

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85592480

邮编:610041

电邮:schxcpa@163.net

成都通威实业有限公司

2016 年 1-9 月、2015 年度专项审计报告

川华信审(2016)302 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告正文
- 3、资产负债表、资产负债表(续)
- 4、利润表
- 5、现金流量表、现金流量表附表
- 6、所有者权益变动表
- 7、财务报表附注

防伪编号: 0282016100051558854

报告文号: 川华信审(2016)302号

委托单位: 通威股份有限公司

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

报告日期: 2016-10-24

报备时间: 2016-10-26 14:51

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 何寿福

冯渊



防伪二维码

成都通威实业有限公司

2015年度及2016年1-9月一年一期报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85592480

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮箱: schxcpa@163.net

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2016）302 号

通威股份有限公司：

我们审计了后附的成都通威实业有限公司（以下简称“通威实业”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-9 月、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通威实业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

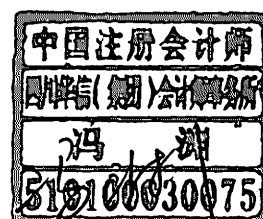
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

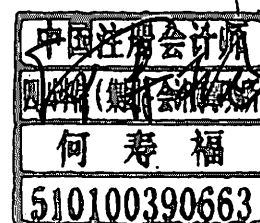
我们认为通威实业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通威实业 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十四日

资产负债表

2016年9月30日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都通威实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	272,130.98	178,357.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	五、2	-	1,134,028.48
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、3	1,524,883.03	413,868.34
存货	五、4	13,632,520.12	48,734,442.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动性资产		-	-
其他流动资产	五、5	195,525.08	7,064,513.24
流动资产合计		15,625,059.21	57,525,210.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	19,569,789.73	21,139,883.49
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	361,214,682.80	367,870,507.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	7,071,805.33	6,039,709.81
其他非流动资产		-	-
		387,856,277.86	395,050,100.48
		403,481,337.07	452,575,310.50

非流动资产合计

资产总计

主管会计工作的公司负责人：[Signature]
公司会计机构负责人：[Signature]

资产负债表(续)

2016年9月30日

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙) 人民币元

通威实业有限公司

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、9	9,661,462.25	17,036,691.48
预收款项	五、10	1,519,825.30	4,460.12
应付职工薪酬	五、11	88,669.77	1,651,736.74
应交税费	五、12	12,412,371.20	12,373,464.79
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、13	96,958,223.53	134,009,055.91
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		-	-
流动负债合计		120,640,552.05	165,075,409.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、14	601,077.70	631,585.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		601,077.70	631,585.99
负债合计		121,241,629.75	165,706,995.03
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、15	230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	93,731,296.39	93,731,296.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	五、17	-41,491,589.07	-36,862,980.92
所有者权益合计		282,239,707.32	286,868,315.47
负债及所有者权益合计		403,481,337.07	452,575,310.50

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature] 公司会计机构负责人：[Signature]

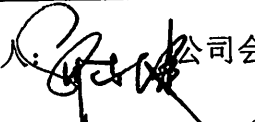
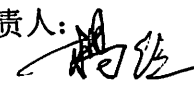
利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都通威实业有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	五、18	655,054,223.11	1,219,246,052.11
减: 营业成本	五、18	649,956,520.36	1,223,394,479.87
营业税金及附加	五、19	18,331.67	43,443.73
销售费用	五、20	891,642.47	470,066.19
管理费用	五、21	11,973,824.57	17,599,878.01
财务费用	五、22	230,070.10	908,076.74
资产减值损失	五、23	58,474.46	-18,782.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填列)		-	-
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“-”填列)		-8,074,640.52	-23,151,110.26
加: 营业外收入	五、24	2,415,273.24	367,424.00
其中: 非流动资产处置利得		2,360.00	-
减: 营业外支出	五、25	1,336.39	130.00
其中: 非流动资产处置损失		1,336.39	130.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-5,660,703.67	-22,783,816.26
减: 所得税费用	五、26	-1,032,095.52	-5,154,920.14
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-4,628,608.15	-17,628,896.12
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		-4,628,608.15	-17,628,896.12
七、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

公司法定代表人:  主管会计工作的公司负责人:  公司会计机构负责人: 

