

蓝星安迪苏股份有限公司

自 2016 年 1 月 1 日
至 2016 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1701266 号

蓝星安迪苏股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的蓝星安迪苏股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东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贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701266 号

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

陈玉红

陈玉红 红陈印玉

中国 北京

苏星

苏星 之苏印星

2017 年 3 月 29 日

蓝星安迪苏股份有限公司
合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
资产			
流动资产：			
货币资金	五、1	6,681,296,187	4,941,121,304
衍生金融资产	五、2	11,471,676	9,479,187
应收账款	五、3	1,577,362,013	1,776,051,652
预付款项	五、4	71,815,235	42,894,418
应收利息		1,040,703	493,308
其他应收款		25,869,193	20,606,793
存货	五、5	1,457,763,280	1,234,840,168
其他流动资产	五、6	468,296,784	295,953,999
流动资产合计		<u>10,294,915,071</u>	<u>8,321,440,829</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
资产 (续)			
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	14,334,527	3,275,648
长期应收款	五、8	32,135,025	24,751,553
固定资产	五、9	6,190,920,898	6,176,349,721
在建工程	五、10	453,360,413	394,385,639
无形资产	五、11	1,893,059,973	2,006,549,556
开发支出	五、12	80,930,117	84,560,594
商誉	五、13	814,139,263	790,553,845
长期待摊费用		2,367,403	7,804,166
递延所得税资产	五、14	164,911,390	92,237,712
其他非流动资产		2,747,272	11,171,808
非流动资产合计		<u>9,648,906,281</u>	<u>9,591,640,242</u>
资产总计		<u>19,943,821,352</u>	<u>17,913,081,071</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	五、15	469,236	90,694
衍生金融负债	五、16	68,508,557	19,717,561
应付账款	五、17	996,517,531	945,896,366
预收款项	五、18	20,811,000	11,402,470
应付职工薪酬	五、19	443,664,431	518,294,201
应交税费	五、20	362,784,968	312,394,840
应付利息		5,543,874	3,132,186
应付股利	五、21	104,121,900	-
其他应付款	五、22	300,674,023	272,268,004
一年内到期的非流动负债	五、23	117,170,579	84,893,599
其他流动负债	五、24	18,639,860	13,329,420
流动负债合计		<u>2,438,905,959</u>	<u>2,181,419,341</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债和股东权益 (续)			
非流动负债：			
长期借款	五、25	13,910,409	15,535,140
长期应付款	五、26	10,849,474	12,173,891
长期应付职工薪酬	五、27	647,814,349	280,982,475
预计负债	五、28	29,196,374	158,006,336
递延收益	五、29	181,152,262	192,414,174
递延所得税负债	五、14	734,974,259	890,637,694
非流动负债合计		<u>1,617,897,127</u>	<u>1,549,749,710</u>
负债合计		<u>4,056,803,086</u>	<u>3,731,169,051</u>

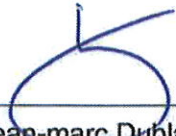
刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

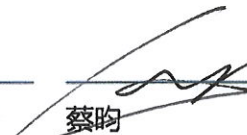
蓝星安迪苏股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本	五、30	2,681,901,273	2,681,901,273
资本公积	五、31	2,232,457,348	2,232,457,348
其他综合收益	五、32	(860,732,283)	(1,329,496,651)
盈余公积	五、33	256,211,737	137,670,120
未分配利润	五、34	7,766,000,584	6,466,803,025
归属于母公司股东权益合计		12,075,838,659	10,189,335,115
少数股东权益		3,811,179,607	3,992,576,905
股东权益合计		15,887,018,266	14,181,912,020
负债和股东权益总计		19,943,821,352	17,913,081,071

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc
法定代表人
(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)


