,587,989.24	16.32
南京小洋人生物科技发展有限公司	4,372,478.74	12.77
乌鲁木齐圣宝宏瑞贸易有限公司	1,968,376.09	5.75
厦门惠尔康食品有限公司	1,890,598.25	5.52
江苏君乐宝乳业有限公司	1,259,059.81	3.68
合计	15,078,502.13	44.04

2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石家庄君乐宝乳业有限公司	18,313,674.94	21.31
石家庄君乐宝乐时乳业有限公司	2,290,299.07	2.67
南京小洋人生物科技发展有限公司	4,667,564.17	5.43
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	5,126,752.20	5.97
江苏君乐宝乳业有限公司	2,314,540.62	2.69
合计	32,712,831.00	38.07

2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
石家庄君乐宝乳业有限公司	10,881,583.40	13.88
厦门惠尔康食品有限公司	2,319,743.57	2.96
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	4,630,876.04	5.91
辽宁辉山乳业集团(锦州)有限公司	2,488,418.83	3.17
安徽省黑牛食品工业有限公司	3,521,448.69	4.49
合计	23,842,070.53	30.41

22、营业成本

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

食品添加剂	21,177,132.56	49,229,793.39	43,341,081.66
房租	143,409.88	551,556.07	503,586.32
原材料	262,269.62	755,756.95	2,509,373.16
代收水电、燃气	568,803.33	1,423,727.35	879,799.51
合计	22,151,615.39	51,960,833.76	47,233,840.65

23、税金及附加

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
营业税			
城市维护建设税	23,908.41	66,893.05	55,956.34
教育费附加	67,146.79	185,492.39	148,301.86
地方教育费附加	44,764.52	123,661.58	98,867.91
其他税种	83,619.29	102,388.89	
合计	219,439.01	478,435.91	303,126.11

24、销售费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	645,267.73	2,831,667.01	2,737,649.54
广告宣传费	115,889.24	1,222,571.65	2,210,783.61
运输费	396,366.24	993,372.23	1,475,173.53
差旅费	372,170.64	956,660.22	1,278,520.86
业务招待费	425,116.26	835,134.95	416,500.57
会务费	710,167.00	1,637,973.96	411,940.93
办公费	38,876.53	146,479.27	144,109.97
折旧	15,950.86	52,955.19	52,212.61
咨询服务费	227,264.14	257,092.97	9,545.00
合计	3,147,068.64	8,933,907.45	8,736,436.62

25、管理费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,336,043.92	3,538,091.99	4,167,201.62
中介服务费	958,689.49	793,464.71	271,341.97
折旧及摊销	850,110.31	2,320,488.43	2,402,208.37
业务招待费	263,764.56	514,505.84	685,364.20
物业费	236,286.22	515,077.63	1,840,336.98

汽车使用费	185,117.35	314,065.20	373,382.18
办公费	56,178.81	443,085.27	989,952.89
差旅交通费	40,820.60	189,226.17	150,873.19
维修费	37,852.06	159,686.74	320,648.28
保险费	35,150.65	65,815.14	
税费		86,738.59	205,277.31
研发费用	2,026,491.95	5,289,967.85	5,777,899.29
合计	6,067,505.93	14,220,213.56	17,184,486.28

26、财务费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	-12,232.35	-29,667.11	-12,104.42
利息支出			
手续费	2,956.34	8,599.14	6,916.40
合计	-9,276.01	-21,067.97	-5,188.02

27、资产减值损失

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	1,921,096.22	1,214,353.23	1,601,483.12
二、存货跌价损失			
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、油气资产减值损失			
十二、无形资产减值损失			
十三、商誉减值损失			
十四、其他			
合计	1,921,096.22	1,214,353.23	1,601,483.12

28、营业外收入

项目	2017 年 1-5 月	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------	---------------

非流动资产处置利得小计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	3,370,640.00	3,370,640.00
罚款收入		
其他	40.23	40.23
合计	3,370,680.23	3,370,680.23

续表

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	316.28	316.28
其中：固定资产处置利得	316.28	316.28
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	496,000.00	496,000.00
罚款收入		
其他		
合计	496,316.28	496,316.28

续表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	15,807.59	15,807.59
其中：固定资产处置利得	15,807.59	15,807.59
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	741,633.88	741,633.88
罚款收入		
其他	0.42	0.42
合计	757,441.89	757,441.89

29、营业外支出

项目	2017 年 1-5 月	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------	---------------

项目	2017 年 1-5 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非常损失		
对外捐赠	50,000.00	50,000.00
滞纳金		
合计	50,000.00	50,000.00

续表

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非常损失		
对外捐赠	75,989.00	75,989.00
滞纳金		
合计	75,989.00	75,989.00