现金流量表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都通威实业有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-9月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,818,925.89	1,228,660,092.00
收到的税费返还		897,922.64	1,720,637.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、27（1）	3,007,647.53	1,116,949.07
经营活动现金流入小计		661,724,496.06	1,231,497,678.36
购买商品、接受劳务支付的现金		618,568,997.87	1,183,000,956.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,433,172.83	9,538,607.67
支付的各项税费		309,007.66	3,461,635.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、27（2）	1,043,648.00	2,169,407.66
经营活动现金流出小计		624,354,826.36	1,198,170,607.36
经营活动产生的现金流量净额		37,369,669.70	33,327,071.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		3,000.00	330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,000.00	330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,125.65	269,563,953.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		352,125.65	269,563,953.90
投资活动产生的现金流量净额		-349,125.65	-269,563,623.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	200,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27（3）	-	36,215,501.72
筹资活动现金流入小计		-	236,215,501.72
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、27（4）	36,894,068.14	-
筹资活动现金流出小计		36,894,068.14	-
筹资活动产生的现金流量净额		-36,894,068.14	236,215,501.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,702.64	-406,685.47
五、现金及现金等价物净增加额		93,773.27	-427,736.65
加：期初现金及现金等价物余额		178,357.71	606,094.36
五、期末现金及现金等价物余额		272,130.98	178,357.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益(股东权益)变动表

编制单位: 成都通成实业有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2016年1-9月										2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-36,862,980.92	286,868,315.47	30,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-19,234,084.80	104,497,211.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-36,862,980.92	286,868,315.47	30,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-19,234,084.80	104,497,211.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 股东投入的普通股												200,000,000.00	-	-	-		-	-	-			104,497,211.59
2. 其他权益工具持有者投入资本												200,000,000.00										208,994,423.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						208,994,423.18
4. 其他																						417,988,846.36
（三）利润分配																						522,486,057.95
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	230,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-41,491,589.07	282,239,707.32	230,000,000.00	-	-	-	93,731,296.39	-	-	-	-	-36,862,980.92	286,868,315.47

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

成都通威实业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2003 年 4 月由成都市渔场（以下简称“渔场”）根据成体改【2002】120 号文件《关于同意成都市渔场改制方案的批复》，由渔场全体职工邀约通威集团共同出资一次性购买渔场的全部产权改制而来。改制后原企业（渔场）注销，新公司（本公司）承担原企业的全部债权、债务并对全体职工进行安置。改制后公司注册资本 3000 万元，其中：通威集团出资 26,685,105.84 元，出资比例 88.95%；向义昭等 10 位自然人出资 3,314,894.16 元，出资比例 11.05%。

股权变更情况：2003 年 7 月，公司自然人股东将其所持本公司全部股权转让给成都信德投资有限公司；2005 年 5 月，通威集团有限公司将其持有本公司的全部股权转让给通威股份有限公司；2006 年 4 月，成都信德投资有限公司将持有本公司 11.05% 转让给通威股份有限公司，本公司成为通威股份有限公司的全资子公司。2013 年 12 月，原股东通威股份有限公司将所持有 100% 的股权全部转让给通威股份有限公司的全资子公司通威实业（西藏）有限公司，至此，本公司成为通威实业（西藏）有限公司的全资子公司。2015 年 10 月，通威实业（西藏）有限公司对本公司增资 2 亿元。

公司最新一次营业执照由成都市工商行政管理局于 2015 年 10 月 29 日颁发，统一社会信用代码为 9151010020191137XK，公司法定代表人：何东键。

2、公司注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地为成都市外北将军碑白莲池，组织形式为有限责任公司，注册资本叁亿叁仟万元，实收资本贰亿叁仟万元。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：淡水动物养殖及经营；淡水动物及所需物资的研发、农业及相关技术咨询、培训、服务；绿色环保农业项目开发及经营。收购农副产品（不含粮、棉、油和国家限制项目）。销售农副产品、矿产品（不含煤碳或国家限制品）；销售饲料、饲料添加剂及饲料原料；销售化工产品及化工原料；销售电子产品及电子元器件；销售机械设备及零部件；货物进出口；技术进出口；电力工程、电力系统安装工程设计及施工；销售光伏设备并提供技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委

员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年9月30日、2015年12月31日的财务状况以及2016年1-9月、2015年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

本公司的会计年度为自公历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/年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

6、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：

单项金额重大的应收款项确认标准	单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在300万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在500万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄在 5 年以上 (含 5 年) 且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款; 账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备; 逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款
其他不重大的应收款项	除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法——账龄分析法

结算期内	结算期内和合同约定时间内的预付款项; 同一控制下的企业间的正常往来欠款, 能够控制其收款, 无风险。
低风险	除前述外的账龄在 1 年以内, 预计将来收回金额的现值占账面金额欠款的比例不低于 95%, 极小风险。
风险低偏中	账龄 1-2 年, 收回有一定难度, 预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 90%。
中风险	账龄 2-3 年, 收回难度较大, 预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 75%。
风险中偏高	账龄 3-5 年, 收回难度较大, 预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于 60%。
高风险	账龄在 5 年以上; 债务人严重资不抵债, 已无力归还欠款, 预计收回欠款的可能性极小。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	40	40
4-5 年	40	40
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账款

