



公司代码：603027

公司简称：千禾味业

# 千禾味业股份有限公司

## 2016 年半年度报告



二〇一六年八月二十六日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人伍超群、主管会计工作负责人何天奎 及会计机构负责人（会计主管人员）赵世方声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本半年度报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	96

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或千禾味业	指	千禾味业食品股份有限公司
控股股东或实际控制人	指	伍超群
潍坊恒泰	指	潍坊恒泰食品有限公司
柳州恒泰	指	柳州恒泰食品有限公司
丰城恒泰	指	丰城恒泰食品有限公司
石家庄恒泰	指	石家庄市恒泰食品添加剂有限公司
四川吉恒	指	四川吉恒食品有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1-6 月

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	千禾味业食品股份有限公司
公司的中文简称	千禾味业
公司的外文名称	Qianhe Condiment and Food Co., Ltd
公司的外文名称缩写	QIANHE
公司的法定代表人	伍超群

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱云霞	吕科霖
联系地址	四川省眉山市东坡区城南岷家渡	四川省眉山市东坡区城南岷家渡
电话	028-38568229	028-38568229
传真	028-38226151	028-38226151
电子信箱	irm@qianhefood.com	irm@qianhefood.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	眉山市东坡区城南岷家渡
公司注册地址的邮政编码	620010
公司办公地址	眉山市东坡区城南岷家渡
公司办公地址的邮政编码	620010
公司网址	www.qianhefood.com
电子信箱	irm@qianhefood.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	千禾味业	603027	—

## 六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】257号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4000万股，发行价格9.19元/股。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了XYZH/2016CDA10057号验资报告。经上海证券交易所自律监管决定书[2016]56号文审核批准，公司股票于2016年3月7日在上海证券交易所上市。

经公司2015年年度股东大会审议通过，公司对相关注册信息进行了工商变更登记，并取得了四川省眉山市工商行政管理局换发的《营业执照》，相关登记信息如下：

注册登记日期	2016年5月4日
注册登记地点	眉山市东坡区城南岷家渡
企业法人营业执照注册号	91511400207311690E
税务登记号码	91511400207311690E
组织机构代码	91511400207311690E
报告期内注册变更情况查询索引	公司2016年5月7日披露在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的《关于完成工商登记变更的公告》

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	355,711,696.64	298,317,494.34	19.24
归属于上市公司股东的净利润	48,223,892.08	32,462,675.52	48.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	42,685,256.94	31,364,786.20	36.09
经营活动产生的现金流量净额	28,849,280.21	20,730,667.01	39.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	838,556,080.63	467,498,088.49	79.37
总资产	940,772,430.11	724,122,606.18	29.92

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同
--------	------	------	----------

	(1-6月)		期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3807	0.2705	40.74
稀释每股收益(元/股)	0.3807	0.2705	40.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3370	0.2614	28.92
加权平均净资产收益率(%)	8.80	7.78	增加1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.79	7.52	增加0.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明:

归属上市公司股东的净利润变动原因说明: 毛利率较高的调味品收入占比提高以及收到政府补助

归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明: 毛利率较高的调味品收入占比提高

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明: 公司产品销售规模增长

归属上市公司股东的净资产变动原因说明: 收到 IPO 募集资金

每股收益变动原因说明: 毛利率较高的调味品收入占比提高、净利润取得较好增长

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-820,897.52	/
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	7,256,023.59	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,458.64	/
所得税影响额	-1,037,949.57	/
合计	5,538,635.14	/

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年, 国内宏观经济总体运行平稳但中期下行趋势并未扭转。尽管经济形势持续疲软, 但居民消费结构升级、市场产品多样化的趋势仍不可逆转, 这将持续为调味品行业创造价值空间; 从行业动态来看, 调味品消费市场呈现高端化发展态势, 同时国家和民众对食品安全、环保的要求也促使调味品市场进一步升级成为以少数制造工艺成熟、产业链完整的调味品企业为主导, 大量落后小规模企业被迫退出的竞争格局。

报告期内, 公司坚持技术创新、管理创新和品牌推广, 稳步实施募集资金投资项目建设, 以研发优势、产品竞争优势、品牌张力与营销网络升级建设、人力资源等为支撑, 全面推进公司总体发展战略目标。上半年, 公司整体业绩较去年同期有所提升, 实现营业收入 35,571.17 万元,

同比增长 19.24%；实现利润总额 5,897.43 万元，同比增长 48.66%；归属于上市公司股东的净利润 4,822.39 万元，同比增长 48.55%；经营活动现金流量净额为 2,884.93 万元，同比提升 39.16%。

### 1、加快渠道建设，提升市场地位

报告期内，公司在精耕西南市场的同时全面铺开全国省会城市及重要地级城市的网络建设，坚持“高举高打”，形成重点城市向周边地县级城市辐射的营销路线。方式上，公司灵活利用直销和经销商的各自优势，在保有并细化现有市场的基础上，快速抢占新市场。渠道上，公司在巩固既有优势的传统渠道、现代渠道的基础上，积极开发电商、工厂和餐饮渠道，形成多渠道互动加快市场拓展，提升产品市场占有率。报告期内，公司组建了专业的电商团队，线上产品销售全面铺开；同时组建了专业的餐饮渠道营销团队，以个性化的产品满足餐饮市场需求。为给予营销网络扩张必要的资源支持，公司进一步加强对现有营销网络软硬件的升级，实现对市场的动态管理，并通过在重点城市设立办事处，保障对新市场的及时服务和管理。

### 2、创新研发技术，精益生产工艺

公司持续加强原生态自然发酵、零添加、健康好吃、高品质产品的开发和推广，完善提升现有的产品结构，以极致的产品引领消费，形成独特的产品竞争优势。报告期内，公司取得了一种窖醋酿造工艺发明专利，本发明专利在传统固态发酵工艺上进行了创新，利用独特的醋窖泥再次发酵工艺，在有效减少生产时间的同时，通过后期陶瓷醋缸陈酿，提高了窖醋产品的风味和口感。同时，公司进一步普及自动化、信息化设备在各个生产环节的应用，精益生产工艺，提升产品质量。

### 3、围绕千禾味业，完善细分品类

报告期内，公司围绕健康、零添加理念，针对不同的消费终端，不断丰富现有产品细分品类，完善产业生态。目前，公司已拥有包括有机酱油、有机醋、有机糯米白醋在内的有机系列产品，包括头道原香酱油、窖醋、糯米白醋、糯米料酒等在内的非转基因零添加系列产品，并针对餐饮渠道开发了独立的酱油、醋、料酒、白醋等产品线。从前期市场反应来看，公司产品可适应家庭、餐饮、工厂等不同群体的消费需求，获得了消费者的广泛好评。

### 4、倡导健康调味，强化品牌特质

报告期内，公司围绕“健康美味”的定位进行品牌推广，持续建立和巩固消费者的品牌认知度，提升品牌美誉度和忠诚度。一方面，公司持续专注产品品质，以消费者体验为导向，从研发、采购、生产到包装、服务层层把关，使“优质”、“健康”、“美味”的产品形象深入人心。另一方面，在传播上合理布局，以传统媒体结合新型传播手段，即通过央视美食栏目冠名、公交和地铁广告投放等多媒体、全方位展示“做放心食品、酿更好味道”的品牌理念，提升千禾品牌知名度和影响力。

### 5、严控经营成本，促进降本增效

报告期内，公司通过有效控制采购成本，强化内部生产成本管控，推动技术升级，落地节能降耗措施和内部挖潜项目，使得各产品单位成本得到有效控制。此外，公司首次公开发行股票募集资金后对前期投入募投项目的自有资金进行了置换，公司现金流状况得到进一步优化。

### 6、加强队伍建设，焕发企业活力

公司始终坚信科学技术是第一生产力、人才是第一资源、创新是第一动力，在经营生产中注重将人才、创新和科技有机结合起来，不断优化扩大人才队伍，强化人才梯队建设。报告期内，



公司制定了《千禾味业管理干部退出管理岗位实施办法》，该办法明确了管理干部的进退机制，为“想干事、能干事、干成事”的青年才俊提供了发展空间，有利于公司切实增强干部队伍活力，开创人才辈出、人尽其才的新局面。