蔡昀
会计机构负责人
(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
资产			
流动资产：			
货币资金	十四、1	2,188,578,354	1,491,098,061
应收股利	十四、2	590,024,100	-
预付款项		89,991	-
应收利息		500,000	-
流动资产合计		<u>2,779,192,445</u>	<u>1,491,098,061</u>
非流动资产：			
长期股权投资	十四、3	7,492,295,416	7,492,295,416
固定资产		135,550	-
无形资产		54,040	-
其他非流动资产		1,733,794	-
非流动资产合计		<u>7,494,218,800</u>	<u>7,492,295,416</u>
资产总计		<u>10,273,411,245</u>	<u>8,983,393,477</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝星安迪苏股份有限公司
资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债和股东权益			
流动负债：			
应付职工薪酬		100,000	277,704
应交税费		101,165	4,991,975
其他应付款		29,178,606	62,625,512
		<u>29,379,771</u>	<u>67,895,191</u>
流动负债合计		<u>29,379,771</u>	<u>67,895,191</u>
负债合计		<u>29,379,771</u>	<u>67,895,191</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
负债和股东权益 (续)			
股东权益：			
股本		2,681,901,273	2,681,901,273
资本公积		6,681,557,628	6,681,557,628
盈余公积		256,211,737	137,670,120
未分配利润 / (累计亏损)		624,360,836	(585,630,735)
股东权益合计		<u>10,244,031,474</u>	<u>8,915,498,286</u>
负债和股东权益总计		<u>10,273,411,245</u>	<u>8,983,393,477</u>

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


蔡琼
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
一、 营业收入	五、 35	10,688,263,140	15,173,331,658
二、 减：营业成本	五、 35	5,618,473,986	8,906,372,900
税金及附加	五、 36	114,146,341	121,805,929
销售费用	五、 37	900,475,273	952,871,565
管理费用	五、 38	849,592,390	980,573,478
财务 (净收益) / 费用	五、 39	(32,392,590)	502,569,156
资产减值损失	五、 40	14,431,161	169,509,627
加：公允价值变动 (损失) / 收益	五、 41	(32,807,131)	67,616,304
投资收益		437,420	-
三、 营业利润		3,191,166,868	3,607,245,307
加：营业外收入	五、 42	13,800,568	41,284,042
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、 43	16,025,560	22,676,170
其中：非流动资产处置损失		10,005,611	10,585,542
四、 利润总额		3,188,941,876	3,625,853,179
减：所得税费用	五、 44	872,760,711	1,623,057,557
五、 净利润		2,316,181,165	2,002,795,622
归属于母公司股东的净利润		1,865,346,347	1,528,651,062
少数股东损益		450,834,818	474,144,560

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

合并利润表 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	2016 年	2015 年
六、其他综合收益的税后净额	271,040,372	(225,597,841)
归属母公司股东的其他综合收益的		
税后净额	468,764,368	(191,296,696)
(一) 以后不能重分类进损益的		
其他综合收益		
重新计量设定受益计划负债		
的变动	(7,999,675)	10,168,272
(二) 以后将重分类进损益的		
其他综合收益		
1. 现金流量套期损益的		
有效部分	(7,667,076)	4,604,975
2. 外币财务报表折算差额	484,431,119	(206,069,943)
归属于少数股东的其他综合收益		
的税后净额	(197,723,996)	(34,301,145)
七、综合收益总额	2,587,221,537	1,777,197,781
归属于母公司股东的综合收益		
总额	2,334,110,715	1,337,354,366
归属于少数股东的综合收益总额	253,110,822	439,843,415

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并利润表(续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、 45	<u>0.70</u>	<u>0.58</u>
(二) 稀释每股收益	五、 45	<u>0.70</u>	<u>0.58</u>

注： 本集团在 2015 年发生同一控制下企业合并，2015 年被合并方在合并前实现的净利润为人民币 1,548,467,983 元。

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

利润表

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
一、 营业收入	十四、 4	-	865,091,432
减：营业成本	十四、 4	-	974,642,857
税金及附加		-	30,253
销售费用		-	30,074,556
管理费用		11,116,078	138,066,397
财务 (净收益) / 费用		(38,960,451)	130,070,334
资产减值损失		-	75,755,207
加：投资收益	十四、 5	1,743,202,525	-
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		-	-
二、 营业利润 / (亏损)		1,771,046,898	(483,548,172)
加：营业外收入		-	4,809,789
减：营业外支出		-	6,792,574
其中：非流动资产处置损失		-	6,732,389
三、 利润 / (亏损) 总额		1,771,046,898	(485,530,957)
减：所得税费用		-	-
四、 净利润 / (亏损)		1,771,046,898	(485,530,957)