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失
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, 确认减值损失。

纳入母公司合并范围内公司之间的正常应收款项不计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本记账。除低值易耗品外的存货领用、发出按加权平均法核算发出成本。

(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

期末时，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用“五五摊销法”核算。

8、固定资产

(1) 固定资产确认

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的工器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5—35	5	19—2.71
专用设备	5—12	5	19—7.92
通用设备	5—10	5	19—9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	5—12	5	19—7.92

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（4）固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司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；公司内部研究开发项

目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，应当证明其有用性；

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。

本公司取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

10、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

11、预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

- ①该义务是公司承担的现实义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

12、收入

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完

工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

13、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费返还等。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之日起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分两种情况进行处理：1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

14、递延所得税资产/递延所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根

据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本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。

四、税项

1、主要税种及税率

项目	计税基数	税率
增值税	应纳流转税额	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产：房产价值 $\times$ (1-30%)	1.2%
房产税	出租房产：出租收入	12%
土地使用税	土地面积	6 元/方米

2、税收优惠及批文

根据成都市成华区国税局第三税务分局财税字【2001】第 121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知》，对本公司 2016 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日之间所销售的鱼粉（包括进口及国产）及磷酸二氢钙产品实行免征增值税政策。

五、报表重要项目的说明（金额单位：人民币元；期末余额指 2016 年 9 月 30 日余额，期初余额指 2015 年 12 月 31 日余额）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	272,130.98	178,357.71
合 计	272,130.98	178,357.71

2、预付款项

按账龄结构列示如下：

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,134,028.48
合 计		1,134,028.48

注：预付款项期末余额较期初余额减少 1,134,028.48 元，系结清预付货款所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	1,605,140.03	100.00	80,257.00	5.00	1,524,883.03
C类					
合计	1,605,140.03	100.00	80,257.00	5.00	1,524,883.03

续前表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
A类					
B类	435,650.88	100.00	21,782.54	5.00	413,868.34
C类					
合计	435,650.88	100.00	21,782.54	5.00	413,868.34

注 1: A类是指单项金额重大并单项计提减值准备的应收款、B类是指按组合计提减值准备的应收款、C类是指单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款。

注 2: 其他应收款期末余额比期初余额增加 1,169,489.15 元, 增幅 268.45%, 主要系应收出口退税增加 1,210,828.20 元影响所致。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,605,140.03	80,257.00	5.00
合计	1,605,140.03	80,257.00	5.00

(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58,474.46元, 收回或转回的坏账准备0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	1,599,836.92	389,008.72
代垫款	5,303.11	46,642.16
合计	1,605,140.03	435,650.88

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和关联方

欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况如下:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税款	1,599,836.92	1年以内	99.67	79,991.84
代垫员工社保费	代垫款	5,303.11	1年以内	0.33	265.16
合计		1,605,140.03		100.00	80,257.00

4、存货

(1) 存货分类列示如下:

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
发出商品	9,971,840.58		9,971,840.58	48,695,835.59		48,695,835.59
库存商品	3,628,859.52		3,628,859.52			
低值易耗品	31,820.02		31,820.02	38,606.66		38,606.66
合 计	13,632,520.12		13,632,520.12	48,734,442.25		48,734,442.25

注: 期末余额较期初余额减少 35,101,922.13 元, 减幅 72.03%, 主要系本期销售业务量下降影响所致; 期末存货不存在账面价值高于可变现净值情况, 未计提存货跌价准备。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	195,525.08	7,064,513.24
合计	195,525.08	7,064,513.24

注: 待抵扣进项税额减少主要系期初库存商品对外销售, 销项税增加影响所致。

6、固定资产

(1) 固定资产列示如下:

项目	房屋及建筑物	专用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	36,723,079.18	3,325,662.40	762,260.00	1,178,839.84	41,989,841.42
2.本期增加金额				352,125.65	352,125.65
(1) 购置				352,125.65	352,125.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				39,527.86	39,527.86