续表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	2,483.36	2,483.36
其中：固定资产处置损失	2,483.36	2,483.36
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非常损失		
对外捐赠	40,000.00	40,000.00
滞纳金	13,037.48	13,037.48
合计	55,520.84	55,520.84

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	988,159.30	1,251,239.91	1,327,207.66

递延所得税费用	-283,725.11	-157,436.12	-213,097.56
合计	704,434.19	1,093,803.79	1,114,110.10

(2) 2017 年 1-5 月会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,061,037.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	609,155.65
子公司适用不同税率的影响	9,328.52
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	369,675.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	283,725.11
所得税费用	704,434.19

(3) 2016 年度会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	9,632,598.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,444,889.85
子公司适用不同税率的影响	-8,494.12
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	491,487.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	306,331.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	157,436.12
所得税费用	1,093,803.79

(4) 2015 年度会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,164,380.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	624,657.12
子公司适用不同税率的影响	-5,765.55
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	472,878.90

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,181,194.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	213,097.56
所得税费用	1,114,110.10

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
往来款	24,476,505.79	7,461,309.07	597,476.44
备用金	279,420.68	856,750.58	5,513,720.89
利息	14,624.84	29,728.88	12,155.72
政府补贴	15,000.00	496,000.00	263,300.00
押金		28,840.00	
银行承兑保证金		2,490,000.00	
其他	504,256.47		
房租收入	726,615.00	1,260,811.50	203,342.00
合计	26,016,422.78	13,188,714.07	7,342,106.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
费用类	3,306,077.74	5,291,829.82	8,931,837.36
往来款	30,000,061.97	5,321,441.59	15,555,880.42
备用金	4,241,995.30	9,267,949.78	11,863,474.34
银行承兑保证金		2,490,000.00	
捐款	50,000.00	75,989.00	
押金		15,288.00	
合计	37,598,135.01	22,462,498.19	36,351,192.12

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,356,603.38	8,538,795.18	3,050,270.71
加：资产减值准备	1,921,096.22	1,214,353.23	1,601,483.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,701,645.16	3,696,290.84	3,755,009.13
无形资产摊销	107,767.77	257,283.42	253,579.72

长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			70,475.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		75,236.55	131,446.28
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-283,725.11	-157,436.12	-426,415.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,044,426.32	2,899,426.59	-1,595,711.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,345,607.21	-2,552,140.19	-10,617,821.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	885,013.87	-4,043,834.34	2,852,325.33
其他	14,760,791.52		
经营活动产生的现金流量净额	4,059,159.28	9,927,976.16	-1,025,358.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	22,106,056.02	13,145,314.66	4,819,695.94
减: 现金的期初余额	13,635,314.66	4,819,695.94	7,403,373.09
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	8,470,741.36	8,325,618.72	-2,583,677.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金			
其中: 库存现金	316,484.54	123,693.55	77,041.32
可随时用于支付的银行存款	21,789,571.48	13,021,621.11	4,742,654.62
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	22,106,056.02	13,145,314.66	4,819,695.94
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		490,000.00	

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,112,858.96	银行借款抵押
无形资产	10,970,080.10	银行借款抵押
合计	37,082,939.06	

六、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(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
石家庄千慕食品科技有限公司	河北省石家庄市正定县北早现乡下水屯村	河北省石家庄市正定县北早现乡下水屯村	生产型企业	100		100	货币出资	

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
赵林松	公司实际控制人	

石家庄创享企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 10%股权	
石家庄合和企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%股权	
石家庄润男科技发展有限公司	赵林松持有 54.83%股权，并担任执行董事兼总经理	
河北食见佳食品科技有限公司	赵林松持有 90%股权，并担任执行董事	
赵林森	赵林松之兄	
耿哲	赵林松之表妹	
河北银杉智业投资有限公司	赵林松持有 10.00%股权	
广州市海川兄弟生物科技有限公司	赵林松之妻李捷持有该公司 70%股权	
河北一然生物科技有限公司	赵林松之兄赵林森担任董事长兼总经理，并持有其 35.00%股权	

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
河北一然生物科技有限公司	发酵型乳酸菌、麦芽糊精、无水葡萄糖等	30,192.30	133,575.87	98,493.16
广州市海川兄弟生物科技有限公司	采购 PGA、微晶纤维素、明胶	1,581,282.07	452,649.58	3,821,540.14

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
河北一然生物科技有限公司	销售稳定剂、香精	3,652.99	893,006.97	838,435.72
	代收水电、燃气	560,231.66	1,363,272.22	876,769.40
广州市海川兄弟生物科技有限公司	销售果胶、稳定剂		16,613.25	1,672,649.56

（2）关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
河北一然生物科技有限公司	房屋租赁	225,225.23	540,540.54	540,540.54
河北食见佳食品科技有限公司	房屋租赁	2,027.03	4,864.86	4,054.05
河北银杉智业投资有限公司	房屋租赁	2,027.03	4,864.86	810.81