同时，公司还制定了《技术创新成果奖励管理办法》、《合理化创新建议管理办法》等员工创新激励机制，以合理的奖励措施调动员工创新创造积极性。报告期内，公司引入大量优秀管理、研发、制造、营销人才，为公司永续健康发展注入新鲜血液。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	355,711,696.64	298,317,494.34	19.24
营业成本	211,649,608.48	185,446,158.56	14.13
销售费用	66,045,904.61	50,129,308.01	31.75
管理费用	21,694,101.67	19,016,709.18	14.08
财务费用	907,643.53	3,881,382.49	-76.62
经营活动产生的现金流量净额	28,849,280.21	20,730,667.01	39.16
投资活动产生的现金流量净额	-29,439,650.38	-37,754,155.55	22.02
筹资活动产生的现金流量净额	206,015,615.93	-4,911,293.28	4,294.73
研发支出	2,236,843.12	2,342,488.33	-4.51

营业收入变动原因说明:调味品收入增加

营业成本变动原因说明:公司产品销售规模增长

销售费用变动原因说明:促销宣传、广告费以及职工薪酬增加

管理费用变动原因说明:员工人员增加、工资水平上升

财务费用变动原因说明:银行贷款减少、利息支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司产品销售规模增长

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内资产投入减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收到 IPO 募集资金

### 2、其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

自公司首次公开发行股票并上市以来，公司稳步推进募集资金投资项目建设。截至 2016 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 16,545.90 万元投入年产 10 万吨酿造酱油、食醋生产线项目，占计划投入募集资金总额的 72.74 %。目前已完成主要生产车间的建设和设备的购置。该项目实施过程中，公司根据原有酱油、食醋产线的产能释放情况、产品市场供需节奏以及资金安排等，对该项目实施进度进行了调整，预计该项目将于 2017 年竣工投入使用。

报告期内，公司已使用募集资金 1,820.60 万元投入市场营销网络升级项目，占计划投入募集资金总额的 45.20%。公司在重点市场拓展区域购置或租赁了营销场地，配备了专业的营销管理人才（区域经理、城市经理），营销办事处已遍及西南以及华东、华北、华南、西北等的重点城市；



在后台支持方面，公司新上了 ERP 系统、CRM 系统项目，目前正处于试运行阶段，新上系统将进一步帮助公司实现信息全面集成，促进营销网络建设、渠道及营销人员管理水平的提升。

### (3) 经营计划进展说明

#### 1、上半年经营目标完成情况

报告期内，公司根据前期制定的战略目标，稳步推进各项经营计划。上半年，公司整体业绩较去年同期取得较好增长，实现营业收入 35,571.17 万元，同比增长 19.24%；实现利润总额 5,897.43 万元，同比增长 48.66%；归属于上市公司股东的净利润 4,822.39 万元，同比增长 48.55%；经营活动现金流量净额为 2,884.93 万元，同比提升 39.16%。募投项目建设方面，公司已使用首次公开发行股票募集资金 25,475.45 万元投入募投项目，占计划投入募集资金总额的 75.19%，其中市场营销网络升级项目已部分投入正式运营；10 万吨酿造酱油、食醋生产线预计 2017 年可投入使用。在营销网络建设方面，公司已基本完成西南市场的多渠道互动销售体系建设，根据市场类型和市场需求，灵活选择销售方式、搭配销售团队，销售网点已下沉到县以及部分乡镇。公司已完成全国省会城市和部分重点地级城市的经销商开发。上半年，公司新增调味品经销商 240 家。

#### 2、下半年经营计划：

##### (1) 继续提升市场份额

策略上，建立满足、创造、引领消费者健康需求的系统化管理模式，即以零添加、健康美味的差异化产品参与市场竞争，使消费者对该类产品形成体验认知后，引领消费理念吸引新的消费者，达到拓展市场份额的目的，从而再次激发企业创新、创造，提升品质、提高产量，进一步回馈市场。

格局上，针对西南市场和外埠市场的不同开发程度，采用不同的管理和开拓方式。西南地区，在传统渠道方面，优化经销商实力、提高经销商服务质量，营造优胜劣汰的竞争环境，以促进经销商挖潜增效；在 KA 大卖场方面，充分利用直销子公司四川吉恒的运营效率，继续创造销售增长点、巩固并提升公司高品质、健康调味品的品牌形象；同时，引导、促进调味品消费结构升级，扩大毛利率较高的中高端产品的收入占比。外埠地区，继续强化一线城市的品牌旗帜作用，同时加快省会城市、重点地级城市现代卖场的推广，形成自上而下的品牌扩张。方式上，继续推进餐饮渠道招商，加强与品牌连锁餐饮企业的合作，引领餐饮渠道产品向零添加升级；继续强化电商业务，利用天猫旗舰店、京东自营的电商平台，灵活开展 B2C、B2B、O2O 销售活动。

##### (2) 不断优化产品结构

在调味品业务方面，顺应消费结构升级需求，加大创新研发力度，丰富产品品类，进一步满足不同消费群体的消费需求，形成差异化产品竞争优势。在焦糖色业务方面，努力开拓焦糖色应用市场，进一步巩固并提升公司在焦糖产业链上的话语权。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	350,979,106.05	207,266,578.54	40.95	18.08	12.04	增加 3.19 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酱油	160,160,987.92	82,696,804.77	48.37	30.21	21.67	增加 3.62 个百分点
食醋	61,027,101.31	29,337,700.00	51.93	29.41	25.05	增加 1.68 个百分点
焦糖色	107,099,452.91	80,803,052.23	24.55	-2.30	-2.51	增加 0.17 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

主营业务收入增长主要为调味品收入增长，调味品毛利上涨受产品结构及销售价格影响。

## 2、主营业务分地区情况

### (1) 总体营业收入分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	53,999,334.03	8.74
华南地区	52,449,236.90	3.07
华中地区	10,202,712.24	23.02
华北地区	20,194,246.05	44.81
西北地区	5,636,497.73	29.30
西南地区	203,403,969.50	22.75
东北地区	5,093,109.59	16.13
小计	350,979,106.05	18.08

### (2) 调味品营业收入分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	22,018,924.28	35.23
华南地区	3,265,939.04	69.02
华中地区	5,552,635.06	65.91
华北地区	8,150,903.90	259.14
西北地区	3,333,206.27	155.31
西南地区	189,362,616.74	23.97
东北地区	3,291,530.82	125.10
小计	234,975,756.12	31.01

### (3) 焦糖色营业收入分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

华东地区	31,507,271.35	-4.56
华南地区	47,892,731.49	-2.08
华中地区	4,648,731.03	-5.35
华北地区	12,043,342.15	9.03
西北地区	2,303,291.46	-24.57
西南地区	6,902,506.66	16.36
东北地区	1,801,578.77	-34.55
小计	107,099,452.91	-2.30

主营业务分地区情况的说明：

报告期内，公司大力开拓调味品全国市场，全面铺开省会城市及重要地级城市的营销网络建设。其中，华中、华北、西北地区调味品市场开拓情况良好。焦糖色部分下游产业（如酱油、醋等）产品结构升级，导致焦糖色使用量下降。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、健全的产品品质管理体系

我国“十三五”规划将食品安全问题提到国家战略高度，提出要实施食品安全战略，形成严密高效、社会共治的食品安全治理体系，让人民群众吃得放心。公司积极响应国家关于食品安全的号召，将食品安全作为企业管理第一要务，从原料采购、产品生产、成品检验到产品销售层层把关。公司选用非转基因粮食作为调味品生产原料，在生产环节配备先进的设备，并建立了行业领先的检测体系，确保产品安全、稳定。公司先后通过了 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO10012 计量检测体系认证、有机产品认证、犹太洁食认证和清真食品认证，并在食品安全保障方面多次获得各级政府表彰。

#### 2、领先的研发生产技术

公司高度重视科学技术对生产的积极推动作用。依托公司省级企业技术中心，公司持续在酱油、食醋等调味品和焦糖色的工艺、技术、设备、产品品质、检测检验方法进行研究，不断提高产品品质、提升产品安全性、降低生产成本。迄今，公司已获得多项核心技术专利。公司是博士后创新实践基地，通过自主创新和“产、学、研”相结合，持续提升研发实力。

#### 3、良好的市场美誉度

公司发展至今，凭借持续执着地对一流品质的追求、依托消费者良好口碑传播而积累了一定的行业品牌优势。公司酱油、食醋和焦糖色产品是四川省名牌产品；“恒泰”商标是中国驰名商标；“千禾”商标是四川省著名商标。公司以技术创新为支撑，致力于提升零添加产品的食用体验，真正做到了零添加又好吃，与“健康”、“美味”的消费主张高度一致。