(1) 处置或报废				39,527.86	39,527.86
(2) 其他					
4.期末余额	36,723,079.18	3,325,662.40	762,260.00	1,491,437.63	42,302,439.21
二、累计折旧					
1.期初余额	17,063,377.97	2,485,149.62	330,495.57	970,934.77	20,849,957.93
2.本期增加金额	1,559,230.20	223,266.24	86,411.25	51,335.33	1,920,243.02
(1) 计提	1,559,230.20	223,266.24	86,411.25	51,335.33	1,920,243.02
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额				37,551.47	37,551.47
(1) 处置或报废				37,551.47	37,551.47
(2) 其他					
4.期末余额	18,622,608.17	2,708,415.86	416,906.82	984,718.63	22,732,649.48
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) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,100,471.01	617,246.54	345,353.18	506,719.00	19,569,789.73
2.期初账面价值	19,659,701.21	840,512.78	431,764.43	207,905.07	21,139,883.49

(2) 本报告期末无固定资产用于抵押、暂时闲置的情况。

(3) 本报告期末无持有待售的固定资产。

(4) 本报告期末不存在固定资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 本报告期间无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(6) 本报告期间无通过经营租赁租出的固定资产。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,379,291.38	2004-2006 年修建时未按建委并联报建流程准备资料
合计	7,379,291.38	

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	397,965,385.68	397,965,385.68
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	397,965,385.68	397,965,385.68
二、累计摊销		
1.期初余额	30,094,878.50	30,094,878.50
2.本期增加金额	6,655,824.38	6,655,824.38
(1)计提	6,655,824.38	6,655,824.38
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	36,750,702.88	36,750,702.88
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	361,214,682.80	361,214,682.80
2.期初账面价值	367,870,507.18	367,870,507.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 本报告期末不存在无形资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提无形资产减值准备。

8、递延所得税资产

	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产

坏帐准备	80,257.00	20,064.25	21,782.54	5,445.64
递延收益	601,077.70	150,269.43	631,585.99	157,896.50
未弥补亏损	24,695,619.59	6,173,904.90	20,960,240.42	5,240,060.11
固定资产折旧	2,910,267.05	727,566.75	2,545,230.23	636,307.56
合计	28,287,221.34	7,071,805.33	24,158,839.18	6,039,709.81

9、应付款项

(1) 按账龄结构列示如下:

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	9,567,283.99	16,942,513.22
1 年至 2 年	86,628.26	86,628.26
3 年以上	7,550.00	7,550.00
合 计	9,661,462.25	17,036,691.48

注: 应付账款期末余额较期初余额减少 7,375,229.23 元, 减幅 43.29%, 主要系业务量下降影响所致。

(2) 账龄超过 1 年以上的应付账款, 主要系结算尾款。

(3) 期末无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

10、预收款项

(1) 按账龄结构列示如下:

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	1,515,474.05	3,612.77
1-2 年	3,503.90	
3 年以上	847.35	847.35
合 计	1,519,825.30	4,460.12

注: 期末预收账款相比期初增加 1,515,365.18 元, 增幅 99.71%, 主要系本期预收鱼粉销售款影响所致。

(2) 账龄超过 1 年以上的预收款项, 主要系结算尾款。

(3) 期末无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,651,736.74	2,589,988.28	4,153,055.25	88,669.77
二、离职后福利-设定提存计划		240,704.22	240,704.22	
三、辞退福利		39,413.36	39,413.36	

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,651,736.74	2,870,105.86	4,433,172.83	88,669.77

注：应付职工薪酬期末余额比期初余额减少1,563,066.97，减幅94.63%，主要原因系职工分流，职工人数减少。

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,620,000.00	2,014,415.82	3,588,415.82	46,000.00
2、职工福利费		228,797.54	228,797.54	
3、社会保险费		107,815.98	107,815.98	
其中：医疗保险费		92,625.65	92,625.65	
工伤保险费		9,076.04	9,076.04	
生育保险费		6,114.29	6,114.29	
4、住房公积金		126,240.00	126,240.00	
5、工会经费和职工教育经费	31,736.74	112,718.94	101,785.91	42,669.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,651,736.74	2,589,988.28	4,153,055.25	88,669.77

(3) 设定提存计划列示：

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		224,224.74	224,224.74	
2、失业保险费		16,479.48	16,479.48	
3、企业年金缴费				
合计		240,704.22	240,704.22	

12、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	208,807.11	220,557.20
营业税		1,348.63
城建税	251.47	94.40
教育费附加	107.82	40.48
地方教育费附加	71.81	26.96
契税	12,151,397.12	12,151,397.12

房产税	28,801.44	
土地使用税	22,934.43	
合 计	12,412,371.20	12,373,464.79

注：上述税项的法定税率详见附注“四、税项”。

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	96,633,287.58	133,527,355.72
押金	168,042.50	48,042.50
保证金		250,000.00
往来款	152,861.84	182,685.84
员工暂扣款	4,031.61	971.85
合计	96,958,223.53	134,009,055.91

