

好想你枣业股份有限公司

审阅报告

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—58 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕3-14号

好想你枣业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的好想你枣业股份有限公司（以下简称好想你枣业公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2014 年度和 2015 年 1-9 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是好想你枣业公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问好想你枣业公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

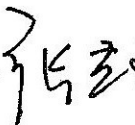
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信好想你枣业公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年一月二十九日

备考合并利润表

编制单位: 上海你枣业有限公司		会合02表 单位: 人民币元	
	注释号	2015年1-9月	2014年度
一、营业总收入		1,665,274,521.64	1,585,055,200.53
其中: 营业收入	1	1,665,274,521.64	1,585,055,200.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,652,528,441.67	1,559,262,890.06
其中: 营业成本	1	1,111,187,211.48	1,022,057,865.92
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			
营业税金及附加	2	8,000,235.41	6,933,988.86
销售费用	3	399,104,153.40	384,710,757.33
管理费用	4	109,948,810.22	118,061,844.50
财务费用	5	23,559,569.18	18,292,968.42
资产减值损失	6	728,461.98	9,205,465.03
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)	7	20,621,311.00	9,046,078.12
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		33,367,390.97	34,838,388.59
加: 营业外收入	8	8,411,955.67	11,235,384.25
其中: 非流动资产处置利得		11,679.49	40,617.50
减: 营业外支出	9	1,375,520.70	768,400.66
其中: 非流动资产处置损失		103,681.81	253,454.18
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		40,403,825.94	45,305,372.18
减: 所得税费用	10	9,912,612.53	8,607,923.77
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,491,213.41	36,697,448.41
归属于母公司所有者的净利润		30,491,213.41	36,697,448.41
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
(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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,491,213.41	36,697,448.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,491,213.41	36,697,448.41
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 (元/股)		0.15	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.19

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

石彩岩
印果

王冲

吕辉霞

备考合并资产负债表

编制单位: 好想你食品股份有限公司

会企01表

单位: 人民币元

	2015年9月30日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释	2015年9月30日	2014年12月31日
流动资产:			流动资产:			
货币资金	1 539,872,463.47	213,982,916.17	短期借款	19	460,000,000.00	236,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金			
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据			衍生金融负债			
应收账款	2 235,586,764.71	205,606,487.51	应付票据			
预付款项	3 158,284,872.33	66,995,342.60	应付账款	20	213,038,569.57	261,560,377.67
应收保费			预收款项	21	41,217,431.79	38,052,158.76
应收分保账款			卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金			
应收利息	4 768,075.00	85,720.56	应付职工薪酬	22	17,919,136.99	19,941,999.50
应收股利			应交税费	23	16,645,462.84	29,921,091.35
其他应收款	5 49,644,770.98	33,454,083.98	应付利息	24	18,534,722.24	29,479,722.25
买入返售金融资产			应付股利			
存货	6 365,904,388.31	770,543,738.93	其他应付款	25	240,985,957.98	175,359,622.73
划分为持有待售的资产			应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7 96,708.34	244,459.66	保险合同准备金			
其他流动资产	8 13,272,806.94	15,652,818.18	代理买卖证券款			
流动资产合计	1,362,878,850.08	1,306,565,567.59	代理承销证券款			
非流动资产:			划分为持有待售的负债			
发放委托贷款及垫款			一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	9 29,717,000.00	29,622,000.00	其他流动负债			
持有至到期投资			流动负债合计		1,038,341,281.41	790,314,972.26
长期应收款			非流动负债:			
长期股权投资	10 87,000,000.00		长期借款	26	26,522,730.00	1,827,275.00
投资性房地产			应付债券	27	498,032,941.20	497,562,592.95
固定资产	11 544,056,883.43	514,848,467.02	其中: 优先股			
在建工程	12 413,911,812.71	293,461,093.18	永续债			
工程物资			长期应付款			
固定资产清理			长期应付职工薪酬			
生产性生物资产	13 55,698,832.92	50,254,396.41	专项应付款			
油气资产			预计负债			
无形资产	14 197,148,811.65	206,934,818.82	递延收益	28	55,468,514.57	57,575,072.42
开发支出			递延所得税负债			
商誉	15 822,111,349.54	822,111,349.54	其他非流动负债			
长期待摊费用	16 41,812,407.66	45,346,652.02	非流动负债合计		580,024,185.77	557,064,940.37
递延所得税资产	17 2,086,788.53	2,371,543.54	负债合计		1,618,365,467.18	1,347,379,912.63
其他非流动资产	18 287,609,704.56	285,799,784.99	所有者权益:			
非流动资产合计	2,481,153,591.00	2,250,750,105.53	归属于母公司所有者权益	29	2,225,666,973.90	2,209,935,760.49
资产总计	3,844,032,441.08	3,557,315,673.12	少数股东权益			
			所有者权益合计		2,225,666,973.90	2,209,935,760.49
			负债和所有者权益总计		3,844,032,441.08	3,557,315,673.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

好想你枣业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

好想你枣业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由石聚彬、深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司、北京秉原创业投资有限责任公司、王新才及其他 9 名自然人发起设立，于 2009 年 8 月 18 日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 9141010017044574XL 的营业执照。公司现有注册资本 147,600,000.00 元，股份总数 147,600,000 股(每股面值 1 元)。其中：有限售条件的流通股份：A 股 54,487,033 股；无限售条件的流通股份 A 股 93,112,967 股。公司股票已于 2011 年 5 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于农副食品加工业。经营范围：农作物种植与销售；干鲜果品储存、加工及购销；农副土特产品加工、储存及购销(粮食收购除外)；饮料(果汁及蔬菜汁类)生产及销售；蜂蜜及其制品生产及销售；糖酒进出口业务；批发兼零售；预包装食品；农林新技术研究、技术推广及技术咨询服务；枣加工技术研究、技术转让及技术咨询服务；特色旅游景区管理(以上范围法律法规规定应经审批方可经营的项目除外)。

本公司将郑州好想你枣业商贸有限公司、新疆若羌好想你枣业发展有限责任公司、新疆好想你创新农业投资有限公司、新疆大枣树农林有限公司、好想你枣业湖北有限公司等 15 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

根据《好想你枣业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以非公开发行股份及支付现金的方式购买杭州郝姆斯食品有限公司(以下简称郝姆斯公司)100%的股权。交易各方同意，以北京中同华资产评估有限公司出具的《好想你枣业股份有限公司发行股份

购买资产所涉及的杭州郝姆斯食品有限公司股权项目资产评估报告书》（中同华评报字（2016）第22号）确认的郝姆斯公司100%股权的评估值人民币96,200万元为依据，标的资产的交易价格确定为人民币96,000万元。其中现金支付比例为15%，计人民币14,400万元；发行股份支付比例为85%，即本次发行的股份价值总计为人民币81,600万元，按照本次发行的发行价格（根据公司董事会决议公告日之前20个交易日本公司股票交易均价的90%计算本次发行股份的价格为16.11元/股）计算，拟合计发行50,651,767股股份。本次交易完成后，公司将持有郝姆斯公司100%的股权。

（二）交易标的相关情况

杭州郝姆斯食品有限公司（以下简称郝姆斯公司）系由蔡红亮，李世玲共同出资组建，于2007年8月23日在浙江省杭州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本20.00万元。该公司现持有注册号为330198000019628的营业执照，注册资本5,000.00万元。

郝姆斯公司经营范围：生产：蜜饯（分装）炒货食品及坚果制品（烘培类、油炸类）（分装）茶叶（绿茶）（分装）含茶制品和代用茶[含茶制品（其他类）、代用茶（分装）]；糖果制品（巧克力及巧克力制品）（分装），水果制品（水果干制品）（分装），水产加工品（干制水产品）（分装）（以上限分支机构经营）；分支机构经营地址在萧山区新街镇北塘东路420号；批发：预包装食品（上述经营范围中涉及前置审批的项目的，在许可证有效期内方可经营）；销售：国家政策允许上市的食用农产品（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、备考财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2014年12月31日和2015年9月30日的备考合并财务状况，以及2014年度和2015年1-9月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2014年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的

架构在2014年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2014年度财务报表、业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的2015年1-9月的财务报表,以及业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计的郝姆斯公司2014年度及2015年1-9月的财务报表为基础,按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产的方式完成本次重大资产重组,本公司在编制备考合并财务报表时,将重组方案确定的支付对价 96,000 万元作为备考合并财务报表 2014 年 1 月 1 日的购买成本,并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 81,600 万元调整归属于母公司所有者权益 81,600 万元、以现金支付对价 14,400 万元调整其他应付款。