#### 4、优秀的企业文化

公司确立了“忠孝廉节，说到做到”的核心价值观，以“振兴民族食品工业，提升人类生活品质”为企业使命，致力打造高品质健康调味品第一品牌。在人才队伍上，公司秉持“适合的并不断进步的就是最好的”人才观，坚持“年轻化、知识化、专业化”的人才战略，力求经验管理与创新管理相结合，既有从事食品行业多年具有丰富行业经验的管理人才，又不断补充年轻人才队伍，为公司创新创业注入新鲜血液。在经营决策上，公司坚持扁平式的管理模式，强调“纪律、细节、速度”的执行力文化，有利于公司高效应对市场变化。

## 5、得天独厚的环境资源

酱油、食醋酿造受到水源、气候等方面的影响，特别是优质酱油和食醋产品的酿造对自然环境有较高要求。公司调味品生产厂区位于北纬 30°，成都平原西南部，气候温和，雨量丰沛，冬无严寒，夏无酷暑，无霜期长，少霜雪，是天然的发酵场，适宜酱油、食醋的酿造生产。优良的自然环境、湿润的气候、优质的水源成为公司调味品酿造的绝佳优势。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016 年	首次发行	33,883.41	8,225.13	25,475.45	8,540.85	存放于募集资金专户
合计	/	33,883.41	8,225.13	25,475.45	8,540.85	/
募集资金总体使用情况说明			公司首次公开发行股票募集资金总额为 36,760.00 万元。扣除保荐及承销费等相关发行费用总额 2,876.59 万元，募集资金净额为 33,883.41 万元。关于公司募集资金使用情况详见公司于 2016 年 8 月 26 日披露在上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的《千禾味业食品股份有限公司关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 10 万吨酿造酱油、食醋生产线项目	否	22,746.58	761.64	16,545.90	是	累计投资占拟投资 72.74%	/	/	是	/	/
市场营销网络	否	4,027.88	354.54	1,820.60	是	累计投	/	/	是	/	/

升级建设项目						资占拟投资 45.20%					
补充营运资金项目	否	7,108.95	7,108.95	7,108.95	是	累计投资占拟投资 100%	/	/	是	/	/
合计	/	33,883.41	8,225.13	25,475.45	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			关于公司募集资金使用情况详见公司于 2016 年 8 月 26 日披露在上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的《千禾味业股份有限公司关于 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。								

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
柳州恒泰	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	5,440.38	4,362.20	4,774.18	255.60
石家庄恒泰	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	0	0.02	0.02	436.40	-42.08
潍坊恒泰	生产企业	食品制造业	生产、销售焦糖色等食品添加剂	800	7,440.44	4,589.24	7,202.96	678.35
四川吉恒	流通企业	零售	销售调味品等预包装食品	2,000	2,675.81	1,153.36	4,319.07	-57.92
丰城恒泰	生产企业	食品制造业	食品添加剂生产、销售	2,000	5,196.50	1,900.41	1,181.20	59.49

公司经第二届董事会第四次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过,对全资子公司石家庄恒泰予以注销。前期,公司收到石家庄市栾城区工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》(《栾》登记内注核字[2016]第 3110 号),公司全资子公司石家庄恒泰的工商注销登记手续已办理完毕。该事项详情见公司 2016 年 7 月 12 日披露在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

公司经第二届董事会第六次会议审议通过,对全资子公司丰城恒泰和四川吉恒分别增资 1200 万元、1300 万元。增资后,丰城恒泰和四川吉恒注册资本均为 2000 万元。该事项详情见公司 2016



年 3 月 23 日披露在上海证券交易所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度股东大会决定以 2016 年 03 月 07 日总股本 160,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税),共计分配 16,000,000 元。本次年度利润分配的股权登记日为 2016 年 6 月 16 日,除息日为 2016 年 6 月 17 日,现金红利发放日为 2016 年 6 月 17 日。目前,该分配方案已实施完毕。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	伍超群 伍建勇	自公司股票上市之日起 36 个月内,除发行人首次公开发行新股时本人同时以公开发行方式一并向投资者发售的股票外,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。	2016 年 3 月 7 日起 36 个月内	是	是
	股份限售	北京宽街博华投资中心(有限合伙)	自公司股票上市之日起 12 个月内,不转让或者由他人代持北京宽街博华投资中心直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2016 年 3 月 7 日起 12 个月内	是	是
	其他	伍超群 伍建勇	股票锁定期届满后两年内,在满足以下条件的前提下,可进行减持:(1)本人在减持发行人股份时,减持价格将不低于发行价(若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,发行价将进行除权、除息调整),减持比例不超过本人持有发行后公司股份总数的 20%;(2)本人应通过大	锁定期满 2 年内	是	是

		<p>宗交易方式、二级市场集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；（3）本人承诺遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定进行减持，并提前三个交易日公告；（4）本人减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若本人所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归发行人所有。</p>			
其他	北京宽街博华投资中心（有限合伙）	<p>（1）减持条件：符合中国法律及中国证监会、证券交易所的有关规定；（2）减持时间：本企业将遵守持股流通限制的相关规定，在所持发行人股份锁定期届满后减持发行人 A 股股票；（3）减持方式：以证券交易所集中竞价、大宗交易、协议转让以及中国证监会、证券交易所认可的其他方式；（4）减持价格：若本企业现所持发行人股份在锁定期届满后的两年内减持的，届时的减持价格不低于发行人最近一期经审计每股净资产（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项的，减持价格将进行相应调整）；（5）减持数量：在锁定期届满后一年内累计减持数量不超过本企业所持发行人股份股数的 70%；在锁定期届满后两年内减持的，累计减持数量不超过本企业所持发行人股份股数的 100%；（6）减持公告：本企业将在减持前提前将具体的减持计划书面方式告知发行人，由发行人提前 3 个交易日公告。若本企业未能按照上述承诺事项履行承诺，发行人有权将应付本企业的现金分红中与本企业违反承诺减持股份所得收益金额相等的部分收归发行人所有。</p>	锁定期满 1 年内	是	是
解决同业竞争	伍超群	<p>本人及本人全资或控股的各下属企业目前不存在、将来亦不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何导致或可能导致与千禾味业主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不提供任何与千禾味业相同或相似或可以取代千禾味业的产品或服务。不以任何形式支持除千禾味业之外的企业、个人、合伙、或其他任何组织，生产、经营或提供与千禾味业在中国境内外市场上直接或间接地竞争或可能竞争的业务、产品或服务。上述支持包括但不限于提供资金、技术、设备、原材料、销售渠道、咨询、宣传等。如果千禾味业认为本人或本人全资或控股的各下属</p>	长期有效	否	是

		<p>企业从事了对千禾味业的业务构成竞争的业务，本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给千禾味业。如果本人将来可能存在任何与千禾味业主营业务产生直接或间接竞争的业务机会，应立即通知千禾味业并尽力促使该业务机会按千禾味业能合理接受的条款和条件首先提供给千禾味业，千禾味业对上述业务享有优先交易权。本人承诺，因违反本承诺函的任何条款而导致千禾味业遭受的一切损失、损害和开支，本人将予以赔偿。</p>			
解决同业竞争	伍建勇	<p>本人及本人直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与千禾味业及其控股子公司相竞争的业务，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事。本人及本人直接或间接控制的下属企业在中国境内或境外不会单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与千禾味业及其控股子公司目前进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与千禾味业及其控股子公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。如违反上述承诺，本人将赔偿千禾味业由此造成的直接和间接损失。</p>	长期有效	否	是
解决同业竞争	北京宽街博华投资中心（有限合伙）	<p>“本企业及本企业直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与千禾味业及其控股子公司相竞争的业务，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事该等业务。本企业及本企业直接或间接控制的下属企业承诺在中国境内或境外不会单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与千禾味业及其控股子公司目前进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会直接或间接投资、收购竞争企业或在任何竞争企业有任何权益；不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。如违反上述承诺，本企业将赔偿千禾味业由此造成的直接和间接损失。”</p>	长期有效	否	是
其他	伍超群 伍建勇	<p>若公司上市后三年内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），将通过实</p>	2016 年 3 月 7 日起 36 个月内	是	是

			施公司回购股份、控股股东增持公司股份、董事和高级管理人员增持公司股份等方式稳定公司股价。伍超群、伍建勇承诺：在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。			
--	--	--	---	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用  不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，续聘信永中和会计师事务所为公司 2016 年度审计机构。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用  不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》和中国证监会相关要求不断提升公司治理水平，不存在违反相关规定的情况。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用  不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,000,000	100%						120,000,000	75%
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,000,000	100%						120,000,000	75%
其中：									
境内非国有法人持股	26,595,136	22.16%						26,595,136	16.62%
境内自然人持股	93,404,864	77.84%						93,404,864	58.38%
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			40,000,000				40,000,000	40,000,000	25%
1、人民币普通股			40,000,000				40,000,000	40,000,000	25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100%	40,000,000				40,000,000	160,000,000	100%