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
通威股份有限公司	母公司之母公司	96,633,287.58	133,527,355.72
合计		96,633,287.58	133,527,355.72

(3) 金额较大的其他应付款如下：

债权人	金额	性质或内容
通威股份有限公司	96,633,287.58	关联方往来
合计	96,633,287.58	

14、递延收益

(1) 递延收益分类如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府拆迁款转入	631,585.99		30,508.29	601,077.70	政府搬迁补助
合计	631,585.99		30,508.29	601,077.70	

(2) 涉及政府补助的项目：

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	其 他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技园拆迁款	631,585.99		30,508.29		601,077.70	与资产相关
合计	631,585.99		30,508.29		601,077.70	

15、实收资本

2016 年 1—9 月：

出资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
通威实业（西藏）有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00	100.00
合 计	230,000,000.00			230,000,000.00	100.00

2015 年度：

出资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例%
通威实业（西藏）有限公司	30,000,000.00	200,000,000.00		230,000,000.00	100.00
合 计	30,000,000.00	200,000,000.00		230,000,000.00	100.00

注：2015 年 10 月股东对公司增资 200,000,000.00 元。

16、资本公积

2016 年 1—9 月：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	93,731,296.39			93,731,296.39
合 计	93,731,296.39			93,731,296.39

2015 年度：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	93,731,296.39			93,731,296.39
合 计	93,731,296.39			93,731,296.39

17、未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
期初未分配利润	-36,862,980.92	-19,234,084.80
加：本期净利润	-4,628,608.15	-17,628,896.12
期末未分配利润	-41,491,589.07	-36,862,980.92

18、营业收入及营业成本

类别	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	654,251,394.06	649,334,961.87	1,218,179,112.89	1,222,620,706.64
其他业务	802,829.05	621,558.49	1,066,939.22	773,773.23
合计	655,054,223.11	649,956,520.36	1,219,246,052.11	1,223,394,479.87

注：2015 年主营业务成本大于收入的原因主要系进口玉米酒精糟（DDGS）市场价格下

跌影响所致。

19、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
营业税	15,149.10	30,704.81
城建税	1,986.63	7,431.03
教育费附加	717.58	3,184.74
地方教育费附加	478.36	2,123.15
合 计	18,331.67	43,443.73

20、销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
出口费用	891,442.47	394,219.45
运输费		65,320.00
其他	200.00	10,526.74
合 计	891,642.47	470,066.19

注：本期出口费用上升主要系出口越南销量上升影响所致。

21、管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
无形资产摊销	6,034,265.89	2,667,441.30
职工薪酬	2,870,105.86	10,893,222.41
折旧费	1,920,243.02	1,795,140.03
差旅费	416,683.50	549,345.45
税金	334,658.46	616,732.20
其他	397,867.84	1,077,996.62
合计	11,973,824.57	17,599,878.01

注：本期职工薪酬下降主要原因系职工分流，职工人数减少。

22、财务费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	3,684.09	16,429.64
减：汇兑收益	-32,702.64	-406,685.47
金融机构手续费	201,051.55	517,820.91
合计	230,070.10	908,076.74

23、资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
坏账准备	58,474.46	-18,782.17
合 计	58,474.46	-18,782.17

24、营业外收入

(1) 明细列示如下：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
保险赔款收入		213,287.80
政府补助	98,908.29	65,477.80
罚款收入	60,550.00	15,058.00
违约收入	2,253,454.95	
处置固定资产利得	2,360.00	
其他		73,600.40
合计	2,415,273.24	367,424.00

(2) 政府补助列示如下：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
企业扶持奖励款	54,000.00	20,000.00	与收益相关
经营者奖励款	14,400.00	4,800.00	与收益相关
科技园拆迁	30,508.29	40,677.80	与资产相关
合计	98,908.29	65,477.80	

25、营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
处置固定资产损失	1,336.39	130.00
合 计	1,336.39	130.00

26、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,032,095.52	-5,154,920.14
合计	-1,032,095.52	-5,154,920.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

	2016 年 1-9 月	2015 年度
	-5,660,703.67	-22,783,816.26

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,415,175.92	-5,695,954.07
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,080.40	541,033.92
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		
前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损转回的影响		
研究开发成本加计扣除的影响		
核定征收的影响		
合计	-1,032,095.52	-5,154,920.14

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
违约赔偿及罚款收入	2,314,004.95	228,345.80
出租收入	621,558.49	773,773.23
其他	72,084.09	114,830.04
合计	3,007,647.53	1,116,949.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
公司费用支付的现金	1,043,648.00	2,169,407.66
合计	1,043,648.00	2,169,407.66