(2) 郝姆斯公司的各项资产、负债在假设购买日(2014 年 1 月 1 日)的初始计量

1) 对于按照历史成本进行后续计量的各项资产、负债,鉴于无法取得郝姆斯公司 2014 年 1 月 1 日该类可辨认资产、负债的公允价值,因此本备考合并财务报表以郝姆斯公司 2014 年 1 月 1 日账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中进行后续计量。

2) 非同一控制下的企业合并中取得的被购买方无形资产

对于郝姆斯公司个别财务报表未予确认,但在本次重组交易本公司通过非同一控制企业合并取得的在备考合并财务报表中确认的无形资产(营销网络),于本次重组交易评估基准日的评估值为 8,700 万元(第三方评估师采用收益法评估),以此为基础调整确定该项无形资产(营销网络)2014 年 1 月 1 日的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的郝姆斯公司于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 82,211.13 万元,确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2014 年 1 月 1 日郝姆斯公司可辨认净资产公允价值份额的差额 3,632.28 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合

收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策和会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日至2015年9月30日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。(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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,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。

(十) 应收款项

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	金额 200 万元以上且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试,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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
个别认定法组合	合并范围内关联方款项
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
个别认定法组合	单独进行减值测试,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。
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含,下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以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其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产: 1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售; 2. 已经就处置该组成部分作出决议; 3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议; 4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置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损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-6	5.00	15.83-23.75
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	4-20	5.00	4.75-23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法,各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

生产性生物资产类别	摊销年限(年)	预计净残值	年折旧率(%)
枣树	21-30		3.33-4.76

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据:

根据与出租人达成的租赁协议,本公司将枣树附着地的租赁期限作为其受益期即摊销年限,预计净残值为零。

3. 生产性生物资产收获农产品时,采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,消耗性生物资产按本财务报表附注存货所述方法计提跌价准备,生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 无形资产

1. 形资产包括土地使用权、商标权及企业管理软件等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
企业管理软件	10
经营许可权	10
以商标为核心的组合无形资产	10

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 本公司在货物已发出, 对方已经提货或验收确认并取得收款权利。

(2) 郝姆斯公司主要在线上、线下销售坚果等零食产品

1) 线上销售分为直营店销售及代销。直营店销售在客户在交易平台下订单并付款后，公司将货物发给客户时，确认收入；代销业务在收到代销商的销售清单时确认收入。

2) 线下销售在根据合同约定将产品交付给客户且经客户验收接受时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售初加工农产品的销售收入	13%
	销售深加工农产品的销售收入	17%
	产品销售	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
土地使用税	城镇土地面积	3 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司销售枣等自产农产品可免征增值税；本公司出口枣产品享受“免、抵、退”税政策，退税率为 5%。

2. 2008 年 7 月 1 日，本公司经主管税务机关河南省新郑市地方税务局新村中心税务所批准，依据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定，自 2008 年 1 月 1 日起，免征农产品初加工项目的企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 9 月 30 日，上年指 2014 年度。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,142,268.98	2,818,769.27
银行存款	530,503,511.21	194,397,686.34
其他货币资金	7,674,683.28	16,766,460.56
合 计	539,320,463.47	213,982,916.17

（2）其他说明

根据河南省方城县人民法院民事裁定书（2015）方民二初字第 182 号，对本公司之子公司郑州好想你枣业商贸有限公司在中国工商银行的存款 6,000,000.00 元（账号：1702020819200063390）予以冻结，冻结期间为一年。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	248,231,262.21	98.44	12,644,497.51	5.09	235,586,764.71
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	3,929,016.07	1.56	3,929,016.07	100.00	
合 计	252,160,278.28	100.00	16,573,513.58	6.57	235,586,764.71

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	216,889,325.87	97.30	11,282,838.36	5.20	205,606,487.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,012,439.18	2.70	6,012,439.18	100.00	
合 计	222,901,765.05	100.00	17,295,277.54	7.76	205,606,487.51

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,381,592.42	12,219,079.62	5.00
1-2 年	3,765,641.51	376,564.15	10.00
2-3 年	10,387.43	2,077.49	20.00
3-4 年	30,341.07	12,136.43	40.00
4-5 年	43,299.78	34,639.82	80.00
小 计	248,231,262.21	12,644,497.51	5.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 721,763.96 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	13,128,930.50	5.21	656,446.53

第二名	12,863,713.01	5.10	643,185.65
第三名	9,485,834.19	3.76	474,291.71
第四名	9,382,528.08	3.72	469,126.40
第五名	6,365,812.07	2.52	318,290.60
小 计	51,226,817.85	20.31	2,561,340.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	152,415,314.12	96.29		152,415,314.12	63,468,398.70	94.74		63,468,398.70
1-2 年	5,869,558.21	3.71		5,869,558.21	3,526,943.90	5.26		3,526,943.90
合 计	158,284,872.33	100.00		158,284,872.33	66,995,342.60	100.00		66,995,342.60

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	16,862,989.00	10.65
第二名	13,894,760.69	8.78
第三名	5,667,175.52	3.58
第四名	5,526,217.57	3.49
第五名	5,252,261.75	3.32
小 计	47,203,404.53	29.82

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财收益	768,075.00	85,720.56
合 计	768,075.00	85,720.56

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	53,106,514.50	100.00	3,461,743.52	6.52	49,644,770.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,106,514.50	100.00	3,461,743.52	6.52	49,644,770.98

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,543,309.56	100.00	2,089,225.58	5.88	33,454,083.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,543,309.56	100.00	2,089,225.58	5.88	33,454,083.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,818,827.18	1,990,941.36	5.00
1-2 年	12,690,689.21	1,269,068.92	10.00
2-3 年	365,391.00	73,078.20	20.00
3-4 年	166,576.61	66,630.64	40.00
4-5 年	15,030.50	12,024.40	80.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	53,106,514.50	3,461,743.52	6.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,372,517.94 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	30,608,026.98	13,965,741.86
保证金	16,890,301.30	19,951,194.22
其他	5,608,186.22	1,626,373.48
合 计	53,106,514.50	35,543,309.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	7,041,744.00	13.26	140,564.12
第二名	1,800,000.00	3.39	130,000.00
第三名	1,410,000.00	2.66	141,000.00
第四名	1,095,041.99	2.06	54,752.10

第五名	880,000.00	1.66	44,000.00
小 计	12,226,785.99	23.03	510,316.22

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	173,508,850.93		173,508,850.93	498,289,605.76		498,289,605.76
库存商品	122,159,744.23		122,159,744.23	221,389,846.31		221,389,846.31
包装物	18,720,630.11		18,720,630.11	22,463,882.72		22,463,882.72
低值易耗品	815,898.24		815,898.24	1,373,860.94		1,373,860.94
农业生产成本	7,318,170.89		7,318,170.89	529,608.39		529,608.39
发出商品	43,381,093.91		43,381,093.91	26,496,934.81		26,496,934.81
合 计	365,904,388.31		365,904,388.31	770,543,738.93		770,543,738.93

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
将于1年内到期的长期待摊费用	96,708.34		96,708.34	244,459.66		244,459.66
合 计	96,708.34		96,708.34	244,459.66		244,459.66

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	9,338,416.62	15,652,818.18
预缴企业所得税	3,934,390.32	
合 计	13,272,806.94	15,652,818.18

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	29,717,000.00		29,717,000.00	29,622,000.00		29,622,000.00
其中：按成本计量的	29,717,000.00		29,717,000.00	29,622,000.00		29,622,000.00
合 计	29,717,000.00		29,717,000.00	29,622,000.00		29,622,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河南新郑农村商业银行股份有限公司	28,622,000.00			28,622,000.00
若羌县农村信用合作联社	1,000,000.00	95,000.00		1,095,000.00
小 计	29,622,000.00	95,000.00		29,717,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
河南新郑农村商业银行股份有限公司					4.80	1,621,312.00
若羌县农村信用合作联社					1.06	150,000.00
小 计						1,771,312.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	87,000,000.00		87,000,000.00			
合 计	87,000,000.00		87,000,000.00			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
郑州农业投资担保股份有限公司		87,000,000.00			
小 计		87,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
郑州农业担保股份有限公司					87,000,000.00	
小 计					87,000,000.00	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	437,253,255.69	124,985,848.94	38,994,876.93	33,633,840.98	15,289,998.92	650,157,821.46
本期增加 金额	24,978,701.15	31,515,208.13	1,593,993.80	5,594,884.73	1,446,197.25	65,128,985.06
1) 购置	2,317,257.00	30,555,208.13	1,593,993.80	5,594,884.73	705,686.25	40,767,029.91
2) 在建 工程转入	22,371,488.02	960,000.00			740,511.00	24,071,999.02
本期减少 金额		44,667.86	11,095.28	1,211,494.48		1,267,257.62
1) 处置 或报废		44,667.86	11,095.28	1,211,494.48		1,267,257.62
期末数	462,231,956.84	156,456,389.21	40,577,775.45	38,017,231.23	16,736,196.17	714,019,548.90
累计折旧						0.00
期初数	46,356,125.16	46,825,249.88	23,426,993.80	15,328,731.50	3,372,254.10	135,309,354.44
本期增加 金额	16,344,073.39	9,489,752.99	4,003,832.15	5,052,785.13	785,651.50	35,676,095.16
1) 计提		436,198.16	238,457.02	2,178,126.42	48,527.68	2,901,309.28
本期减少 金额		31,305.30	7,427.35	984,051.48		1,022,784.13
1) 处置 或报废				313,380.60		313,380.60
期末数	62,700,198.55	56,283,697.57	27,423,398.60	19,397,465.15	4,157,905.60	169,962,665.47
减值准备						
期初数						
本期增加 金额						
1) 计提						
本期减少 金额						
1) 处置 或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面 价值	399,531,758.29	100,172,691.64	13,154,376.85	18,619,766.08	12,578,290.57	544,056,883.43
期初账面 价值	390,897,130.53	78,160,599.06	15,567,883.13	18,305,109.48	11,917,744.82	514,848,467.02