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】257号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4000万股，发行完成后公司总股本变更为16,000万股。

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

报告期内，本公司限售股权无变动情况。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	17,355
---------------	--------

### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
伍超群	0	70,946,558	44.34	70,946,558	无	0	境内自然人
伍建勇	0	20,855,598	13.03	20,855,598	无	0	境内自然人
北京宽街博华投资 中心(有限合伙)	0	17,556,000	10.97	1,755,600	无	0	其他
眉山市天道投资中 心(有限合伙)	0	3,258,969	2.04	3,258,969	无	0	其他
眉山市永恒投资中 心(有限合伙)	0	3,116,167	1.95	3,116,167	无	0	其他

广东温氏投资有限公司	0	2,664,000	1.67	2,664,000	无	0	境内非国有法人
银河金汇证券资管—民生银行—银河嘉汇 5 号集合资产管理计划	1,650,000	1,650,000	1.03	0	未知	0	其他
潘华军	0	1,602,708	1.00	1,602,708	无	0	境内自然人
广州期货股份有限公司—广州期货鸿盈 1 号资产管理计划	770,439	770,439	0.48	0	未知	0	其他
天津易鑫安资产管理有限公司—易鑫安资管鑫安 6 期	476,110	476,110	0.30	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
银河金汇证券资管—民生银行—银河嘉汇 5 号集合资产管理计划	1,650,000			人民币普通股	1,650,000		
广州期货股份有限公司—广州期货鸿盈 1 号资产管理计划	770,439			人民币普通股	770,439		
天津易鑫安资产管理有限公司—易鑫安资管鑫安 6 期	476,110			人民币普通股	476,110		
郑慧霞	428,008			人民币普通股	428,008		
郑淑英	399,100			人民币普通股	399,100		
洪如玉	389,850			人民币普通股	389,850		
方志嘉	353,000			人民币普通股	353,000		
陈小蓉	322,700			人民币普通股	322,700		
郭继光	300,200			人民币普通股	300,200		
郑毅仁	292,027			人民币普通股	292,027		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无相关事项						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	伍超群	70,946,558	2019年3月7日	0	自公司股票上市之日起 36 个月内限售
2	伍建勇	20,855,598	2019年3月7日	0	自公司股票上市之日起 36 个月内限售



3	北京宽街博华投资中心（有限合伙）	17,556,000	2017年3月7日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
4	眉山市天道投资中心（有限合伙）	3,258,969	2017年3月7日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
5	眉山市永恒投资中心（有限合伙）	3,116,167	2017年3月7日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
6	广东温氏投资有限公司	2,664,000	2017年3月7日	0	自公司股票上市之日起12个月内
7	潘华军	1,602,708	2019年3月7日	0	自公司股票上市之日起36个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东伍超群是第二大股东伍建勇的叔叔，是第七大股东潘华军的妻弟；眉山市天道投资中心（有限合伙）是公司高管持股平台。			

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
伍超群	董事长/总经理	70,946,558	70,946,558	/	/
伍学明	董事	2,547,210	2,547,210	/	/
伍建勇	董事	20,855,598	20,855,598	/	/
刘德华	董事/副总经理	254,200	254,200	/	/
何天奎	董事/财务总监	203,360	203,360	/	/
许予一	董事	0	0	/	/
薛毅	独立董事	0	0	/	/
罗宏	独立董事	0	0	/	/
唐清利	独立董事	0	0	/	/
朱云霞	董事会秘书	254,200	254,200	/	/
徐毅	监事会主席	190,709	190,709	/	/

其它情况说明：

伍学明、刘德华、何天奎、朱云霞通过眉山市天道投资中心（有限合伙）间接持有公司股票；徐毅通过眉山市永恒投资中心（有限合伙）间接持有公司股票。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		240,773,439.39	48,418,130.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,570,000	300,000
应收账款		34,009,044.19	35,316,035.90
预付款项		4,520,574.44	12,773,086.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,463,450.98	2,986,993.56
买入返售金融资产			
存货		196,078,494.99	170,920,821.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		481,415,003.99	270,715,067.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
固定资产		285,794,226.56	296,712,047.05
在建工程		118,907,490.55	100,113,894.14
工程物资		28,543.03	387,152.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,063,580.85	45,529,574.87

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		373,251.58	
递延所得税资产		6,242,357.57	6,542,966.30
其他非流动资产		2,947,975.98	4,121,903.16
非流动资产合计		459,357,426.12	453,407,538.45
资产总计		940,772,430.11	724,122,606.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款			134,500,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,510,000	14,150,135.62
应付账款		36,822,086.82	46,244,829.41
预收款项		7,016,213.70	11,771,646.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,275,333.37	9,608,928.73
应交税费		6,311,141.57	1,504,024.67
应付利息			181,309.03
应付股利			
其他应付款		8,573,978.86	7,948,203.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,566,948.20	9,820,269.60
流动负债合计		81,075,702.52	235,729,347.14
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		21,140,646.96	20,895,170.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,140,646.96	20,895,170.55
负债合计		102,216,349.48	256,624,517.69
<b>所有者权益</b>			

股本		160,000,000	120,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		395,394,384.18	96,560,284.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,168,337.13	23,168,337.13
一般风险准备			
未分配利润		259,993,359.32	227,769,467.24
归属于母公司所有者权益合计		838,556,080.63	467,498,088.49
少数股东权益			
所有者权益合计		838,556,080.63	467,498,088.49
负债和所有者权益总计		940,772,430.11	724,122,606.18

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

**母公司资产负债表**

2016年6月30日

编制单位：千禾味业食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,512,668.06	34,759,082.44
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			
应收账款		32,169,887.14	36,648,860.03
预付款项		1,564,944.57	7,995,007.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,026,699.87	35,981,926.11
存货		127,548,217.43	114,838,632.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		421,822,417.07	230,223,508.52
<b>非流动资产：</b>			
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		64,378,701.78	43,642,016.25
投资性房地产			
固定资产		221,484,470.27	229,421,925.22
在建工程		118,890,162.51	99,858,660.60
工程物资		28,543.03	314,200.76
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,432,734.16	36,803,266.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		373,251.58	
递延所得税资产		3,715,252	3,711,280.18
其他非流动资产		2,947,975.98	4,121,903.16
非流动资产合计		448,251,091.31	417,873,252.91
资产总计		870,073,508.38	648,096,761.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			115,000,000
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		3,510,000	14,150,135.62
应付账款		31,078,738.27	39,114,842.12
预收款项		4,035,973.25	8,358,186.98
应付职工薪酬		6,642,592.42	6,556,235.59
应交税费		7,726,066.78	1,682,246.73
应付利息			155,390.28
应付股利			
其他应付款		6,855,361.43	15,105,273.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,163,605.50	9,820,269.60
流动负债合计		69,012,337.65	209,942,580.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,974,480.31	15,543,670.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,974,480.31	15,543,670.56
负债合计		84,986,817.96	225,486,250.57
<b>所有者权益：</b>			
股本		160,000,000	120,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		404,657,475.75	105,823,375.69
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,198,713.52	22,198,713.52
未分配利润		198,230,501.15	174,588,421.65
所有者权益合计		785,086,690.42	422,610,510.86
负债和所有者权益总计		870,073,508.38	648,096,761.43

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

**合并利润表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		355,711,696.64	298,317,494.34
其中：营业收入		355,711,696.64	298,317,494.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		303,314,026.88	259,945,154.36
其中：营业成本		211,649,608.48	185,446,158.56
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		2,791,371.69	1,801,663.53
销售费用		66,045,904.61	50,129,308.01
管理费用		21,694,101.67	19,016,709.18
财务费用		907,643.53	3,881,382.49
资产减值损失		225,396.90	-330,067.41
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）			
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）		52,397,669.76	38,372,339.98
加：营业外收入		7,437,886.58	1,326,949.04
其中：非流动资产处置利得		38,741.08	51,399.13
减：营业外支出		861,301.87	29,665.23
其中：非流动资产处置损失		859,638.60	1,516.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		58,974,254.47	39,669,623.79
减：所得税费用		10,750,362.39	7,206,948.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,223,892.08	32,462,675.52
归属于母公司所有者的净利润		48,223,892.08	32,462,675.52
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的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		48,223,892.08	32,462,675.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,223,892.08	32,462,675.52
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)		0.3807	0.2705
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3807	0.2705