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
通威股份有限公司资金往来		36,215,501.72
合计		36,215,501.72

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
通威股份有限公司资金往来	36,894,068.14	
合计	36,894,068.14	

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-9 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,628,608.15	-17,628,896.12
加: 资产减值准备	58,474.46	-18,782.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,920,243.02	2,568,913.26
无形资产摊销	6,655,824.38	2,667,441.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,023.61	130.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-1,032,095.52	-5,154,920.14
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)	35,101,922.13	32,846,534.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,460.67	5,655,938.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-669,606.34	12,390,711.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,369,669.70	33,327,071.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	272,130.98	178,357.71
减: 现金的期初余额	178,357.71	606,094.36
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	93,773.27	-427,736.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	272,130.98	178,357.71
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	272,130.98	178,357.71
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		

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	注册资本（万元）	主营业务	法定代表人	与本公司关系	企业类型
通威股份有限公司	成都市二环路南四段 11 号	338,403.34	生产主销饲料及饲料添加剂、光伏产业等	刘汉元	母公司之母公司	上市公司
通威实业（西藏）有限公司	拉萨经济技术开发区铁路以北、格桑路以东办公楼 1 楼 9 号	10,000.00	农副产品、矿产品、饲料及原料、进出口贸易等	何东键	母公司	有限责任公司

2、存在控制关系的关联方持股份或权益及其变化

关联方名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
通威实业（西藏）有限公司	230,000,000.00	100.00					230,000,000.00	100.00

3、其他关联方

企业名称	与本公司的关系
通威股份有限公司南昌分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司合肥分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司四川分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司常德分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司德阳分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司惠州分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司无锡分公司	母公司之母公司之分公司

通威股份有限公司

企业名称	与本公司的关系
通威股份有限公司昆明分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司沈阳分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司特种饲料分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司绍兴分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司茂名分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司黄冈分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司海南分公司	母公司之母公司之分公司
通威股份有限公司惠州分公司	母公司之母公司之分公司
广东通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
成都通威自动化设备有限公司	母公司之母公司之子公司
黔西通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
佛山市高明通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
佛山通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
南宁通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
南通巴大饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
厦门通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
哈尔滨通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
天津通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
天门通威生物科技有限公司	母公司之母公司之子公司
宁夏银川通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
宾阳通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
山东通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
成都蓉嵘通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
成都通威动物营养科技有限公司	母公司之母公司之子公司
扬州通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
揭阳通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
昆明通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
枣庄通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
武汉通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
池州通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
沅江通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司

企业名称	与本公司的关系
沙市通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
河南通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
洪湖通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
海南海壹水产饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
淄博通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
淮安通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
珠海海为饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
珠海海壹水产饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
苏州通威特种饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
西安通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
连云港通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
通威(大丰)饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
通威(海南)水产食品有限公司	母公司之母公司之子公司
重庆市长寿通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
重庆通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
长春通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
南通巴大宝鼎生物饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
江苏巴大饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
攀枝花通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
廊坊通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
越南通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
孟加拉通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
和平通威有限责任公司	母公司之母公司之子公司
海阳通威有限责任公司	母公司之母公司之子公司
广东通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司
揭阳通威饲料有限公司	母公司之母公司之子公司

4、采购货物

企业名称	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度
广东通威饲料有限公司	预混料	2,614,840.00	12,397,900.00
成都通威自动化设备有限公司	设备	4,311,348.26	9,802,061.79
黔西通威饲料有限公司	设备		55,000.00
		6,026,188.26	22,254,961.79