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
利润表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	2016 年	2015 年
五、其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	1,771,046,898	(485,530,957)

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc

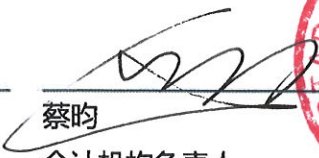
法定代表人

(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


蔡昀

会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
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		10,947,480,248	13,990,774,793
收到的税费返还		-	52,817,116
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	85,853,667	71,248,255
经营活动现金流入小计		<u>11,033,333,915</u>	<u>14,114,840,164</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,707,405,719	7,509,594,095
支付给职工以及为职工支付的现金		1,142,903,537	1,152,273,896
支付的各项税费		1,004,323,947	1,683,606,049
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	124,777,097	213,563,813
经营活动现金流出小计		<u>7,979,410,300</u>	<u>10,559,037,853</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、48(1)	<u>3,053,923,615</u>	<u>3,555,802,311</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,424,336	9,892,844
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,474,280	2,456,499
投资活动现金流入小计		<u>6,898,616</u>	<u>12,349,343</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
二、投资活动产生的现金流量 (续)：			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		602,586,189	1,007,234,584
投资支付的现金		11,012,056	2,168,334
支付其他与投资活动有关的现金		3,068,749	-
		<u>616,666,994</u>	<u>1,009,402,918</u>
投资活动现金流出小计		<u>616,666,994</u>	<u>1,009,402,918</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(609,768,378)</u>	<u>(997,053,575)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	692,999,989
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		-	7,324,349,178
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47(3)	-	1,082,529,823
		<u>-</u>	<u>9,099,878,990</u>
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>9,099,878,990</u>
偿还债务支付的现金		11,700,913	7,642,985,126
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		739,945,400	552,328,254
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		329,135,369	113,095,887
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47(4)	-	106,047,552
		<u>751,646,313</u>	<u>8,301,360,932</u>
筹资活动现金流出小计		<u>751,646,313</u>	<u>8,301,360,932</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(751,646,313)</u>	<u>798,518,058</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并现金流量表(续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年	2015 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>47,665,959</u>	<u>(113,694,809)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	五、 48(1)	1,740,174,883	3,243,571,985
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,941,121,304</u>	<u>1,697,549,319</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	五、 48(2)	<u>6,681,296,187</u>	<u>4,941,121,304</u>

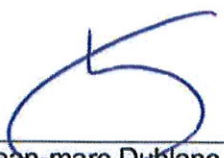
此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。



Jean-marc Dublanc

法定代表人

(签名和盖章)



Jean-marc Dublanc

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
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	-	874,574,566
收到的税费返还	-	4,893,552
收到其他与经营活动有关的现金	37,381,796	11,823,709
经营活动现金流入小计	37,381,796	891,291,827
购买商品、接受劳务支付的现金	-	771,418,764
支付给职工以及为职工支付的现金	627,688	71,585,724
支付的各项税费	11,859,686	3,479,019
支付其他与经营活动有关的现金	43,501,069	80,000,798
经营活动现金流出小计	55,988,443	926,484,305
经营活动使用的现金流量净额	(18,606,647)	(35,192,478)
二、 投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	1,158,743,800	-
投资活动现金流入小计	1,158,743,800	-

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

现金流量表 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	2016 年	2015 年
二、 投资活动产生的现金流量 (续)：		
购建固定资产、无形资产和其他		
长期资产支付的现金	143,150	63,894,674
支付其他与投资活动有关的现金	-	7,103,111
投资活动现金流出小计	<u>143,150</u>	<u>70,997,785</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>1,158,600,650</u>	<u>(70,997,785)</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	-	6,348,698,611
同一控制下企业合并收到的现金净额	-	717,434,046
发行股份收到的现金	-	692,999,989
收到其他与筹资活动有关的现金	-	653,100,000
筹资活动现金流入小计	<u>-</u>	<u>8,412,232,646</u>
偿还债务支付的现金	-	6,652,499,388
分配股利或偿付利息支付的现金	442,513,710	245,450,774
支付其他与筹资活动有关的现金	-	106,713,472
筹资活动现金流出小计	<u>442,513,710</u>	<u>7,004,663,634</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(442,513,710)</u>	<u>1,407,569,012</u>