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		229,043,692.28	175,767,037.25
减：营业成本		129,391,225.10	104,790,025.17
营业税金及附加		2,088,424.64	1,023,632.83
销售费用		40,093,916.32	28,004,926.15
管理费用		17,079,098.23	14,317,039.06
财务费用		598,098.12	3,877,518.62
资产减值损失		87,511.52	-8,205.63
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）		654,356	30,000,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,359,774.35	53,762,101.05
加：营业外收入		7,188,831.24	1,268,650.11

其中：非流动资产处置利得			2,994.69
减：营业外支出		618,327.26	19,385.37
其中：非流动资产处置损失		617,923.99	1,516.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,930,278.33	55,011,365.79
减：所得税费用		7,288,198.83	3,671,908.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,642,079.50	51,339,457.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		39,642,079.50	51,339,457.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

**合并现金流量表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,403,839.40	359,232,414.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,680,540.46	1,932,778.08
经营活动现金流入小计		412,084,379.86	361,165,192.87
购买商品、接受劳务支付的现金		246,664,889.86	241,124,218.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,576,459.88	38,094,492.33
支付的各项税费		35,515,014.98	25,957,658.71
支付其他与经营活动有关的现金		45,478,734.93	35,258,156.07
经营活动现金流出小计		383,235,099.65	340,434,525.86
经营活动产生的现金流量净额		28,849,280.21	20,730,667.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		281,894.13	73,964
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		1,490,000	
投资活动现金流入小计		1,771,894.13	73,964
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,211,544.51	37,828,119.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,211,544.51	37,828,119.55
投资活动产生的现金流量净额		-29,439,650.38	-37,754,155.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		338,834,100.06	
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	60,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,226,006.53	
筹资活动现金流入小计		378,060,106.59	60,000,000
偿还债务支付的现金		154,500,000	60,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,544,490.66	4,067,287.92
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			844,005.36
筹资活动现金流出小计		172,044,490.66	64,911,293.28
筹资活动产生的现金流量净额		206,015,615.93	-4,911,293.28

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		205,425,245.76	-21,934,781.82
加：期初现金及现金等价物余额		31,517,741.64	34,511,506.72
六、期末现金及现金等价物余额		236,942,987.40	12,576,724.90

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎 会计机构负责人：赵世方

**母公司现金流量表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,786,859.46	209,880,800.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,340,862.19	14,452,729.52
经营活动现金流入小计		284,127,721.65	224,333,530.37
购买商品、接受劳务支付的现金		146,626,809.12	123,076,292.73
支付给职工以及为职工支付的现金		38,413,075.70	22,763,063.61
支付的各项税费		23,507,037.79	12,858,917.92
支付其他与经营活动有关的现金		47,787,897.29	62,270,861.44
经营活动现金流出小计		256,334,819.90	220,969,135.70
经营活动产生的现金流量净额		27,792,901.75	3,364,394.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,917,918.47	
取得投资收益收到的现金			17,900,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,990
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		1,490,000	
投资活动现金流入小计		5,407,918.47	17,910,990
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,239,986.57	34,233,633.77
投资支付的现金		25,000,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,239,986.57	34,233,633.77
投资活动产生的现金流量净额		-49,832,068.10	-16,322,643.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		338,834,100.06	
取得借款收到的现金		20,000,000	60,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		19,226,006.53	
筹资活动现金流入小计		378,060,106.59	60,000,000
偿还债务支付的现金		135,000,000	60,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,197,418.05	4,067,287.92

支付其他与筹资活动有关的现金			844,005.36
筹资活动现金流出小计		152,197,418.05	64,911,293.28
筹资活动产生的现金流量净额		225,862,688.54	-4,911,293.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		203,823,522.19	-17,869,542.38
加：期初现金及现金等价物余额		17,858,693.88	23,071,035.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		221,682,216.07	5,201,492.82

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方



合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	120,000,000				96,560,284.12				23,168,337.13		227,769,467.24		467,498,088.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000				96,560,284.12				23,168,337.13		227,769,467.24		467,498,088.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000				298,834,100.06						32,223,892.08		371,057,992.14
（一）综合收益总额											48,223,892.08		48,223,892.08
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000				298,834,100.06								338,834,100.06
1. 股东投入的普通股	40,000,000				298,834,100.06								338,834,100.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-16,000,000		-16,000,000
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											-16,000,000		-16,000,000
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													





2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	160,000,000				395,394,384.18				23,168,337.13		259,993,359.32	838,556,080.63

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000				96,560,284.12				13,567,679.05		170,839,006.72	400,966,969.89	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000				96,560,284.12				13,567,679.05		170,839,006.72	400,966,969.89	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											32,462,675.52	32,462,675.52	
（一）综合收益总额											32,462,675.52	32,462,675.52	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配												
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												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	120,000,000				96,560,284.12				13,567,679.05		203,301,682.24	433,429,645.41

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000				105,823,375.69				22,198,713.52	174,588,421.65	422,610,510.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000				105,823,375.69				22,198,713.52	174,588,421.65	422,610,510.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,000,000				298,834,100.06					23,642,079.50	362,476,179.56
(一) 综合收益总额										39,642,079.50	39,642,079.50
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000				298,834,100.06						338,834,100.06



1. 股东投入的普通股	40,000,000				298,834,100.06					338,834,100.06
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-16,000,000	-16,000,000
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,000,000	-16,000,000
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	160,000,000				404,657,475.75			22,198,713.52	198,230,501.15	785,086,690.42

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000				105,823,375.69				12,598,055.44	88,182,498.91	326,603,930.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000				105,823,375.69				12,598,055.44	88,182,498.91	326,603,930.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										51,339,457.61	51,339,457.61
(一) 综合收益总额										51,339,457.61	51,339,457.61



(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	120,000,000				105,823,375.69			12,598,055.44	139,521,956.52	377,943,387.65

法定代表人：伍超群

主管会计工作负责人：何天奎

会计机构负责人：赵世方

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

千禾味业食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）《营业执照》统一社会信用代码：91511400207311690E。

注册资本：人民币 16,000 万元

注册地址：眉山市东坡区城南岷家渡

法定代表人：伍超群

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

经营期限：1996 年 1 月 31 日至长期

本公司前身系四川恒泰企业投资有限公司，原名四川省恒泰食品添加剂实业有限责任公司（以下统一简称为“四川恒泰”），于 1996 年 1 月 31 日成立。2012 年 4 月，根据股东会决议和伍超群、伍建勇、潘华军、北京高盛投资中心（有限合伙）、眉山市天道投资中心（有限合伙）、眉山市永恒投资中心（有限合伙）、广东温氏投资有限公司签订的《千禾味业食品股份有限公司发起人协议书》，本公司整体变更为千禾味业食品股份有限公司，变更后的公司注册资本为人民币 12,000.00 万元，以经信永中和会计师事务所（以下简称“信永中和”）审计的截至 2012 年 2 月 29 日的公司净资产折合成 12,000 万股股份（每股面值 1 元人民币），各股东按原出资比例享有折股后股本。2016 年，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】257 号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4000 万股，公司总股本增加至 16,000.00 万元。公司股票于 2016 年 3 月 7 日在上海证券交易所上市。

本公司属食品添加剂及调味品生产制造企业。经营范围为生产、销售食品及食品添加剂、调味品、酱油、醋、饲料；经营进出口业务（凭备案文书经营）；农副产品种植、销售。本公司主要产品包括焦糖色、酱油、食醋等。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括即柳州恒泰食品有限公司（以下简称“柳州恒泰”）、潍坊恒泰食品有限公司（以下简称“潍坊恒泰”）、四川吉恒食品有限公司（以下简称“四川吉恒”）、丰城恒泰食品有限公司（以下简称“丰城恒泰”）、石家庄市恒泰食品添加剂有限公司（以下简称“石家庄恒泰”）5 家公司。

合并范围及其变化情况详见本附注“合并范围的变化”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

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

## 9. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的就是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨



认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

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

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

#### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

交易对象组合	以应收款的债务人为关联方为特征划分组合
款项性质组合	按个别认定法计提坏账准备，在没有明显迹象表明应收款存在回款风险的情况下，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

**11. 存货**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在制品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，周转使用的包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

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

**12. 划分为持有待售资产**

本公司划分为持有待售的资产的依据是：资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本公司董事会或股东会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

### 14. 投资性房地产

不适用

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

### (2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-40	3%	6.467-2.425
机器设备	平均年限法	10-15	3%	9.70-6.467
运输设备	平均年限法	8	3%	12.125
办公设备及其他设备	平均年限法	5	3%	19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 16. 在建工程

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

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

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发支出于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