5、销售货物

企业名称	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
佛山市高明通威饲料有限公司	饲料原料	1,169,438.97	15,099,236.05
佛山通威饲料有限公司	饲料原料	1,577,165.89	3,882,878.62
南宁通威饲料有限公司	饲料原料	3,313,763.78	13,570,662.75
南通巴大饲料有限公司	饲料原料	46,220,137.75	59,260,748.83
厦门通威饲料有限公司	饲料原料	4,591,311.04	8,035,410.99
哈尔滨通威饲料有限公司	饲料原料	12,976,324.95	15,254,727.90
天津通威饲料有限公司	饲料原料	46,947,926.87	90,826,755.06
天门通威生物科技有限公司	饲料原料	4,958,956.93	12,819,339.35
宁夏银川通威饲料有限公司	饲料原料	2,905,871.72	5,488,134.62
宾阳通威饲料有限公司	饲料原料	7,310,376.59	15,572,496.87
山东通威饲料有限公司	饲料原料	1,816,885.76	3,040,437.80
广东通威饲料有限公司	饲料原料	10,126,050.61	80,759,595.33
成都蓉睐通威饲料有限公司	饲料原料	2,950,214.22	3,984,494.33
成都通威动物营养科技有限公司	饲料原料	3,225,384.61	9,863,533.27
扬州通威饲料有限公司	饲料原料	9,488,177.40	34,640,239.97
揭阳通威饲料有限公司	饲料原料	17,061,636.44	32,560,006.34
昆明通威饲料有限公司	饲料原料	6,853,754.09	12,396,629.88
枣庄通威饲料有限公司	饲料原料	3,790,625.97	5,268,182.54
武汉通威饲料有限公司	饲料原料	14,694,947.24	22,326,389.58
池州通威饲料有限公司	饲料原料	5,091,991.01	3,159,937.71
沅江通威饲料有限公司	饲料原料	5,053,194.75	8,432,034.51
沙市通威饲料有限公司	饲料原料	2,241,577.07	5,992,313.17
河南通威饲料有限公司	饲料原料	23,229,719.76	63,408,077.18
洪湖通威饲料有限公司	饲料原料	9,524,935.46	10,720,406.00
海南海壹水产饲料有限公司	饲料原料	28,729,337.75	26,595,787.43
淄博通威饲料有限公司	饲料原料	9,110,297.80	11,712,537.13
淮安通威饲料有限公司	饲料原料	11,709,527.26	19,283,676.25
珠海海为饲料有限公司	饲料原料	55,684,837.45	111,012,575.86
珠海海壹水产饲料有限公司	饲料原料	39,976,220.67	39,934,868.38
苏州通威特种饲料有限公司	饲料原料	53,747,643.65	98,350,856.30
西安通威饲料有限公司	饲料原料	6,334,411.29	6,176,990.31

连云港通威饲料有限公司	饲料原料	2,235,940.88	7,706,687.41
通威(大丰)饲料有限公司	饲料原料	7,456,114.76	33,494,799.46
通威股份有限公司南昌分公司	饲料原料	7,068,713.10	6,996,038.29
通威股份有限公司合肥分公司	饲料原料	7,518,348.98	15,970,581.58
通威股份有限公司四川分公司	饲料原料	29,789,733.67	30,925,440.06
通威股份有限公司常德分公司	饲料原料	1,556,551.12	4,418,353.31
通威股份有限公司德阳分公司	饲料原料	3,128,921.54	5,258,751.58
通威股份有限公司惠州分公司	饲料原料	8,008,041.71	19,849,476.21
通威股份有限公司无锡分公司	饲料原料	7,317,964.57	21,832,110.00
通威股份有限公司昆明分公司	饲料原料	580,657.00	300,393.82
通威股份有限公司沈阳分公司	饲料原料	14,020,105.25	24,905,277.74
通威股份有限公司特种饲料分公司	饲料原料	28,025,152.96	59,945,161.36
通威股份有限公司绍兴分公司	饲料原料	12,584,585.14	21,263,976.76
通威股份有限公司茂名分公司	饲料原料	3,984,945.10	12,989,499.82
通威股份有限公司黄冈分公司	饲料原料	953,346.51	3,470,642.37
通威(海南)水产食品有限公司	饲料原料	5,763,333.81	
重庆市长寿通威饲料有限公司	饲料原料	1,167,044.78	2,181,889.05
重庆通威饲料有限公司	饲料原料	10,948,602.28	19,267,679.99
长春通威饲料有限公司	饲料原料	873,948.64	1,293,698.20
南通巴大宝鼎生物饲料有限公司	饲料原料	316,149.79	496,847.49
江苏巴大饲料有限公司	饲料原料	933,306.77	2,925,592.02
攀枝花通威饲料有限公司	饲料原料	3,141,897.82	5,276,214.87
黔西通威饲料有限公司	饲料原料	196,212.00	2,835,414.30
廊坊通威饲料有限公司	饲料原料	519,672.40	
越南通威饲料有限公司	饲料原料及出口设备	25,257,183.02	14,370,593.23
孟加拉通威饲料有限公司	饲料原料及出口设备	748,079.56	10,554,480.85
和平通威有限责任公司	出口设备	3,211,763.68	
海阳通威有限责任公司	饲料原料	3,028,523.19	
通威股份有限公司海南分公司	饲料原料		39,735,270.97
合计		642,747,484.78	1,217,694,831.05