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	2016 年	2015 年
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	127,585
五、 现金及现金等价物净增加额	697,480,293	1,301,506,334
加：年初现金及现金等价物余额	1,491,098,061	189,591,727
六、 年末现金及现金等价物余额	2,188,578,354	1,491,098,061

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc
法定代表人
(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)


蔡昀
会计机构负责人
(签名和盖章)

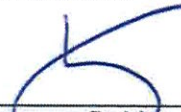


刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

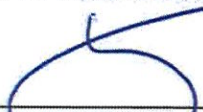
蓝星安迪苏股份有限公司
合并股东权益变动表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	2,681,901,273	2,232,457,348	(1,329,496,651)	137,670,120	6,466,803,025	10,189,335,115	3,992,576,905	14,181,912,020
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	468,764,368	-	1,865,346,347	2,334,110,715	253,110,822	2,587,221,537
(二) 利润分配								
- 对股东的分配	-	-	-	-	(442,513,710)	(442,513,710)	(433,750,319)	(876,264,029)
- 提取盈余公积	-	-	-	118,541,617	(118,541,617)	-	-	-
(三) 其他	-	-	-	-	(5,093,461)	(5,093,461)	(757,801)	(5,851,262)
三、本年年末余额	2,681,901,273	2,232,457,348	(860,732,283)	256,211,737	7,766,000,584	12,075,838,659	3,811,179,607	15,887,018,266

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。


Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)


Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并股东权益变动表
2015 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	522,707,560	3,179,209,052	(1,138,199,955)	18,409,432	137,670,120	4,915,155,558	7,634,951,767	3,636,947,081	11,271,898,848
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(191,296,696)	-	-	1,528,651,062	1,337,354,366	439,843,415	1,777,197,781
(二) 股东投入资本									
股东投入的普通股	51,851,851	630,682,230	-	-	-	-	682,534,081	-	682,534,081
(三) 利润分配									
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(113,095,887)	(113,095,887)
(四) 股东权益内部结转									
其他	-	-	-	(22,994,771)	-	22,994,771	-	-	-

刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2015 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
二、 本年增减变动金额 (续)									
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	15,121,381	-	-	15,121,381	912,992	16,034,373
2. 本年使用	-	-	-	(10,536,042)	-	-	(10,536,042)	(244,138)	(10,780,180)
(六) 其他									
1. 同一控制下企业合并	2,107,341,862	(1,577,433,934)	-	-	-	-	529,907,928	28,211,247	558,119,175
2. 其他	-	-	-	-	-	1,634	1,634	2,195	3,829
三、 本年年末余额	2,681,901,273	2,232,457,348	(1,329,496,651)	-	137,670,120	6,466,803,025	10,189,335,115	3,992,576,905	14,181,912,020

此财务报表已于 2017 年 3 月 29 日获董事会批准。

Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)

Jean-marc Dublanc
主管会计工作的

公司负责人

(签名和盖章)

蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

股东权益变动表

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润/(未弥补亏损)	股东权益合计
一、本年年初余额	2,681,901,27	6,681,557,628	137,670,120	(585,630,735)	8,915,498,286
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额		-	-	1,771,046,898	1,771,046,898
(二) 利润分配					
- 提取盈余公积		-	118,541,617	(118,541,617)	-
- 对股东的分配		-	-	(442,513,710)	(442,513,710)
三、本年年末余额	2,681,901,27	6,681,557,628	256,211,737	624,360,836	10,244,031,474

此财务报表已于2017年3月29日获董事会批准。

Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)

Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司
股东权益变动表
2015 年度
(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、本年年初余额	522,707,560	1,799,850,981	2,566,940	137,670,120	(102,562,303)	2,360,233,298
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(485,530,957)	(485,530,957)
(二) 股东投入资本						
股东投入的普通股	51,851,851	630,682,218	-	-	-	682,534,069
(三) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	1,332,245	-	-	1,332,245
2. 本年使用	-	-	(1,436,660)	-	-	(1,436,660)
(四) 同一控制下企业合并	2,107,341,862	4,251,024,429	(2,462,525)	-	2,462,525	6,358,366,291
三、本年年末余额	2,681,901,273	6,681,557,628	-	137,670,120	(585,630,735)	8,915,498,286

此财务报表已于2017年3月29日获董事会批准。

Jean-marc Dublanc
法定代表人

(签名和盖章)

Jean-marc Dublanc
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

蔡昀
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 25 页至第 109 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

蓝星安迪苏股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

本公司于 2015 年完成重大资产重组，重组完成后本公司经营业务发生重大变化，由经营化学材料业务变更为研究、开发、生产及销售动物营养添加剂。重大资产重组完成后，本公司由蓝星化工新材料股份有限公司更名为蓝星安迪苏股份有限公司(以下简称“本公司”)。

重组完成后，本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营所在地包括位于法国、中国及西班牙的生产中心，以及位于全球多个国家的销售公司。

重组完成前，蓝星化工新材料股份有限公司(以下简称“蓝星新材”)于 1999 年 5 月 31 日成立，是由中国蓝星(集团)股份有限公司(原中国蓝星(集团)总公司，以下简称“蓝星集团”)作为主要发起人，与化工部北京橡胶工业研究设计院、化工部连云港设计研究院、化工部合成材料研究院和国营长风机器厂共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国北京市。蓝星集团为蓝星新材的母公司，中国化工集团公司为本公司的最终控制方。蓝星新材设立时总股本为人民币 160,000,000 元，每股面值 1 元。

蓝星新材于 2000 年 3 月 31 日和 4 月 1 日以上网定价和向二级市场投资者配售的方式发行人民币普通股 8,000 万股，于 2000 年 4 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 240,000,000 元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006] 676 号《关于蓝星化工新材料股份有限公司部分国有股权转让有关问题的批复》，蓝星新材于 2006 年进行股权分置改革。蓝星新材全体非流通股股东向改革方案所约定的股份变更登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 3 股对价股份，共 24,000,000 股企业法人股。

蓝星新材于 2006 年向全体股东每 10 股送 5 股，送股后总股本增至人民币 360,000,000 元。

蓝星新材于 2007 年完成向特定对象非公开发行股票，增加股本 42,082,738 股，增资后公司股本总金额合计为人民币 402,082,738 元。

于 2008 年，蓝星新材以 2007 年 12 月 31 日的总股本 402,082,738 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，资本公积转入股本人民币 120,624,822 元，总股本增至人民币 522,707,560 元。

本公司于 2015 年完成重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金，向蓝星集团及 9 名特定对象非公开发行股票，增加股本 2,159,193,173 股，增资后公司股本总金额合计为人民币 2,681,901,273 元。

本集团新增减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务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 (或发行股份面值总额) 的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉 (参见附注三、17)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、衍生金融工具、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。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。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(5) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，其他金融资产的减值方法如下：

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，如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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，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，不得转回。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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	单项金额大于人民币 40,000,000 元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独 计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款 收回款项
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未 来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价 值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收 款项坏账

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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 (%)
60 天以内	0%	0%
61 - 90 天	50%	50%
91 - 180 天	75%	75%
180 - 1 年	100%	100%
1 年以上	100%	100%

本集团通过信用保险或银行担保来管理应收账款信用风险。当本集团的相关应收账款有第三方担保时, 本集团运用上述坏账计提比例时将根据具体情况进行适当调整。

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用先进先出法或加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的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。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变

动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

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

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧 (%)
房屋及建筑物	10 - 40 年	0%	2.5% ~ 10%
机器设备及其他	3 - 15 年	0%	7% ~ 33%

位于中国境外的土地不计提折旧。

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的

资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
软件及其他	3 - 5 年
专利权	法律规定有效年限 (10 - 15 年) 与使用寿命孰低
专有技术	预计为企业带来经济利益年限 (10 - 15 年) 与合同规定年限孰低
客户关系	预计为企业带来经济利益年限(10 - 20 年)
商标权	法律规定有效年限与预计为企业带来经济利益年限孰低