## 20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实

施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 22. 预计负债

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

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

## 23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 24. 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则为：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体的确认方法为：对客户自行提货的商品销售，在商品发出后确认收入的实现；对本公司负责送货的商品销售，在客户收货后确认收入的实现；在大型商（场）超（市）的商品销售，在与商超办理商品结算时确认收入的实现。

## 25. 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

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1)、所得税的会计核算

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

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

### (2)、终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### (3)、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允

价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%或 13%
消费税	—	—
营业税	—	—
城市维护建设税	按应交营业税及增值税计征	5%或 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20% 或 25%
教育费附加	按应纳增值税、营业税、消费税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
柳州恒泰	25%
潍坊恒泰	25%
四川吉恒	25%
丰城恒泰	25%
石家庄恒泰	20%

### 2. 税收优惠

#### (1)、西部大开发企业税收优惠

根据财政部国家税务总局海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202号)、国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号)、国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39号)、财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。



本公司酱油、食醋及焦糖色生产属国家鼓励类产品，本公司系西部地区企业，经当地税务机关审核，本公司按 15%预缴企业所得税，税收优惠的享受待主管税务机关审核。

## (2)、安置残疾人员就业税务优惠

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2009]70号），本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

## (3)、研究开发费用企业所得税优惠

根据国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发[2008]116号），企业根据财务会计核算的研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益或资本化处理，可按规定计算加计扣除：研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,279.18	57,002.25
银行存款	236,912,708.22	31,460,739.39
其他货币资金	3,830,451.99	16,900,388.56
合计	240,773,439.39	48,418,130.20
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,570,000	300,000
商业承兑票据		
合计	1,570,000	300,000

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末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:

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,822,432.71	100	1,813,388.52	5.06	34,009,044.19	37,206,298.64	100	1,890,262.74	5.08	35,316,035.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	35,822,432.71	/	1,813,388.52	/	34,009,044.19	37,206,298.64	/	1,890,262.74	/	35,316,035.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	35,756,886.43	1,787,844.33	5%
1 年以内小计	35,756,886.43	1,787,844.33	5%
1 至 2 年	50,002.61	10,000.52	20%
2 至 3 年			50%
3 年以上	15,543.67	15,543.67	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	35,822,432.71	1,813,388.52	/

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 76,874.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	173,025.56

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 14576190.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.69%，相应计提的坏账准备金额为 728809.51 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,444,330.22	98.31	8,025,087.23	62.83
1 至 2 年	75,244.22	1.66	1,268,505.79	9.93
2 至 3 年			2,593,644.51	20.31
3 年以上	1,000	0.02	885,849.06	6.93

合计	4,520,574.44	100	12,773,086.59	100
----	--------------	-----	---------------	-----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日前五名预付款项汇总金额为 2,398,671.25 元，占预付款项余额合计数的比例为 53.06%

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,796,231.79	100	332,780.81	6.94	4,463,450.98	3,189,660.72	100	202,667.16	6.35	2,986,993.56

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,796,231.79	/	332,780.81	/	4,463,450.98	3,189,660.72	/	202,667.16	/	2,986,993.56

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	3,004,444.79	150,212.04	5%
1 年以内小计	3,004,444.79	150,212.04	5%
1 至 2 年	10,267.42	2,053.48	20%
2 至 3 年	89,008.58	44,504.29	50%
3 年以上	136,011	136,011	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,239,731.79	332,780.81	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

按款项性质组合计提坏帐准备的其他应收款 1,556,500 元。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 130,113.65 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,967,146	1,910,858.58
备用金	807,502.83	434,909.43
代垫款及其他往来	2,021,582.96	843,892.71
合计	4,796,231.79	3,189,660.72

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
眉山市东坡区国库集中支付中心	保证金	1,406,500	2-3 年	29.33	/
北京中外名人影视制作有限责任公司	广告费	1,130,000	1 年以内	23.56	56,500
佛山市海天(高明)调味食品有限公司	保证金	150,000	3 年以上	3.13	/
王芳	备用金	150,000	1 年以内	3.13	7,500
吴宗宝	备用金	130,000	1 年以内	2.71	6,500
合计	/	2,966,500	/	61.86	70,500

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,846,375.01		73,846,375.01	55,462,932.89		55,462,932.89
在产品	77,556,588.21		77,556,588.21	64,763,670.42		64,763,670.42
库存商品	34,888,198.33		34,888,198.33	39,917,356.69		39,917,356.69
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	2,568,468.49		2,568,468.49	3,826,541.44		3,826,541.44
发出商品	7,218,864.95		7,218,864.95	6,950,320.04		6,950,320.04
合计	196,078,494.99		196,078,494.99	170,920,821.48		170,920,821.48

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

该表格不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

 适用  不适用

**11、划分为持有待售的资产**
适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

该表格不适用

**13、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

该表格不适用

**14、可供出售金融资产**
适用 不适用

**15、持有至到期投资**
适用 不适用

**16、长期应收款**
适用 不适用

**17、长期股权投资**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企											



业											
小计											
二、联 营企 业											
小计											
合计											

其他说明

该表格不适用

### 18、投资性房地产

适用 不适用

### 19、固定资产

#### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	149,708,501.31	249,566,120.24	8,651,135.76	4,874,799.27	412,800,556.58
2. 本期增加金额	797,610.20	3,521,373.70	655,471.73	461,862.19	5,436,317.82
(1) 购置	79,902.69	740,357.67	655,471.73	461,862.19	1,937,594.28
(2) 在建工程转入	717,707.51	2,781,016.03			3,498,723.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,622,352.08	3,342,997.41	354,775.96	243,572.54	5,563,697.99
(1) 处置或报废	652,198.02	924,695.43		15,119.65	1,592,013.10
(2) 出售	970,154.06	2,418,301.98	354,775.96	228,452.89	3,971,684.89
4. 期末余额	148,883,759.43	249,744,496.53	8,951,831.53	5,093,088.92	412,673,176.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,125,660.32	86,780,165.40	2,547,640.97	2,446,593.30	112,900,059.99
2. 本期增加金额	3,393,411.28	10,487,388.41	547,334.37	387,824.12	14,815,958.18
(1) 计提	3,393,411.28	10,487,388.41	547,334.37	387,824.12	14,815,958.18
3. 本期减少金额	362,403.86	2,440,762.40	77,557.77	247,675.39	3,128,399.42
(1) 处置或报废	224,016.92	623,590.20		14,666.07	862,273.19
(2) 出售	138,386.94	1,817,172.20	77,557.77	233,009.32	2,266,126.23
4. 期末余额	24,156,667.74	94,826,791.41	3,017,417.57	2,586,742.03	124,587,618.75
三、减值准备					

1. 期初余额	1,551,037.48	1,632,844.59	4,567.47		3,188,449.54
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	831,767.12	60,783.85	4,567.47		897,118.44
(1) 处置或报废	831,767.12	60,783.85	4,567.47		897,118.44
4. 期末余额	719,270.36	1,572,060.74			2,291,331.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	124,007,821.33	153,345,644.38	5,934,413.96	2,506,346.89	285,794,226.56
2. 期初账面价值	127,031,803.51	161,153,110.25	6,098,927.32	2,428,205.97	296,712,047.05

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
地下车库	618,357.66	开发商正在办理中
1号生产车间	13,633,893.73	已于7月办妥产权证书
副产品生产车间	2,827,366.03	已于7月办妥产权证书

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产10万吨 酿造酱油、食 醋生产线	114,890,595.71		114,890,595.71	98,196,520.51		98,196,520.51
其他	4,016,894.84		4,016,894.84	1,917,373.63		1,917,373.63
合计	118,907,490.55		118,907,490.55	100,113,894.14		100,113,894.14

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万吨酿造酱油、食醋生产线	216,910,000	98,196,520.51	16,694,075.20			114,890,595.71	77.42					自筹、募集
合计	216,910,000	98,196,520.51	16,694,075.20			114,890,595.71	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料及器具	28,543.03	387,152.93
合计	28,543.03	387,152.93

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,416,667.90	96,226.42		854,781.13	50,367,675.45
2. 本期增加金额				142,649.58	142,649.58
(1) 购置				142,649.58	142,649.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,416,667.90	96,226.42		997,430.71	50,510,325.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,471,505.74	1,603.77		364,991.07	4,838,100.58
2. 本期增加金额	503,604.36	9,622.62		95,416.62	608,643.60
(1) 计提	503,604.36	9,622.62		95,416.62	608,643.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,975,110.10	11,226.39		460,407.69	5,446,744.18
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	44,441,557.80	85,000.03		537,023.02	45,063,580.85
2. 期初账面价值	44,945,162.16	94,622.65		489,790.06	45,529,574.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