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
信息商务大厦	144,342,541.69	正在办理
11 号车间	6,279,430.14	正在办理
12 号车间	6,718,562.98	正在办理

13 号车间	10,575,291.22	正在办理
小计	167,915,826.03	正在办理

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
枣树工艺品雕刻				740,511.00		740,511.00
年产5万吨红枣及其制品深加工项目(一期)	384,764,317.03		384,764,317.03	274,457,966.60		274,457,966.60
首阳山基建工程	753,079.50		753,079.50	753,079.50		753,079.50
若羌污水处理站				960,000.00		960,000.00
临江百草味基地	28,356,617.18		28,356,617.18	559,242.00		559,242.00
百胜 OMS				153,846.16		153,846.16
其他	37,799.00		37,799.00	15,836,447.92		15,836,447.92
合计	413,911,812.71		413,911,812.71	293,461,093.18		293,461,093.18

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
技术中心及专家公寓楼	20,314,660.00		551,902.92	551,902.92		
信息商务大厦项目	100,000,000.00		5,602,137.18	5,602,137.18		
枣树工艺品雕刻		740,511.00		740,511.00		
十二号车间净化工程	2,900,000.00					
年产5万吨红枣及其制品深加工项目(一期)	388,955,100.00	274,457,966.60	110,306,350.43			384,764,317.03
首阳山基建工程	14,000,000.00	753,079.50				753,079.50
若羌污水处理站	1,120,000.00	960,000.00		960,000.00		
三期道路工程			381,000.00	381,000.00		
临江百草味基地	150,220,000.00	559,242.00	27,797,375.18			28,356,617.18
百胜 OMS		153,846.16			153,846.16	

其他		15,836,447.92	37,799.00	15,836,447.92		37,799.00
小 计		293,461,093.18	144,676,564.71	24,071,999.02	153,846.16	413,911,812.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技术中心及专家公寓楼	206.82	100.00				募集资金
信息商务大厦项目	97.19	100.00				自筹
枣树工艺品雕刻						自筹
十二号车间净化工程	100.36	100.00				募集资金
年产5万吨红枣及其制品深加工项目(一期)	98.92	98.92	17,711,986.81	14,418,049.50	8.64	自筹
首阳山基建工程						自筹
若羌污水处理站	85.71	100.00				自筹
三期道路工程						募集资金
临江百草味基地	18.88	20.00				自筹
百胜OMS						
其他						自筹
小 计			17,711,986.81	14,418,049.50		

13. 生产性生物资产

项 目	种植业
账面原值	
期初数	57,248,928.34
本期增加金额	6,341,938.17
1) 外购	167,485.00
2) 自行培育	6,174,453.17
本期减少金额	
1) 处置	
2) 其他	
期末数	63,590,866.51
累计折旧	
期初数	6,994,531.93
本期增加金额	897,501.66
1) 计提	897,501.66

本期减少金额	
1) 处置	
2) 其他	
期末数	7,892,033.59
减值准备	
期初数	
本期增加金额	
1) 计提	
本期减少金额	
1) 处置	
2) 其他	
期末数	
账面价值	
期末账面价值	55,698,832.92
期初账面价值	50,254,396.41

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	企业管理软件	经营许可权	以商标为核心的 组合无形资产	合 计
账面原值						
期初数	106,896,075.29	7,711,727.48	6,060,475.41	136,752.14	105,454,545.45	226,259,575.77
本期增加金额			958,919.47			958,919.47
1) 购置			958,919.47			958,919.47
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	106,896,075.29	7,711,727.48	7,019,394.88	136,752.14	105,454,545.45	227,218,495.24
累计摊销						0.00
期初数	3,541,261.88	3,799,311.71	1,406,728.89	31,999.92	10,545,454.54	19,324,756.94
本期增加金额	1,767,526.32	578,379.60	477,929.85	11,999.97	7,909,090.91	10,744,926.65
1) 计提	1,767,526.32	578,379.60	477,929.85	11,999.97	7,909,090.91	10,744,926.65
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	5,308,788.20	4,377,691.31	1,884,658.74	43,999.89	18,454,545.45	30,069,683.59
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						

1) 处置						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	101,587,287.09	3,334,036.17	5,134,736.14	92,752.25	87,000,000.00	197,148,811.65
期初账面价值	103,354,813.41	3,912,415.77	4,653,746.52	104,752.22	94,909,090.91	206,934,818.83

注：以商标为核心的组合无形资产系本次重组交易中本公司通过非同一控制企业合并取得的无形资产，该资产经北京中同华资产评估有限公司评估，评估基准日的评估值为8,700万元，公司以此为基础调整确定该项无形资产2015年1月1日的净额为94,909,090.91元（原值105,454,545.45元、累计摊销10,545,454.54元）。

15. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
杭州郝姆斯食品有限公司	822,111,349.54				822,111,349.54
合 计	822,111,349.54				822,111,349.54

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
店面装修转让费	24,327,116.55	8,266,925.04	9,816,722.93		22,777,318.66
集体土地租赁费	10,896,819.91	321,200.00	366,138.96		10,851,880.95
商超进场费及其他	10,122,715.56	2,839,455.97	4,700,156.88	78,806.60	8,183,208.05
合 计	45,346,652.02	11,427,581.02	14,883,018.77	78,806.60	41,812,407.66

17. 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,146,242.56	1,369,684.99
未付工资余额	294,252.79	294,252.79
未实现内部利润	646,293.18	707,605.76
合 计	2,086,788.53	2,371,543.54

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购置资产款	107,609,704.56	85,799,784.99
理财产品	180,000,000.00	200,000,000.00
合 计	287,609,704.56	285,799,784.99

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	435,000,000.00	102,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	67,900,000.00
抵押借款		66,100,000.00
合 计	490,000,000.00	236,000,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	190,293,380.03	220,568,638.73
工程款	7,048,328.51	24,711,760.58
费用款	12,984,535.12	14,349,053.50
设备款	2,712,325.91	1,930,924.86
合 计	213,038,569.57	261,560,377.67

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	41,217,431.79	38,052,158.76
合 计	41,217,431.79	38,052,158.76

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,767,364.05	205,459,501.96	207,124,692.94	17,102,173.07
离职后福利—设定 提存计划	1,174,635.45	9,809,309.42	10,166,980.95	816,963.92
合 计	19,941,999.50	215,268,811.38	217,291,673.89	17,919,136.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	17,388,378.80	188,844,949.20	191,778,908.83	14,454,419.17
职工福利费		7,852,439.09	7,852,439.09	
社会保险费	1,321,013.59	13,336,583.31	13,741,899.21	915,697.69
其中：医疗保 险费	23,963.07	3,424,035.67	3,431,355.63	16,643.11
工伤保险费	82,167.81	387,693.54	417,378.08	52,483.27
生育保险费	40,247.26	367,325.42	377,965.29	29,607.39
住房公积金	22,698.00	2,582,446.07	2,395,990.27	209,153.80
工会经费和职 工教育经费	1,209,909.11	2,000,612.97	870,655.75	2,339,866.33
小 计	18,767,364.05	205,459,501.96	207,124,692.94	17,102,173.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,079,862.95	9,109,643.65	9,434,296.16	755,210.44
失业保险费	94,772.50	699,665.77	732,684.79	61,753.48
小 计	1,174,635.45	9,809,309.42	10,166,980.95	816,963.92

