



关于好想你枣业股份有限公司

2015 年年报问询函中有关财务事项的说明

天健函（2016）3-96 号

深圳证券交易所：

由好想你枣业股份有限公司（以下简称好想你或公司）转来的《关于对好想你枣业股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函[2016]第 267 号，以下简称问询函）奉悉。我们已对问询函所提及的公司财务事项进行了审慎核查，现汇报如下：

根据年报披露，你公司递延所得税资产期末余额中存在因可抵扣亏损 1,552.79 万元产生的递延所得税资产 388.20 万元，而你公司 2015 年度亏损 323.31 万元，请结合你公司未来盈利能力预测，说明确认上述递延所得税资产的合理性与可实现性，并请年审会计师出具专项意见。

一、2015 年年度财务报告附注递延所得税资产项目注释披露信息如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	15,527,870.25	3,881,967.56

2015 年度亏损 323.31 万元系好想你的合并净利润，计算递延所得税资产的可抵扣亏损 1,552.79 万元系母公司单体中深加工业务的 2015 年度应纳税所得额。因好想你的农产品初加工免征企业所得税，故纳税申报时需区分初加工（免税）和深加工（应税）业务。

二、我们获取了公司董事会审议通过的 2016 年度财务预算报告，母公司 2016 年度预算经营指标如下：

单位：万元	
项 目	2016 年度预算金额
一、营业收入	99,153.32
减：营业成本	65,294.26

营业税金及附加	455.75
销售费用	21,144.58
管理费用	7,667.93
财务费用	4,221.11
资产减值损失	143.22
投资收益	1,922.61
二、营业利润	2,149.08
加：营业外收入	4,576.94
减：营业外支出	339.53
三、利润总额	6,386.49
减：所得税费用	1,547.82
四、净利润	4,838.67

根据公司 2016 年的财务预算报告，母公司 2016 年度能够实现盈利。

根据公司 2016 年财务预算报告中提及的深加工产品销售占比，该部分业务预计应纳税所得额为 6,191.28 万元，能够弥补 2015 年的可抵扣亏损额。

我们检查了母公司 2015 年度企业所得税的汇算清缴报告，重新计算了 2015 年 12 月 31 日的可抵扣亏损产生的递延所得税资产，取得并复核了公司编制 2016 年财务预算报告的过程及其依据。经核查，我们认为公司 2015 年末可抵扣亏损额对应的递延所得税资产计提合理且可实现。

专此说明，请予察核。

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：

二〇一六年六月八日