**26、开发支出**
适用 不适用

**27、商誉**
适用 不适用

**28、长期待摊费用**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展馆装修		414,724	41,472.42		373,251.58
合计		414,724	41,472.42		373,251.58

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**
**(1). 未经抵销的递延所得税资产**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,997,214.44	768,406.96	4,522,657.19	908,518.76
内部交易未实现利润	2,658,081.63	453,852.07	3,051,861.86	545,868.87
可抵扣亏损				
预计销售折扣及成本费用	9,421,664.04	1,439,055.47	10,078,328.14	1,537,555.08
递延收益	16,251,517	2,954,344.21	15,381,833.29	2,842,424.99
固定资产折旧差异	3,390,965.11	626,698.86	3,902,318.31	708,598.60
合计	35,719,442.22	6,242,357.57	36,936,998.79	6,542,966.30

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
适用 不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**
适用 不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,245,201.30	5,665,962.26
固定资产减值准备		285,104.41
合计	6,245,201.30	5,951,066.67

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,279,910.03	1,279,910.03	
2017 年	1,830,606.31	1,830,606.31	
2019 年	2,555,445.92	2,555,445.92	
2021 年	579,239.04		
合计	6,245,201.30	5,665,962.26	/

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付购建固定资产款	2,947,975.98	4,121,903.16
合计	2,947,975.98	4,121,903.16

## 31、短期借款

 适用  不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		134,500,000
保证借款		
信用借款		
合计		134,500,000

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用  不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用  不适用

## 33、衍生金融负债

 适用  不适用

## 34、应付票据

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	3,510,000	14,150,135.62
合计	3,510,000	14,150,135.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计	36,822,086.82	46,244,829.41

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,016,213.70	11,771,646.74
合计	7,016,213.70	11,771,646.74

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,608,928.73	47,925,867.44	48,304,439.14	9,230,357.03
二、离职后福利-设定提存计划		4,755,935.14	4,710,958.80	44,976.34
三、辞退福利		62,066	62,066	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,608,928.73	52,743,868.58	53,077,463.94	9,275,333.37

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,585,209.55	42,869,154.38	43,301,578.82	9,152,785.11
二、职工福利费		1,478,624.10	1,478,624.10	
三、社会保险费		2,479,983.89	2,439,745.15	40,238.74
其中: 医疗保险费		2,051,617.60	2,051,617.60	
工伤保险费		302,540.51	274,580.75	27,959.76
生育保险费		125,825.78	113,546.80	12,278.98
四、住房公积金		594,357.56	580,743.56	13,614
五、工会经费和职工教育经费	23,719.18	454,421.17	454,421.17	23,719.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		49,326.34	49,326.34	
合计	9,608,928.73	47,925,867.44	48,304,439.14	9,230,357.03

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,447,208.97	4,423,482.77	23,726.20
2、失业保险费		308,726.17	287,476.03	21,250.14
3、企业年金缴费				
合计		4,755,935.14	4,710,958.80	44,976.34

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	204,051.12	-3,872,202.50
消费税		
营业税		
企业所得税	5,298,715.80	4,977,083.51
个人所得税	186,524.69	94,348.03
城市维护建设税	266,244.45	60,383.98
房产税	50,793.25	54925.54
土地使用税	79,022.70	74,459.50
教育费附加	114,104.77	30,708.80
地方教育费附加	76,069.85	20,472.53
其他	35,614.94	63,845.28
合计	6,311,141.57	1,504,024.67



**39、应付利息**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		181,309.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		181,309.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

 适用  不适用

**40、应付股利**
 适用  不适用

**41、其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,902,365.01	3,200,587.10
广告、促销等费用款	3,389,635.03	1,797,548.65
代扣款项	1,281,978.82	2,950,067.59
合计	8,573,978.86	7,948,203.34

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	2,196,446.80	
合计	2,196,446.80	/

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**
 适用  不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**
 适用  不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计商品销售折扣	9,566,948.20	9,820,269.60
合计	9,566,948.20	9,820,269.60

短期应付债券的增减变动：

 适用  不适用

**45、长期借款**
 适用  不适用

**46、应付债券**
 适用  不适用

**47、长期应付款**
 适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**
 适用  不适用

**49、专项应付款**
 适用  不适用

**50、预计负债**
 适用  不适用

**51、递延收益**
 适用  不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,895,170.55	1,490,000	1,244,523.59	21,140,646.96	
合计	20,895,170.55	1,490,000	1,244,523.59	21,140,646.96	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
酒精废水	2,266,956.48		309,130.44		1,957,826.04	与资产相关

治理工程项目						
3万吨/年食用级CO2回收技改项目	171,111.14		20,000.02		151,111.12	与资产相关
千禾二期酱油、食醋改扩建项目	6,705,602.94		688,083.28		6,017,519.66	与资产相关
年产10万吨酿造酱油、食醋生产线项目	6,400,000	400,000			6,800,000	与资产相关
丰城恒泰建设一期	5,351,499.99		185,333.34		5,166,166.65	与资产相关
年产1万吨酵母抽提物生产线技改项目		1,090,000	41,976.51		1,048,023.49	与资产相关
合计	20,895,170.55	1,490,000	1,244,523.59		21,140,646.96	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

该表格不适用

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000	40,000,000				40,000,000	160,000,000

其他说明：

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】257号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4000万股，发行价格9.19元/股。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发

行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了 XYZH/2016CDA10057 号验资报告。经上海证券交易所自律监管决定书[2016]56 号文审核批准，公司股票于 2016 年 3 月 7 日在上海证券交易所上市。

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	96,560,284.12	298,834,100.06		395,394,384.18
其他资本公积				
合计	96,560,284.12	298,834,100.06		395,394,384.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准千禾味业食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】257 号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4000 万股，发行价格 9.19 元/股，资本溢价 29,883.41 万元。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,168,337.13			23,168,337.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,168,337.13			23,168,337.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期无变动

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	227,769,467.24	170,839,006.72
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	227,769,467.24	170,839,006.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,223,892.08	32,462,675.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	259,993,359.32	203,301,682.24

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,979,106.05	207,266,578.54	297,237,939.16	185,000,013.57
其他业务	4,732,590.59	4,383,029.94	1,079,555.18	446,144.99
合计	355,711,696.64	211,649,608.48	298,317,494.34	185,446,158.56

#### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,182.20	34,448.43
城市维护建设税	1,595,214.26	963,388.87
教育费附加	704,215.88	441,291.27
资源税		
地方教育费附加	469,477.28	294,194.17
水利建设基金	14,282.07	68,340.79
合计	2,791,371.69	1,801,663.53

#### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	26,416,692.69	19,610,934.66
差旅费	3,896,014.18	2,671,717.98
促销宣传及广告费	21,865,651.97	15,930,312.11
运杂费	10,345,221.42	9,064,909.05
包装费	1,012,477.45	2,028,858.45
其他	2,509,846.90	822,575.76
合计	66,045,904.61	50,129,308.01

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,073,276.09	7,360,657.62
研究与开发费	2,236,843.12	2,342,488.33
办公及差旅费	2,561,233.05	2,048,454.25
折旧及无形资产摊销	2,751,531.84	2,414,662.29
房产税等相关税费	2,192,961.49	1,997,227.68
中介服务费	1,787,184.94	556,298.69
租赁费	130,485.44	314,590.50
业务招待费	546,766.23	365,158.04
其他	413,819.47	1,617,171.78
合计	21,694,101.67	19,016,709.18

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,363,181.63	4,031,843.48
减：利息收入	503,720.67	203,264.87
加：其他支出	48,182.57	52,803.88
合计	907,643.53	3,881,382.49

#### 66、资产减值损失

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	226,264.99	-330,067.41
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	-868.09	

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	225,396.90	-330,067.41

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	38,741.08	51,399.13	38,741.08
其中：固定资产处置利得	38,741.08	51,399.13	38,741.08
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,256,023.59	1,146,901.08	7,256,023.59
其他	143,121.91	128,648.83	143,121.91
合计	7,437,886.58	1,326,949.04	7,437,886.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
眉山市质监局四川名牌经费		100,000	与收益相关
其他		50,000	与收益相关
眉山市农业综合开发	1,000,000		与收益相关

领导小组办公室关于2015年省级现代农业产业带发展贷款贴息项目的批复			
中共眉山市东坡区委 眉山市东坡区人民政府 关于印发《眉山市 东坡区加快发展优势 产业转型升级若干政 策》的通知	5,000,000		与收益相关
关于做好新形势下失 业保险支持企业稳定 岗位工作的通知	11,500		与收益相关
递延收益转入	1,244,523.59	996,901.08	与资产相关
合计	7,256,023.59	1,146,901.08	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	859,638.60	1,516.85	859,638.60
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	400	8,560	400
其他	1,263.27	19,588.38	1,263.27
合计	861,301.87	29,665.23	861,301.87