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,333,927.28	20,420,460.79
营业税	170,323.38	46,831.30
企业所得税	1,871,887.36	6,363,760.67
个人所得税	418,249.70	464,808.47
城市维护建设税	974,220.86	741,560.29
房产税	597,742.37	427,099.87
土地使用税	306,493.12	354,228.45
教育费附加	455,871.41	365,339.74
地方教育附加	303,901.96	241,378.82
印花税	54,794.75	92,256.06
车船税		19,217.39
契税		260,000.00
水利建设基金	152,854.72	124,149.50
其他	5,195.93	
合 计	16,645,462.84	29,921,091.35

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	18,534,722.24	29,159,722.25
短期借款应付利息		320,000.00
合 计	18,534,722.24	29,479,722.25

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押保证金	55,348,009.70	14,567,683.79
往来款	3,129,184.47	8,826,256.96
员工持股金	33,070,000.00	
股权款	149,100,000.00	150,000,000.00

其他	338,763.81	1,965,681.98
合计	240,985,957.98	175,359,622.73

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款项目

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
保证金	13,801,509.77	未到期
股权款	5,100,000.00	资金需求大, 款项暂未支付
小 计	18,901,509.77	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,522,730.00	1,827,275.00
抵押借款	25,000,000.00	
合 计	26,522,730.00	1,827,275.00

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	498,032,941.20	497,662,592.95
合 计	498,032,941.20	497,662,592.95

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
好想你枣业股份有限公司 2014 年度公司债券	100 元	2014 年 4 月 24 日	5 年	500,000,000.00	497,662,592.95	
小 计				500,000,000.00	497,662,592.95	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末数
好想你枣业股份有限公司 2014 年度公司债券	2,337,407.05	1,967,058.80			498,032,941.20
小 计	2,337,407.05	1,967,058.80			498,032,941.20

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	57,544,757.93	4,110,423.00	6,423,274.31	55,231,906.62

酒店计提基金	30,314.49	206,293.46		236,607.95
合 计	57,575,072.42	4,316,716.46	6,423,274.31	55,468,514.57

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他转出	期末数	说明
光机电一 体化红枣 自动去核 关键技术	245,668.06		139,484.64		106,183.42	新郑市财政局 新郑市科学技 术局 关于拨付 “科技富民强 县专项行动计 划”项目资金的 通知新财 (2006)45号
中国红枣 文化博览 中心建设 资金	611,548.34		33,698.16		577,850.18	郑州市财政局 关于下达农业 资金的通知郑 财预(2006)489 号
科技三项 费用	562,150.68		228,109.69		334,040.99	郑州市科学技 术局 郑州市财 政局 关于下达 郑州市 2007 年 度技术与研 究开发经费的 通知新科字 (2007)19号
枣粉含片 生产线建 设	55,373.40				55,373.40	关于下达 2006 年度农业综合 开发市本级产 业化经营项目 资金使用计划 的通知郑财预 (2006)294号
项目建设 资助	585,203.50				585,203.50	郑州市农业综 合开发办公室 郑州市财政局 关于新郑市 2007 年度农业 综合开发重点 产业化经营项 目计划的批复 郑农开办 (2007)38号
风情游扶 持资金				146,820.69	-146,820.69	
技术研究 与开发经 费	139,857.73		25,592.13		114,265.60	郑州市科学技 术局 郑州市财 政局 关于下达 郑州市 2007 年 度技术与研 究开发经费的 通知(第二批)郑 科计(2007)7号

中小企业发展专项资金	79,438.46				79,438.46	郑州市财政局关于下达农业资金的通知郑财预(2007)489号
红枣 CAMP 集成提取纯化关键技术研究及应用示范	2,794.90				2,794.90	新郑市财政局新郑市科学技术局 关于拨付“科技富民强县专项行动计划”项目资金的通知新财(2007)50号
技术研究项目资助	567,902.68		213,466.18		354,436.50	新郑市科学技术局 新郑市财政局 关于下达新郑市 2008 年度技术与开发经费的通知(第一批)新科(2008)27号
科技富民强县项目	557,149.41		94,050.07		463,099.34	郑州市科学技术局 郑州市财政局 关于下达郑州市 2008 年度技术与开发经费的通知(第四批)郑科计(2008)12号
科技富县专项行动	475,863.24		70,087.74		405,775.50	新郑市科学技术局 新郑市财政局 关于拨付“科技富民强县专项行动计划”项目资金(国家)的通知新科(2008)44号
技术应用及示范项目	383,120.65		64,902.58		318,218.07	关于下发国家 2008 年度电子信息产业发展基金“倍增计划”贷款贴息项目计划的通知新科(2008)33号
花粉 1 号饮料产业化	288,243.35		60,118.09		228,125.26	郑州市科学技术局 郑州市财政局 关于下达郑州市 2008 年度技术与开发经费的通知(第七批)郑科计(2008)15号

技术研究项目资助	823,197.51		5,412.92		817,784.59	新郑市科学技术局 新郑市财政局 关于下达新郑市 2009 年度技术与开发经费的通知(第一批)新科(2009)17 号
技术与开发经费	127,954.44		79,509.64		48,444.80	新郑市科学技术局 新郑市财政局 关于下达新郑市 2009 年度技术与开发经费的通知(第二批)新科(2009)20 号
大枣多糖研发及产业化技术研究与开发	400,817.77		87,330.19		313,487.58	河南省财政厅 河南省发展和改革委员会 河南省科学技术厅关于下达 2009 年河南省产业技术研究与开发资金项目预算的通知豫财办教(2009)61 号
低温真空快速干燥鲜枣产业化	94,042.85		26,655.39		67,387.46	郑州市财政局关于拨付 2009 年中小企业发展专项资金的 通知郑财办预(2009)352 号
工程研究中心(工程实验室)	35,441.18		21,216.27		14,224.91	郑州市财政局关于拨付 2009 年度省、市工程研究中心(工程实验室)补助资金郑财办预(2009)433 号
红枣加工生产线	208,562.57		10,687.50		197,875.07	郑州市财政局关于下达农业专项补助资金的通知 郑财办预(2009)161 号
农业综合开发项目	1,631,762.86		59,896.80		1,571,866.06	郑州市农业综合开发办公室 郑州市财政局关于新郑市 2009 年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的批复郑农开办(2009)38 号

红枣粉技术改造	600,313.74		52,138.89		548,174.85	郑州市财政局关于下达 2009 年工业中小企业技术改造项目建设扩大内需国债投资预算(拨款)的通知郑财办预(2009)811 号
技术研究资助	432,360.85		52,308.54		380,052.31	关于下达郑州市 2009 年度重大科技专项计划的通知郑科计(2009)6 号
企业发展资金项目	55,720.33				55,720.33	关于转发下达 2009 年度省服务业发展引导资金项目资金使用计划的通知郑发改投资(2009)517 号
科技富民强县专项行动	77,562.69		10,687.47		66,875.22	河南省财政厅 河南省科学技术厅 关于下达 2009 年河南省科技富民强县专项行动计划资金预算的通知豫财办款(2009)128 号
木本粮粉生产线改造	75,187.65		10,687.48		64,500.17	郑州市财政局关于下达 2009 年第二批农业专项补助资金的通知郑财办预(2009)678 号
自主创新及高新技术产业化	2,779,434.89		573,133.49		2,206,301.40	河南省发展和改革委员会关于河南省 2009 年生物产业领域自主创新及高技术产业化专项项目资金申请报告的批复 发改办高技(2009)2561 号、豫发改高技(2010)358 号
专项资金支持	1,024,806.76		509,272.18		515,534.58	新郑市科技和工业信息化委员会 新郑市财政局关于下达新郑市 2010 年度技术与开发经费的通知新科工信息(2010)49 号

技术研究 与开发经 费	1,160,249.95		224,181.33		936,068.62	新郑市科技和 工业信息化委 员会 新郑市财 政局关于下达 新郑市 2010 年 度技术与研 究与开发经费(第 一批)的通知 新 科工信委 (2010)13 号
中小企业 发展专项 资助	274,773.43		40,719.17		234,054.26	关于拨付 2010 年度中小企业 发展资助资金 的通知郑财办 预(2010)127 号
环境保护 专项基金	282,274.49		4,557.99		277,716.50	关于下达郑州 市 2010 年度环 境保护专项资 金的的通知郑财 办预(2010)724 号
中小企业 发展专项 资助	88,288.93		10,492.00		77,796.93	关于拨付 2010 年度中小企业 发展专项资助 资金的通知 郑财办预 (2010)690 号
科技富民 强市专项 行动	52,421.95				52,421.95	新郑市科技富 民强市专项行 动小组拨付:新 郑红枣产业化 关键技术集成 应用及示范基 地建设补贴
食品安全 生产及质 量检测控 制中心建 设项目	1,074,963.97		93,727.87		981,236.10	关于下达 2010 年重点产业振 兴和技术改造 (第三批)中央 预算内基建支 出预算(拨款) 的通知郑财办 预(2010)829 号
新郑早红 枣新品种 示范种植 推广扶持 资金	428,750.00		11,875.00		416,875.00	关于下达农业 专项补助资金 的通知郑财办 预[2011]189 号
好想你创 意观光园 项目	1,019,027.04		68,406.21		950,620.83	河南省发展和 改革委员会 河 南省财政厅 关 于下达河南省 服务业发展引 导资金项目 2011 年投资计 划的通知 豫 发改投资 [2011]1668 号