6、提供劳务

企业名称	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
通威股份有限公司茂名分公司	代理服务费		20,675.66
通威股份有限公司惠州分公司	代理服务费		28,945.91
广东通威饲料有限公司	代理服务费		28,945.91
揭阳通威饲料有限公司	代理服务费		24,810.77
合计			103,378.25

7、关联方应收应付款项

往来科目	往来单位	期末余额	期初余额
应付账款	成都通威自动化设备有限公司	389,840.00	1,049,620.00
其他应付款	通威股份有限公司	96,633,287.58	133,527,355.72

8、关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
关键管理人员报酬	58,063.70	345,170.23

七、或有事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无需说明的其他或有事项。

八、承诺事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无需说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2016 年 10 月 24 日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分；资产和负债按经营实体所在地进行划分，因只有成都一个地区，故无法分部。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按经营商品类别进行划分；资产和负债按同类业务经营实体进行划分，因经营商品类别为同一个实体，故无法分部。

(2) 按地区分部为基础确定报告分部的财务信息:

类别	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内销售	622,005,844.61	619,889,309.26	1,193,254,038.81	1,200,755,794.05
境外销售	32,245,549.45	29,445,652.61	24,925,074.08	21,864,912.59
合 计	654,251,394.06	649,334,961.87	1,218,179,112.89	1,222,620,706.64

(3) 按业务分部为基础确定报告分部的财务信息:

类别	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料生产设备	16,984,138.96	15,638,306.53	12,411,128.41	9,968,412.59
饲料原料	637,267,255.10	633,696,655.34	1,205,767,984.48	1,212,652,294.05
合计	654,251,394.06	649,334,961.87	1,218,179,112.89	1,222,620,706.64

注: 2015 年饲料原料销售成本大于收入的原因主要系进口玉米酒精糟 (DDGS) 市场价格下跌影响所致。

2、其他

除上述事项外, 截止 2016 年 9 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重大事项。

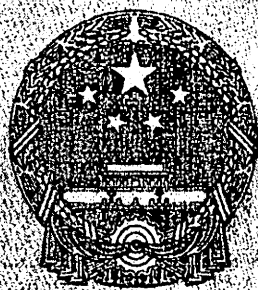
成都通威实业有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇一六年十月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

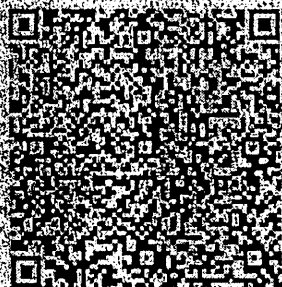
主要经营场所 泸州市江阳中路 28 号楼 B 单元 2 号

执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013 年 11 月 27 日

合伙期限 2013 年 11 月 27 日至长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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)。



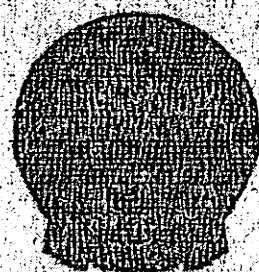
登记机关



请于每年1月1日至6月30日年报

企业出资、股权变更、行政许可、行政处罚
等信息产生后应在 20 个工作日内公示。

2014年10月26日



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：李武林

办公场所：泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：51010003

注册资本(出资额)：1030万元

批准设立文号：川财审批（2013）34号

批准设立日期：2013-11-11



证书序号 NO. 016988

说明

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

发证机关：四川省财政厅

二〇一三年十二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 冯溯
性别 女
出生日期 1971-11-24
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
身份证号 510521111124334
Identity card No.



年度检验 注册会计师任职资格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格(四续)有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

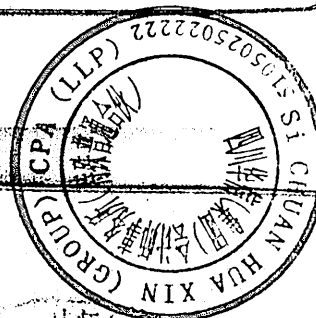


证书编号: 510100030075
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 5 月 9 日
Date of Issuance

05 年 12 月 31 日



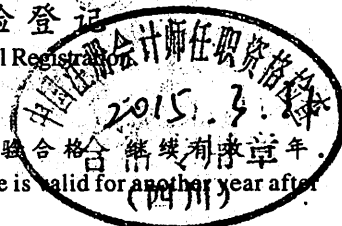


姓名: 何寿福
 Full name: 何寿福
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-09-13
 Date of birth: 1962-09-13
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码: 510821620913001
 Identity card No.: 510821620913001



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100390663
 No. of Certificate: 510100390663

批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs: 四川省

发证日期: 1998 年 5 月 8 日
 Date of Issuance: 1998 /y /m /d



05 10月31日