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,449,753.66	7,547,644.83
递延所得税费用	300,608.73	-340,696.56
合计	10,750,362.39	7,206,948.27

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额
利润总额	58,974,254.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,846,138.17
子公司适用不同税率的影响	1,230,455.19
调整以前期间所得税的影响	300,558.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,015.37
税收优惠加计扣除的影响	-219,212.79
递延收益净额对当期所得税的影响	66,588.13
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	144,809.76
其他	-78,532.11
合并未实现利润	-59,067.03
所得税费用	10,449,753.66

## 72、其他综合收益

不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	311,000	654,650
收到政府拨款	6,011,500	150,000
往来及其他	2,358,040.46	1,128,128.08
合计	8,680,540.46	1,932,778.08

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,345,221.42	9,064,909.05
办公及差旅费	6,457,247.23	4,419,696.3
咨询服务费	1,787,184.94	556,298.69
促销宣传及广告费	20,959,652.95	15,626,903.21
租赁费	162,885.44	361,762.65
业务招待费	759,599.38	452,286.94
往来及其他	5,006,943.57	4,776,299.23
合计	45,478,734.93	35,258,156.07

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,490,000	
合计	1,490,000	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

该表格不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介机构服务费	5,835,868.84	
票据保证金	13,390,137.69	
合计	19,226,006.53	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		844,005.36
合计		844,005.36

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	48,223,892.08	32,462,675.52
加：资产减值准备	225,396.9	-330,067.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,667,881.54	10,922,632.19
无形资产摊销	608,643.60	526,898.50
长期待摊费用摊销	41,472.42	

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	821,959.42	-49,882.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,363,181.63	4,031,843.48
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）	300,608.73	-340,696.56
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）	-28,303,278.32	-47,090,649.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,397,944.17	11,907,262.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,253,898.37	9,687,551.98
其他	-1,244,523.59	-996,901.08
经营活动产生的现金流量净额	28,849,280.21	20,730,667.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	236,942,987.40	12,576,724.90
减：现金的期初余额	31,517,741.64	34,511,506.72
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	205,425,245.76	-21,934,781.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	236,942,987.40	31,517,741.64
其中：库存现金	30,279.18	57,002.25

可随时用于支付的银行存款	236,912,708.22	31,460,739.39
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	236,942,987.40	31,517,741.64
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		

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,510,413.03	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	3,510,413.03	/

#### 77、外币货币性项目

适用 不适用

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、其他

不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司经第二届董事会第四次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，对全资子公司石家庄恒泰予以注销。2016 年 7 月，公司已收到石家庄市栾城区工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》（〈栾〉登记内注核字[2016]第 3110 号），公司全资子公司石家庄恒泰的工商注销登记手续已办理完毕。该事项详情见公司 2016 年 7 月 12 日披露在上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的相关公告。

**九、在其他主体中的权益**
**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州恒泰	柳江县第一工业开发区远东路 20-1 号	柳江县第工业开发区远东路 20-1 号	生产企业	100	/	收购
石家庄恒泰	栾城县丰泽大街南头	栾城县丰泽大街南头	生产企业	100	/	收购
潍坊恒泰	昌乐县朱刘街道办事处工业园	昌乐县朱刘街道办事处工业园	生产企业	100	/	收购
四川吉恒	成都市武侯区桐梓林北路凯莱帝景 C-28-B	成都市武侯区桐梓林北路凯莱帝景 C-28-B	流通企业	100	/	收购
丰城恒泰	丰城市丰源工业园	丰城市丰源工业园	生产企业	100	/	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

**(2). 重要的非全资子公司**

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

该表格不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：  
该表格不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**
适用 不适用

**4、 重要的共同经营**
适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：  
不适用

**十、与金融工具相关的风险**
适用 不适用

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

**1、 利率风险**



本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 2、信用风险

于2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本公司建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计14,576,190.14元，占应收账款期末余额合计数的比例为40.69%。

## 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并作好资金安排。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州市金川贸易有限公司	股东的子公司

其他说明

苏州市金川贸易有限公司与本公司受同一境内自然人伍超群控制。

**4、关联交易情况**
**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**
适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**
适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**
适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

该表格不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州市金川贸易有限公司	房屋租赁	30,000	30,000

**(4). 关联担保情况**
适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**
适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	163.50	142.31

**(8). 其他关联交易**

公司无其他关联交易情况

**5、关联方应收应付款项**
适用 不适用

**6、关联方承诺**

见本报告第五节第七条承诺事项履行情况

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

不适用

### 十六、 其他重要事项

#### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、 债务重组

适用 不适用

#### 3、 资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

 适用  不适用

## 5、 终止经营

 适用  不适用

## 6、 分部信息

 适用  不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露而未披露的对投资者有影响的重要交易和事项。

## 十七、 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项 金额 重大 并单 独计 提坏 账准 备的 应收 账款										
按信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备的 应收 账款	32,765,483.69	100	595,596.55	1.82	32,169,887.14	37,234,358.71	100	585,498.68	1.57	36,648,860.03

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	32,765,483.69	/	595,596.55	/	32,169,887.14	37,234,358.71	/	585,498.68	/	36,648,860.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,911,930.97	595,596.55	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,911,930.97	595,596.55	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,911,930.97	595,596.55	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

按交易对象组合计提坏账准备的应收账款为 20,853,552.72 元。

**(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 10,097.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款汇总金额 29,039,390.35 元,占应收账款期末余额合计数的比例 88.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 439,777.17 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,168,009.22	100	141,309.35	0.40	35,026,699.87	36,045,821.81	100	63,895.70	0.18	35,981,926.11

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	35,168,009.22	/	141,309.35	/	35,026,699.87	36,045,821.81	/	63,895.70	/	35,981,926.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,521,281.58	126,064.08	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,521,281.58	126,064.08	5%
1 至 2 年	9,117.42	1,823.48	20%
2 至 3 年	20,843.58	10,421.79	50%
3 年以上	3,000	3,000	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,554,242.58	141,309.35	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

按交易对象组合计提坏账准备的其他应收款为 31,207,266.64 元；按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款为 1,406,500 元。

**(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 77,413.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**
 适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	31,207,266.64	33,600,000
保证金、定金及押金	1,556,020	1,515,743.58
备用金	585,402.73	267,444.96
代垫款及其他往来	1,819,319.85	662,633.27
合计	35,168,009.22	36,045,821.81

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

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
丰城恒泰食品有限公司	往来款	23,700,000	2年以内	67.39	-
潍坊恒泰食品有限公司	往来款	7,507,266.64	1年以内	21.35	-
眉山市东坡区国库集中支付中心	保证金	1,406,500	2-3年	4	-
北京中外名人影视制作有限责任公司	广告费	1,130,000	1年以内	3.21	56,500
王芳	备用金	150,000	1年以内	0.43	7,500
合计	/	33,893,766.64	/	96.38	64,000

注:王芳的日常工作岗位为公司总裁办公室经理,上述备用金借款系其为支付公司工作人员机票费用产生的借款。

**(6). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,378,701.78		64,378,701.78	43,642,016.25		43,642,016.25
对联营、合营企业投资						
合计	64,378,701.78		64,378,701.78	43,642,016.25		43,642,016.25

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州恒泰	15,627,369.29			15,627,369.29	/	/
石家庄恒泰	4,263,314.47		4,263,314.47		/	/
潍坊恒泰	10,997,475.66			10,997,475.66	/	/
丰城恒泰	8,000,000	12,000,000		20,000,000	/	/
四川吉恒	4,753,856.83	13,000,000		17,753,856.83	/	/
合计	43,642,016.25	25,000,000	4,263,314.47	64,378,701.78	/	/

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,572,901.30	124,337,767.60	174,664,312.06	104,622,536.38
其他业务	5,470,790.98	5,053,457.50	1,102,725.19	167,488.79
合计	229,043,692.28	129,391,225.10	175,767,037.25	104,790,025.17

**5、投资收益**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	654,356	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新		

计量产生的利得		
子公司现金分红		30,000,000
合计	654,356	30,000,000

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-820,897.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,256,023.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,458.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-1,037,949.57	
少数股东权益影响额		
合计	5,538,635.14	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

该表格不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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	8.80	0.3807	0.3807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.337	0.337

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签名的2016年半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。



董事长: *[Handwritten Signature]*

董事会批准报送日期: 2016年8月26日