木本粮营养米研究示范项目资金	831,123.90		355,340.10		475,783.80	关于下达新郑市 2011 年度技术研究 & 开发经费的通知 新科工信息 [2011]41 号
红枣多糖及产业化示范项目资金	1,288,619.02		57,171.03		1,231,447.99	关于下达新郑市 2011 年度技术研究 & 开发经费的通知 新科工信息 [2011]42 号
2010 年度农产品现代流通综合试点项目资金	821,998.12		356,476.89		465,521.23	2010 年度农产品现代流通综合试点项目资金豫商建 [2011]115 号
枣和桑资源生态高值利用技术与产品开发	5,608,875.30	624,423.00	245,598.33		5,987,699.97	科学技术部文件 “关于下达 2014 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知” 国科发财 [2014]7 号 国科发计 (2012)635 号
喷雾干燥制取红枣珍技术研发	196,118.46		24,398.76		171,719.70	郑州市财政局文件 “关于下达 2012 年工程技术研究中心项目经费的通知” 郑财预 [2012]277 号
好想你枣业股份有限公司电子商务服务平台项目	2,155,684.17		240,839.55		1,914,844.62	收到新郑市国库支付中心项目资金(电子商务服务平台)
枣汁、浓缩汁生产加工关键技术与产业化示范	1,573,350.65		150,078.81		1,423,271.84	新郑市科技和工业信息化委员会、新郑市财政局 文件 “关于下达新郑市 2012 年度技术研究 & 开发经费的通知” 新科工信息 [2012]32 号

好想你枣业股份有限公司技术中心	748,334.51		23,749.90		724,584.61	郑州市财政局文件“关于拨付2011年度国家级企业技术中心(工程实验室)、省级工程实验室补助资金的通知”郑财预[2012]240号
年产300吨囫囵吞枣加工扩建项目	608,257.09		46,576.83		561,680.26	郑财农(2012)60号
农副产品大枣的深加工研究	938,231.51		62,997.12		875,234.39	新科工信息2013(57)号
农副产品大枣的深加工研究	938,231.51				938,231.51	郑科计(2013)4号
免洗枣品质提升关键技术研究开发与开发	2,563,860.23		182,850.69		2,381,009.54	新科工信息2013(53)号
红枣多糖泡腾片开发与产业化示范	93,233.67		6,089.74		87,143.93	2013年12月31日收到新郑财政局拨付的项目款
游客接待中心、万果采摘区及相关配套设施	500,000.00		30,402.76		469,597.24	郑州市财政局文件“关于下达郑州市2011年服务业发展引导资金投资计划的通知”郑发改投资[2011]987号
红枣系列产品开发	249,999.80		37,500.03		212,499.77	关于做好申报国家中小企业发展专项资金的通知巴经贸(2010)123号
建设年产5000吨红枣深加工扩建项目	855,000.00		33750		821,250.00	乡镇企业管理局拨款
红枣加工二期工程新建项目	475,000.04		18749.97		456,250.07	新疆巴音郭楞蒙古自治州财政局文件“关于拨付2012年度自治区民生工业发展专项资金的通知”巴财企[2012]95号

姜枣营卫颗粒的研究与产业化示范	2,945,649.00		212,702.97		2,732,946.03	郑州新郑综合保税区(郑州航空港区)财政局及科学技术局文件,郑综保财[2012]41号
基础设施建设	2,889,320.76				2,889,320.76	新疆维吾尔自治区阿克苏市招商局拨付红枣系列产品深加工项目专项补助
36000吨红枣系列产品及两座万吨气调保鲜库项目	827,500.00				827,500.00	阿克苏市财政局,阿市财字[2011]170号
万吨冷库1座,红枣加工车间3座,成品库1座及其他配套设施	2,859,450.00				2,859,450.00	阿市农综字[2012]25号
技改资金	168,750.00				168,750.00	
红枣保鲜库技术升级及新型红枣粉加工建设项目	515,000.00				515,000.00	新经信企业[2012]576号
红枣餐桌化产品的开发与示范	1,777,763.65		446,755.38		1,331,008.27	郑港财(2013)26号
红枣餐桌化产品的开发与示范	1,825,833.35		142,499.99		1,683,333.36	郑港财(2013)26号
即食无核枣品质提升关键技术研究开发与	193,666.66		14,250.03		179,416.63	豫财教(2014)118号
新郑红枣科技孵化器项目款	1,858,528.18		107,815.15		1,750,713.03	郑科计(2014)2号 新科工信息(2014)62号
红枣茶研究与产业化示范项目	1,936,666.73		214,304.98		1,722,361.75	新科工信息(2014)56号
新郑市红枣产业化科技惠民工程项目	1,998,481.37		249,482.31		1,748,999.06	新科工信息(2014)57号

熟食红枣生产关键技术研发与示范		1,000,000.00			1,000,000.00	郑科计[2015]6号
国际木本粮跨境电子信息孵化园		2,000,000.00			2,000,000.00	郑港经发[2014]130号
工会员工活动室设备及设施专用款		4,000.00	4,000.00			
财政局污水处理站环保项目		400,000.00	47,666.69		352,333.31	沧县环境保护局、沧县财政局文件沧环企(2014)1号
沧州市科技局科技项目		82,000.00	82,000.00			新郑市财政局新郑市科学技术局关于拨付“科技富民强县专项行动计划”项目资金的通知新财(2006)45号
合计	57,544,757.93	4,110,423.00	6,276,453.62	146,820.69	55,231,906.62	

29. 归属于母公司所有者权益

(1) 增减变动情况

1) 2014 年度

项 目	2014.1.1	增加	减少	2014.12.31
归属于母公司所有者权益	2,140,998,312.08	83,697,448.41	14,760,000.00	2,209,935,760.49
合 计	2,140,998,312.08	83,697,448.41	14,760,000.00	2,209,935,760.49

2) 2015 年 1-9 月

项 目	2015.1.1	增加	减少	2015.9.30
归属于母公司所有者权益	2,209,935,760.49	30,491,213.41	14,760,000.00	2,225,666,973.90
合 计	2,209,935,760.49	30,491,213.41	14,760,000.00	2,225,666,973.90

(2) 增减变动原因说明

1) 2014 年度

2014 年度归属于母公司实现的净利润为 36,697,448.41 元,同时标的公司增加投资金额 47,000,000.00 元,合计增加归属于母公司所有者权益 83,697,448.41 元;

根据 2014 年 5 月 19 日公司 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年年度权益分派方案,公司以 2013 年末公司总股本 14,760 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币(含税),共计分配现金红利 1,476 万元,减少属于母公司所有者权益 1,476 万

元。

2) 2015 年 1-9 月

2015 年 1-9 月归属于母公司实现的净利润为 30,491,213.41 元，合计增加归属于母公司所有者权益 30,491,213.41 元；

根据 2015 年 5 月 8 日公司 2014 年度股东大会审议通过的 2014 年年度权益分派方案，公司以 2014 年末公司总股本 14,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共计分配现金红利 1,476 万元，减少属于母公司所有者权益 1,476 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,628,417,006.47	1,090,187,188.74	1,569,105,443.92	1,012,930,203.05
其他业务收入	36,857,515.17	21,000,022.74	15,949,756.61	9,127,662.87
合 计	1,665,274,521.64	1,111,187,211.48	1,585,055,200.53	1,022,057,865.92

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	2015 年 1-9 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
原枣类	528,094,539.25	309,113,407.90	645,800,666.11	350,538,700.47
休闲类	228,620,250.71	135,186,022.43	248,314,894.27	151,436,259.50
木本粮类	26,085,681.64	15,963,443.46	29,550,668.66	16,696,255.08
饮品类	15,928,992.37	12,163,204.37	31,165,650.95	22,123,799.68
坚果系列	390,911,797.81	311,622,045.72	399,960,370.87	324,227,894.70
糕点糖果系列	39,621,988.11	26,736,418.53	24,839,095.16	16,842,965.48
果干系列	93,774,728.44	64,915,753.36	60,481,380.66	40,980,257.07
肉脯/海鲜系列	100,558,866.42	74,326,505.15	45,356,491.58	31,931,603.78
礼盒系列	180,327,106.78	129,344,253.93	72,389,128.19	50,807,307.96
其他	24,493,054.94	10,816,133.89	11,247,097.47	7,345,159.33
小 计	1,628,417,006.47	1,090,187,188.74	1,569,105,443.92	1,012,930,203.05