石家庄润男科技发展有限公司	房屋租赁	1,216.22		
---------------	------	----------	--	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北一然生物科技有限公司	17,833,200.00	2015-10-22	2018-10-21	是

该事项在 2017 年 4 月已解除最高额抵押担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2017 年 1-5 月发生额		说明
	拆入	拆出	
赵林松	197,700.00	61.97	关联方拆借未约定到期日，未约定利率，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准
河北一然生物科技有限公司		10,000,000.00	
广州市海川兄弟生物科技有限公司		10,000,000.00	
耿哲	7,460,000.00		
合计	7,657,700.00	20,000,061.97	

续表

关联方	2016 年度发生额		说明
	拆入	拆出	
赵林松	5,000,000.00	5,197,638.03	关联方拆借未约定到期日，未约定利率，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准
合计	5,000,000.00	5,197,638.03	

续表

关联方	2015 年度发生额		说明
	拆入	拆出	
耿哲		7,460,000.00	关联方拆借未约定到期日，未约定利率，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准

合计		7,460,000.00	
----	--	--------------	--

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
河北一然生物科技有限公司	商标		无偿转让	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北一然生物科技有限公司	10,000,091.26	500,004.56	1,173,913.80	61,007.28	1,467,221.51	73,361.08
其他应收款	广州市海川兄弟生物科技有限公司	10,000,000.00	500,000.00				
其他应收款	赵林松			197,638.03	9,881.90		
其他应收款	河北食见佳食品科技有限公司			9,900.00	720.00	4,500.00	225.00
其他应收款	河北银山智业投资有限公司			6,300.00	360.00	900.00	45.00
应收账款	河北一然生物科技有限公司	162,022.85	8,101.14	760,967.75	38,048.39	134,522.36	6,726.12
应收账款	广州市海川兄弟生物科技有限公司	18,312.50	915.63	18,312.50	915.63		
其他应收款	耿哲			7,460,000.00	746,000.00	7,460,000.00	373,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 5 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	河北一然生物科技有限公司	74,940.00		39,360.73		221,042.92	
应付账款	广州市海川兄弟生物科技有限公司			258,859.00		1,406,201.91	
其他应付款	石家庄润男科技发展有限公司	46,630.34					

6、关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：第三方的应收账款	20,470,432.06	88.82	1,627,984.95	38.74	18,842,447.11
组合2：关联方的应收账款	1,319.50	0.01			1,319.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,574,045.00	11.17	2,574,045.00	61.26	
合计	23,045,796.56	100	4,202,029.95	100	18,843,766.61

续表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：第三方的应收账款	26,261,050.52	99.99	1,916,318.80	100.00	24,344,731.72
组合2：关联方的应收账款	1,319.50	0.01	-		1,319.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					-
合计	26,262,370.02	100.00	1,916,318.80	100.00	24,346,051.22

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 第三方的应收账款	22,387,529.58	100.00	1,641,292.38	100.00	20,746,237.20
组合 2: 关联方的应收账款					-
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	22,387,529.58	100.00	1,641,292.38	100.00	20,746,237.20

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	2017 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,739,487.46	966,974.37	5
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	630,944.60	630,944.60	100
合计	20,470,432.06	1,627,918.97	

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,326,785.92	1,266,339.30	5
1 至 2 年	303,320.00	30,332.00	10
2 至 3 年			30

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年			50
4 至 5 年	56,485.50	45,188.40	80
5 年以上	574,459.10	574,459.10	100
合计	26,261,050.52	1,916,318.80	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,584,553.38	1,079,227.67	5
1 至 2 年	67,040.00	6,704.00	10
2 至 3 年	104,991.60	31,497.48	30
3 至 4 年	56,485.50	28,242.75	50
4 至 5 年	394,193.10	315,354.48	80
5 年以上	180,266.00	180,266.00	100
合计	22,387,529.58	1,641,292.38	

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日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	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
石家庄君乐宝乳业有限公司	4,718,812.50	20.48	235,940.63
辽宁辉山乳业集团(沈阳)有限公司	1,662,045.00	7.21	1,662,045.00
厦门惠尔康食品有限公司	1,513,600.00	6.57	75,680.00
南京小洋人生物科技发展有限公司	1,350,800.00	5.86	67,540.00
正阳君乐宝乳业有限公司	1,040,750.00	4.52	52,037.50
合计	10,286,007.50	44.64	2,093,243.13

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：第三方的其他应收款	22,635,917.31	99.83	1,581,185.98	100.00	21,054,731.33
组合 2：关联方的其他应收款	38,605.94	0.17			38,605.94

类别	2017年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,674,523.25	100.00	1,581,185.98	100.00	21,093,337.27