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
营业税	776,059.73	190,331.13
城市维护建设税	3,925,864.63	3,583,977.81
教育费附加	1,960,468.28	1,875,935.11
地方教育附加	1,306,973.17	1,250,956.56
堤围费	30,869.60	32,788.25
合 计	8,000,235.41	6,933,988.86

3. 销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
业务宣传费	75,986,096.52	96,034,062.96
工资薪酬及福利	107,916,492.46	109,646,937.39
运输费	89,234,822.92	75,859,628.49
租赁费	19,917,016.24	20,561,766.34
业务用包装费	15,151,528.57	12,391,827.40
促销费	52,928,960.66	30,926,761.53
折旧费	6,059,014.29	6,140,278.74
店面装修及转让费	8,177,738.89	10,018,913.40
差旅费	3,510,664.63	2,925,680.11
办公费	1,761,197.50	2,057,156.99
水电费	1,466,599.15	1,233,227.98
其它	16,994,021.57	16,914,516.00
合 计	399,104,153.40	384,710,757.33

4. 管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
工资薪酬及福利	36,519,271.44	34,559,096.13
折旧及无形资产摊销	28,512,585.21	30,817,019.47
研究开发费	14,756,720.04	17,116,939.18
业务招待费	4,169,378.58	1,639,909.05
租赁水电维修费	6,138,353.67	6,288,888.05
税金	4,668,501.81	3,778,153.99
办公费	2,001,736.29	1,525,620.37
中介费用	4,502,157.78	7,361,018.43
董事费	305,017.28	399,999.84
差旅费	1,784,410.45	2,217,515.58
汽车费	1,580,810.68	1,112,991.29

其它	5,009,866.99	11,244,693.12
合 计	109,948,810.22	118,061,844.50

5. 财务费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
利息支出	24,933,024.96	29,695,518.58
金融机构手续费	865,792.53	955,687.74
利息收入	-2,239,248.31	-12,358,237.90
合 计	23,559,569.18	18,292,968.42

6. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
坏账损失	728,461.98	9,205,465.03
合 计	728,461.98	9,205,465.03

7. 投资收益

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,621,312.00	2,360,880.00
处置长期股权投资产生的投资收益		758.35
理财产品产生的投资收益	18,999,999.00	6,500,001.00
投资理财收益		184,438.77
合 计	20,621,311.00	9,046,078.12

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
非流动资产处置利得合计	11,679.49	40,617.50
其中：固定资产处置利得	11,679.49	40,617.50
补偿款		2,246,496.26
政府补助	8,264,853.62	8,195,356.50
罚款	82,400.16	17,300.00
质量罚款		235,793.63
物流赔款		243,137.65
其他	53,022.40	256,682.71
合 计	8,411,955.67	11,235,384.25

(2) 政府补助

1) 本期政府补助中有 6,276,453.62 元与资产相关,从递延收益转入;2014 年度政府补助中有 7,921,156.50 元与资产相关,从递延收益转入。

2) 此外收到的与收益相关的政府补助明细如下:

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	与资产相关/与收益相关	说明
新郑市质量技术监督局标准化专项经费		100,000.00	与收益相关	新郑市质量技术监督局补助标准化专项经费
新郑市科技和工业化委员会专利资助资金		2,000.00	与收益相关	新郑市科技和工业信息化委员会补助专利资助奖金
专利补助		49,200.00	与收益相关	新郑市科技和工业信息化委员会专利补助
小星火项目奖金		5,000.00	与收益相关	新郑市科技和工业信息化委员会补助 13 年小星火计划奖金
新郑市安全生产监督管理局奖金		3,000.00	与收益相关	收到新郑市安全生产监督管理局补助
新郑市科技和工业信息化委员会专利资助		18,500.00	与收益相关	新郑市科技和工业信息化委员会补发新郑市 2013 年专利资助资金
河南省知识产权局机关专利申请资助资金		1,500.00	与收益相关	河南省财政厅补发河南省知识产权局机关专利
科技局汇来款项		15,000.00	与收益相关	奖励款
奖励款		80,000.00	与收益相关	奖励款
郑州市 2014 年专利资助资金	9,500.00		与收益相关	专利奖励
郑州市财政局科技进步奖	50,000.00		与收益相关	郑财预(2015)39 号
郑州市财政局科技研发服务平台奖补资金	500,000.00		与收益相关	郑财预(2015)101 号
小星火计划项目奖金	55,000.00		与收益相关	新文(2015)36 号
农委贷款贴息	1,268,900.00		与收益相关	郑农财(2015)18 号
沧县科技局专利	5,000.00		与收益相关	专利奖励

2014年农村电子商务示范企业奖励金	100,000.00		与收益相关	杭财农会(2014)336号
小计	1,988,400.00	274,200.00		

9. 营业外支出

项 目	2015年1-9月	2014年度
非流动资产处置损失合计	103,681.81	253,454.18
其中：固定资产处置损失	103,681.81	253,454.18
对外捐赠	1,058,487.02	236,453.86
罚款支出	117,246.20	51,411.25
其他	96,105.67	227,081.37
合 计	1,375,520.70	768,400.66

10. 所得税费用

项 目	2015年1-9月	2014年度
当期所得税费用	9,627,857.52	9,570,860.13
递延所得税费用	284,755.01	-962,936.36
合 计	9,912,612.53	8,607,923.77

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
沈阳好想你奥星枣业有限公司	直接投资	2015年7月15日	1,000,000.00	100.00

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
(1) 2014年度				
杭州淘道科技有限公司	100%	同一实际控制人	2014/1/1	合同签署日
杭州百草味企业管理咨询有限公司	100%	同一实际控制人	2014/1/1	合同签署日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
(1) 2014 年度		
杭州淘道科技有限公司		
杭州百草味企业管理咨询有限公司		

2. 合并成本

项 目	2014 年度	
	杭州淘道科技有限公司	杭州百草味企业管理咨询有限公司
合并成本		
现金	5,000,000.00	1,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2014 年度	
	杭州淘道科技有限公司	杭州百草味企业管理咨询有限公司
	合并日	合并日
资产		
货币资金	239,479.31	105,295.43
应收账款		69,853.11
其他应收款	4,477,285.00	1,429.52
存货		
固定资产		150,830.78
负债		
预收账款	80,000.00	
应付职工薪酬	24,797.24	199,981.01
应交税费		11,085.44
其他应付款	600.00	1,132,927.44
净资产	4,611,367.07	-1,016,585.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,611,367.07	-1,016,585.05

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
新疆若羌好想你枣业发展有限责任公司	若羌县城南 315 国道以南	若羌县城南 315 国道以南	制造业	100.00		直接投资

新疆好想你创新农业投资有限公司	阿克苏市南工业园区	阿克苏市南工业园区	制造业	100.00		直接投资
好想你枣业(北京)有限公司	北京市西城区月坛南街 19-7	北京市西城区月坛南街 19-7	商业	100.00		直接投资
新疆大枣树农林有限公司	尉犁县农二师三十四团	尉犁县农二师三十四团	农业	100.00		直接投资
郑州好想你枣业商贸有限公司	郑州市金水区黄河路 10 号院 22 号楼附 1 号	郑州市金水区黄河路 10 号院 22 号楼附 1 号	商业	100.00		直接投资
好想你枣业湖北有限公司	武昌区沙湖新村特 1 号沙湖友谊国际二期百老汇 7 栋 1 层 15 号	武昌区沙湖新村特 1 号沙湖友谊国际二期百老汇 7 栋 1 层 15 号	商业	100.00		直接投资
好想你(湖南)商贸有限公司	长沙市芙蓉区万家丽北路三段 569 号银港水晶城 B1 栋 104 号	长沙市芙蓉区万家丽北路三段 569 号银港水晶城 B1 栋 104 号	商业	100.00		直接投资
好想你(浙江)商贸有限公司	杭州市下城区朝晖路 139 号	杭州市下城区朝晖路 139 号	商业	100.00		直接投资
好想你枣业江苏有限公司	南京市白下区娃娃桥 6 号	南京市白下区娃娃桥 6 号	商业	100.00		直接投资
好想你广东商贸有限公司	深圳市罗湖区布吉路 1021 号天乐大厦 610	深圳市罗湖区布吉路 1021 号天乐大厦 610	商业	100.00		直接投资
好想你枣业(福州)有限公司	福州市晋安区鼓山镇连洋路 118 号福晟钱隆世家 7#楼 02 店面	福州市晋安区鼓山镇连洋路 118 号福晟钱隆世家 7#楼 02 店面	商业	100.00		直接投资
沧州好想你枣业有限公司	沧州市崔尔庄镇红枣工业园区 1 号	沧州市崔尔庄镇红枣工业园区 1 号	制造业	100.00		企业合并
郑州树上粮仓商贸有限公司	郑州市金水区青年路南、博览路东 6 幢 10 层 1004-1005 号	郑州市金水区青年路南、博览路东 6 幢 10 层 1004-1005 号	商业	100.00		直接投资
上海枣开心商贸有限公司	上海市普陀区中山北路 3329-23 号 381 室	上海市普陀区中山北路 3329-23 号 381 室	商业	100.00		直接投资
郑州好想你实业有限公司	郑州航空港区四港联动大道西侧	郑州航空港区四港联动大道西侧	商业	100.00		直接投资
沈阳好想你奥星枣业有限公司	沈阳市皇姑区黄河南大街 78-6 号 1-10-1	沈阳市皇姑区黄河南大街 78-6 号 1-10-1	商业	100.00		直接投资