续表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 第三方的其他应收款	17,858,667.92	99.98	1,975,657.54	100.00	15,883,010.38
组合 2: 关联方的其他应收款	3,882.11	0.02			3,882.11
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,862,550.03	100.00	1,975,657.54	100.00	15,886,892.49

续表

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 第三方的其他应收款	19,292,698.51	100.00	1,199,169.68	100.00	18,093,528.83
组合 2: 关联方的其他应收款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,292,698.51	100.00	1,199,169.68	100.00	18,093,528.83

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	2017年5月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,023,384.25	1,099,374.78	5
1 至 2 年	113,000.00	11,300.00	10

账龄	2017 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年			30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	338,139.00	270,511.20	80
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	22,674,523.25	1,581,185.98	

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,513,179.16	125,464.85	5
1 至 2 年	14,811,231.87	1,481,123.19	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	338,139.00	169,069.50	50
4 至 5 年			80
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100
合计	17,862,550.03	1,975,657.54	

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	18,754,559.51	937,727.98	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	338,139.00	101,441.70	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80
5 年以上			100
合计	19,292,698.51	1,199,169.68	

(2) 截止 2017 年 5 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
河北一然生物科技有限公司	往来款	10,000,091.26	1 年内	44.10	500,004.56

广州海川兄弟生物科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年内	44.10	500,000.00
青岛海之林生物科技开发有限公司	往来款	400,000.00	1 年内	1.76	20,000.00
张洁	备用金	310,341.58	1 年内	1.37	15,517.08
杜海瑞	备用金	233,084.00	1 年内	1.03	11,654.20
合计		20,943,516.84		92.37	1,047,175.84

3、长期股权投资

项目	2017 年 5 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 5 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄千慕食品科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

续表 1

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄千慕食品科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

续表 2

被投资单位	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄千慕食品科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
食品添加剂	33,051,634.62	82,750,331.39	74,041,517.52
房租	277,596.86	796,816.48	647,076.40

原材料	338,458.11	950,853.11	2,846,127.77
代收水电、燃气	568,803.33	1,423,727.35	879,799.51
合计	34,259,015.44	86,029,836.43	78,510,521.20

5、营业成本

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
食品添加剂	21,236,133.58	49,709,227.26	43,804,998.01
房租	143,409.88	551,556.07	503,586.32
原材料	262,269.62	755,756.95	2,509,373.16
代收水电、燃气	568,803.33	1,423,727.35	879,799.51
合计	22,210,616.41	52,440,267.63	47,697,757.00

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

2017 年 1-5 月

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益		316.28	13,324.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,370,640.00	496,000.00	741,633.88	
其他营业外收入和支出	-49,959.77	-75,989.00	-53,037.06	
减：所得税影响额	498,102.03	63,049.09	105,288.20	
合计	3,818,782.26	483,376.4	807,209.30	

2、净资产收益率及每股收益

2017 年度 1-5 月

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.67	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.28	-0.29	0.38

2016 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.56	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.17	1.76	1.84

2015 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.45	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.55	0.55

十三、财务报表的批准

本财务报表由本公司执行董事于 2017 年 6 月 30 日批准。

石家庄市兄弟伊兰食品配料有限公司

2017 年 6 月 30 日

第 17 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 赵林松

签名： 赵林松

签名： 赵林松

日期： 2017.6.30

日期： 2017.6.30

日期： 2017.6.30



营业执照

(11-1)

(副 本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名 称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 类 型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701-704
 执行事务合伙人 祝卫
 成 立 日 期 2013年12月13日
 合 伙 期 限 2013年12月13日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



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

2017

01 03 月 日



证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

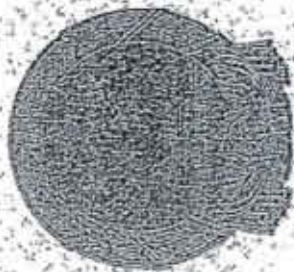
证书序号: NO. 019580

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0079号

批准设立日期: 2013-12-02





姓 名 马朝俊
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972 年 7 月 30 日
Date of birth
工作单位 中诚信会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108720730003
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 100000632261
No. of Certificate

批准注册协会： 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1999 年 9 月 28 日
Date of Issuance

1999 年 9 月 28 日
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2002 年 2 月 6 日
年 月 日

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2004 年 2 月 1 日
年 月 日

7



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005 年 7 月 16 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005 年 7 月 16 日
年 月 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

11



姓名 汪凯
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1984-09-02
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所有限公司河南分所
Working unit _____
身份证号码 411481198409024811
Identity card No. _____



2014 is valid for one year
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110100690130

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2011-07-12



2011-07-12

年度检验
Annual Renewal Re

本证书经检验合格
This certificate is valid to 2017 after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出：刘安人 2015.12.14.
转入：中天运 2015.12.14.
注意事项

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

NOTES

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