(二) 在联营企业中的权益

重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州农业投资担保股份有限公司	郑州	郑州		29.00		权益法核算

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下:

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至 2015 年 9 月 30 日,本公司应收账款 20.31%源于前五大客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收往来款、保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险,其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融负债						
银行借款	516,522,730.00	516,522,730.00	515,000,000.00			1,522,730.00
应付债券	498,032,941.20	498,032,941.20				498,032,941.20
应付账款	213,038,569.57	213,038,569.57	213,038,569.57			
其他应付款	296,985,957.98	296,985,957.98	296,985,957.98			
应付利息	18,534,722.24	170,000,000.00	42,500,000.00	42,500,000.00	42,500,000.00	42,500,000.00
小 计	1,543,114,920.99	1,694,580,198.75	1,067,524,527.55	42,500,000.00	42,500,000.00	542,055,671.20

(续上表)

项 目	期初数					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
金融负债						
银行借款	237,827,275.00	237,827,275.00	236,000,000.00			1,827,275.00
应付债券	497,662,592.95	497,662,592.95				497,662,592.95
应付账款	60,197,446.32	60,197,446.32	60,197,446.32			
其他应付款	30,030,525.81	30,030,525.81	30,030,525.81			
应付利息	29,479,722.25	212,820,000.00	42,820,000.00	42,500,000.00	42,500,000.00	85,000,000.00
小 计	855,197,562.33	1,038,537,840.08	369,047,972.13	42,500,000.00	42,500,000.00	584,489,867.95

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对本公司主要于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	在本公司持股比例 (%)	在本公司的表决权比例 (%)
石聚彬	37.42	37.42

截至 2015 年 9 月 30 日, 石聚彬先生在本公司持股比例为 37.42%, 在本公司的表决权比例为 37.42%。上述持股比例未考虑本次拟收购郝姆斯公司 100%的股权而增发的股份影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李世玲	郝姆斯公司实际控制人蔡红亮之妻
王镜钊	郝姆斯公司实际控制人邱浩群之妻
黄蓉	郝姆斯实际控制人王强之妻
朱伟海	郝姆斯公司之股东
朱文华	郝姆斯公司股东朱伟海之妻
何航	郝姆斯公司之股东
邱伯伟	郝姆斯实际控制人邱浩群之父
夏品英	郝姆斯公司实际控制人邱浩群之母

注: 郝姆斯公司的母公司系杭州浩红投资管理有限公司, 邱浩群通过杭州浩红投资管理有限公司和杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)合计间接持有公司 39.4485%的股权, 同时担任公司董事长; 蔡红亮现通过杭州浩红投资管理有限公司和杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)合计间接持有公司 33.3643%的股权, 同时担任公司法定代表人和总经理, 王强现通过杭州浩红投资管理有限公司间接持有公司 4.9867%的股权, 同时担任公司董事及运营总监。

2014 年, 邱浩群、蔡红亮、王强三人共同签署了《一致行动人协议》, 三方一致同意, 在处理有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和表决权时保持一致意见和行动。

郝姆斯公司最终控制方是邱浩群、蔡红亮、王强。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

郝姆斯公司及子公司作为被担保方

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
蔡红亮、李世玲、邱浩群、王镜钊	9,000,000.00	2015/4/16	2015/10/16	否
蔡红亮、李世玲、邱浩群、王镜钊	2,000,000.00	2015/6/1	2015/11/28	否

蔡红亮、李世玲、邱浩群、王镜钊	9,000,000.00	2015/7/17	2016/1/16	否
何航、蔡红亮、李世玲、王强、黄蓉、邱浩群、王镜钊、朱伟海、朱文华、杭州浩红投资管理有限公司	7,100,000.00	2015/9/15	2016/9/16	否
何航、蔡红亮、李世玲、王强、黄蓉、邱浩群、王镜钊、朱伟海、朱文华、杭州浩红投资管理有限公司、邱伯伟、夏品英	35,000,000.00	2015/9/28	2016/6/24	否
何航、蔡红亮、李世玲、王强、黄蓉、邱浩群、王镜钊、朱伟海、朱文华、杭州浩红投资管理有限公司、邱伯伟、夏品英	10,000,000.00	2015/9/23	2016/9/22	否
何航、蔡红亮、李世玲、王强、黄蓉、邱浩群、王镜钊、朱伟海、朱文华、杭州浩红投资管理有限公司	2,900,000.00	2015/9/23	2016/9/22	否
蔡红亮、李世玲	1,360,000.00	2015/6/29	2016/6/28	否

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李世玲	45,000.00	2,250.00		
小 计		45,000.00	2,250.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31
其他应付款	蔡红亮	2,150,000.00	2,150,000.00
其他应付款	李世玲	530,000.00	530,000.00
其他应付款	王镜钊	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	朱伟海	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	王强	300,000.00	300,000.00
其他应付款	邱浩群	420,000.00	420,000.00
其他应付款	杭州浩红投资管理有限公司	30,293,500.00	
小 计		36,293,500.00	6,000,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度
关键管理人员报酬	381.29 万元	382.97 万元

(三) 业绩承诺和补偿及超额奖励事项

1. 业绩承诺和补偿事项

(1) 根据本公司与朱伟海、高志刚、何航、杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)、中国一比利时直接股权投资基金签订的《发行股份及支付现金购

买资产协议》、以及本公司与杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)签订的《发行股份及支付现金购买资产协议之盈利预测补偿协议》，杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)承诺郝姆斯公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的税后净利润分别不低于人民币 5,500 万元、人民币 8,500 万元和人民币 11,000 万元。

上述净利润是指郝姆斯公司合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但需扣除本次交易所配套募集资金投入郝姆斯公司的营运资金之资金成本。本次交易所配套募集资金投入郝姆斯公司的营运资金之资金成本的计算公式如下：

1) 会计年度期初未投入、期间投入的营运资金之资金成本计算公式：投入营运资金金额*（自营运资金投入郝姆斯公司之日起至当年度 12 月 31 日的天数/365）*同期银行一年期贷款基准利率*（1-郝姆斯公司所得税率）

2) 会计年度期初已投入的营运资金之资金成本计算公式：投入营运资金金额*同期银行一年期贷款基准利率*（1-郝姆斯公司所得税率）

扣除本次交易所配套募集资金投入目标公司的营运资金之资金成本时，应按各会计年度分别计算上述不同时点投入的营运资金所产生的资金成本。

(2) 郝姆斯公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度的年度营业收入分别不低于 19 亿元、25 亿元及 30 亿元，且在本公司保证相同品质的货源供应基础上，杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)承诺郝姆斯公司每年销售本公司的红枣产品销售收入占主营业务收入的比例分别不低于 5%、8%、10%。

(3) 如郝姆斯公司在承诺期内未能实现承诺净利润，则杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)应在承诺期内各年度《专项审核报告》出具后的十个工作日内，向本公司支付补偿。当期的补偿金额按照如下方式计算：

1) 在补偿期间内任一会计年度，如郝姆斯公司当年实现的净利润与当年承诺净利润之差小于当年承诺净利润的 15%（含 15%），则杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)向本公司以现金方式进行补偿，应补偿的金额按以下公式确定：

当年应补偿金额=当年承诺净利润-当年实现的净利润

2) 在补偿期间内任一会计年度，如郝姆斯公司当年实现的净利润与当年承诺净利润之差超过当年承诺净利润的 15%，则采取特别补偿机制，补偿由如下两部分构成：

A. 当年应补偿现金=当年承诺净利润×15%；

B. 当年应补偿的股份数=(当年承诺净利润×85%—当年实现的净利润)÷2016年至2018年累计承诺净利润数总和×杭州浩红投资管理有限公司、杭州越群投资咨询合伙企业(有限合伙)因本次交易获得的本公司股份总数。

2. 超额盈利奖励事项

本次交易完成后,若郝姆斯公司在盈利预测补偿期内同时满足以下条件,则本公司同意比照市场化的激励方式将年度业绩超额实现的部分收益用于对郝姆斯公司届时在职的主要管理人员及核心技术人员的奖励,被奖励人员的具体名单及奖励金额由郝姆斯公司董事会审议后实施,奖励比例为业绩超额实现收益部分的50%:

- (1) 每年完成当年承诺营业收入的90%以上(含90%);
- (2) 每年实现的净利润高于对应年份的承诺净利润;
- (3) 每年销售本公司的红枣产品销售收入占郝姆斯公司主营业务收入的比例分别不低于5%、8%、10%。

在盈利预测补偿期内每年《专项审核报告》出具后30日内,郝姆斯公司应将当期相应的奖励金额在代扣代缴个人所得税后分别支付给依照前述方式确定的奖励人员。

十一、承诺及或有事项

2015年9月20日,河南省方城县人民法院受理了李雨与本公司的民间借贷纠纷案,并对本公司之子公司郑州好想你枣业商贸有限公司在中国工商银行的存款6,000,000.00元(账号:1702020819200063390),冻结期间为一年,目前该案正在审理之中。

截至2015年9月30日,除上述事项外,公司不存在其他需要披露的重大的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2016年1月29日,公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

十三、其他补充资料

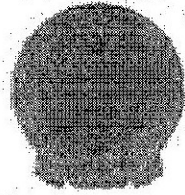
非经常性损益

项 目	2015年1-9月	2014年度	说明
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	-92,002.32	-212,836.68	

计入当期损益的政府补助(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)	8,264,853.62	8,195,356.50	
委托其他投资或者管理资产的损益	18,849,999.00	6,684,439.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,115,085.05		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,136,416.33	2,484,463.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	28,001,519.02	17,151,423.36	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	4,180,078.98	4,124,318.34	
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	23,821,440.04	13,027,105.02	

好想你枣业股份有限公司

二〇一六年一月二十九日



会计师事务所 执业证书

名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 胡少先

办公场所： 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 33000001

注册资本(出资额)： 人民币7400万元

批准设立文号： 浙财会〔2011〕25号

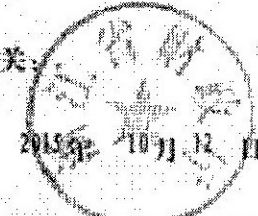
批准设立日期： 2011年6月28日

证书序号： NO. 023309

说明

1. 《会计师事务所执业证书》须经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》。

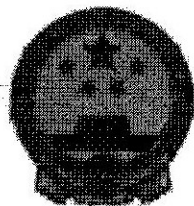
发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为好想你收购郝姆斯备考审阅报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 000171

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

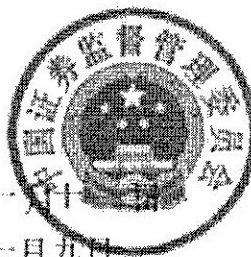
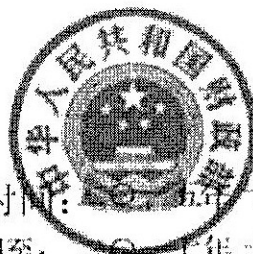
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

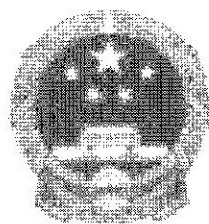
证书号：44

发证时间：



有效期至：二〇一七年十一月九日

仅为好想你收 邵姆斯备 考审阅报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有 证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

注册号 3300000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

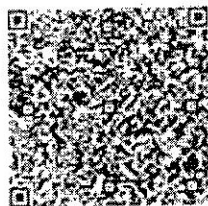
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

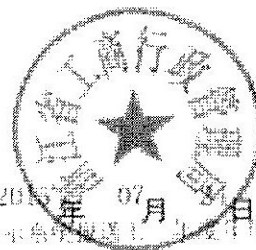
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至3月15日通过企业信用信息公示系统报送年度报告

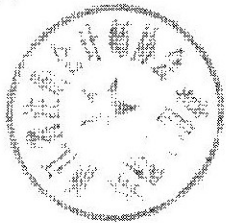
国家市场监督管理总局监制

国家市场监督管理总局监制

仅为好想你收购那姆斯备考审阅报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

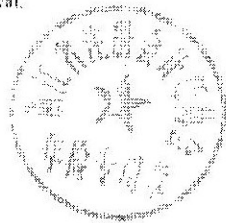
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101

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.

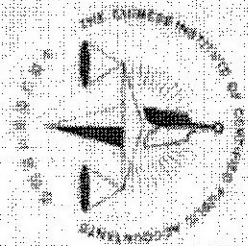
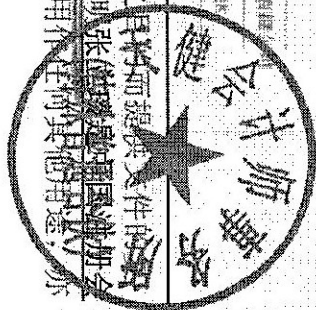


20150101

仅为好想你收购郝姆斯备考审阅报告之附件(原件与复印件一致)，仅用于说明张健会计师事务所注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

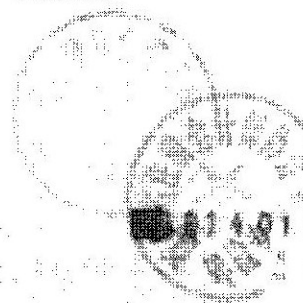


姓名: 张健
性别: 男
出生日期: 1970年10月10日
身份证号: 320102197010101010
执业证书编号: 32010201010101010101
工作单位: 张健会计师事务所
联系电话: 13913101010
电子邮箱: zhangjian@zjcpa.com.cn



年度检验登记
Annual Renewal Registration

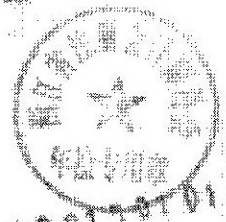
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

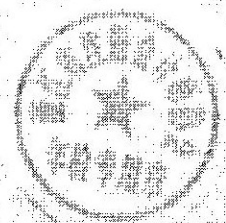
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101

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.



20150101

姓名: 张健
性别: 男
出生日期: 1970年10月10日
身份证号: 320102197010101010
执业证书编号: 32010201010101010101
工作单位: 张健会计师事务所
联系电话: 13913101010
电子邮箱: zhangjian@zjcpa.com.cn

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

注册编号
No. of the Registrant

开文信德会计师

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

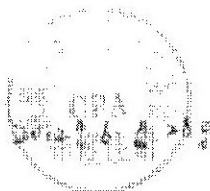
开文信德会计师

2015.5.24

2015.5.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

注册编号
No. of the Registrant

开文信德会计师
Kai Wen Xin De Accountant



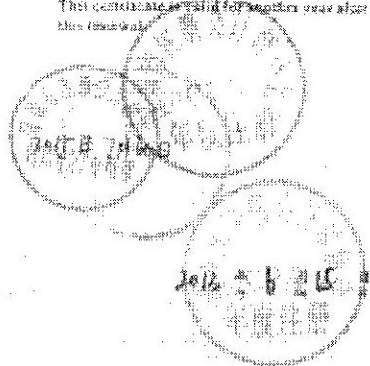
注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

开文信德会计师

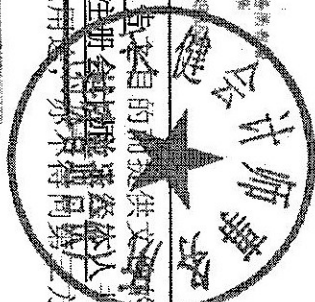
2015.5.24

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为好想你收购郝姆斯备考审阅报告，仅供内部使用，不得用于说明李振华是中国注册会计师，亦不得用于其他任何用途，此文件不得用作任何其他用途，传递或披露。



姓名
Name
李振华
Li Zhenhua

性别
Sex
男
Male

出生日期
Date of Birth
1960-08-08

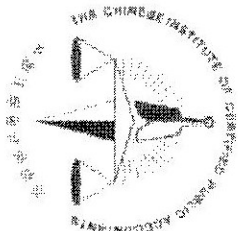
身份证号
ID No.
320419196008080000

工作单位
Working Unit
开文信德会计师事务所
Kai Wen Xin De Accountant

注册编号
No. of the Registrant
320419196008080000

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

开文信德会计师



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，期满前须换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.29