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产 与开发支出
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 职工分红计划

职工分红计划是将公司利润的一定比例分配给职工的福利计划。本集团在职工分红计划同时满足下列条件时，确认相关的应付职工薪酬：

- 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 因职工分红计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团为集团部分员工及退休职工提供其他退休福利，这些福利取决于员工所在国家的相关法律法规，构成设定受益计划。设定受益计划根据预计单位福利法进行精算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算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所产生的变动计入其他综合收益。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 长期激励奖金

为了吸引和激励拥有专业知识和经验的高素质管理人员，本集团在蓝星安迪苏营养集团有限公司(本公司香港子公司)层面设立了一项以蓝星安迪苏营养集团有限公司虚拟股票相关的激励奖金计划。该激励计划赋予董事及高管在完成三年半或四年服务期后获取现金奖金的行权权利，其中部分虚拟股票的行权条件与公司业绩相关联。该激励计划的公允价值基于蓝星安迪苏营养集团有限公司的每股价值，并参照本公司的股票价值确定。该激励计划的奖金将于 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间全部付清。

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的激励计划，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

23、 优先股

本集团根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

本集团发行的优先股具有如下特性，因此将其分类为权益工具：

- (a) 发行优先股的子公司董事会有权决定是否宣派股息，如宣派股息，本集团子公司董事会决议内容应包括需支付的优先股股息具体数额。
- (b) 发行优先股的子公司董事会有权自主决定是否延期支付优先股股息而无需取得投资者的同意。

24、 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

在同时满足下列所有条件时，本集团确认收入：

- 产品或商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 不再对该产品或商品实施继续管理和控制；
- 相关收入能够可靠计量；
- 交易相关的经济利益未来能够流入本集团；
- 相关成本能够可靠计量。

根据集团生产和管理特点，本集团在发货时确认收入。

25、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

26、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、13(2) 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、18 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理 (参见附注三、15)。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

28、 终止经营

本集团将满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分划分为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本集团直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，本集团将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但当本集团预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述两种情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

30、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

31、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

32、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

33、 主要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、13和16）和各类资产减值（参见附注五、10、11和18）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注五、27 - 设定受益计划类的离职后福利；
- (ii) 附注八、公允价值的披露；

四、 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和应税劳务收入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	5% - 21%
营业税	应纳税营业额 (适用于法国子公司)	1.5%
印花税	交易金额	0.02% - 2%
房产税	租金收入 (适用于法国子公司) 或房产原值 (适用于中国子公司)	0% - 1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15% - 34.43%

本公司及各主要子公司本年度适用的所得税税率为：

公司名称	所得税税率
蓝星安迪苏股份有限公司	25%
Adisseo France S.A.S	34.43%
蓝星安迪苏南京有限公司	25%
安迪苏生命科学制品 (上海) 有限公司	25%
Adisseo USA Inc.	34%
Adisseo Brasil Nutrição Animal Ltda	34%

2、 税收优惠

2016 年及 2015 年，没有对本公司及各子公司有重大影响的税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2016 年	2015 年
库存现金	-	-
银行存款	6,681,296,187	4,941,121,304
合计	6,681,296,187	4,941,121,304

2、 衍生金融资产

种类	2016 年	2015 年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	1,695,753
现金流套期工具	7,416,402	6,456,632
公允价值套期工具	4,055,274	1,326,802
合计	11,471,676	9,479,187

3、 应收账款

(1) 应收账款情况如下：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
应收账款-关联方	10,287,974	9,696,889
应收账款-第三方	<u>1,585,311,401</u>	<u>1,783,637,717</u>
小计	1,595,599,375	1,793,334,606
减：坏账准备	<u>18,237,362</u>	<u>17,282,954</u>
合计	<u><u>1,577,362,013</u></u>	<u><u>1,776,051,652</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	1,577,657,580	1,785,764,028
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,504,207	7,570,578
2 年以上	<u>5,437,588</u>	<u>-</u>
小计	1,595,599,375	1,793,334,606
减：坏账准备	<u>18,237,362</u>	<u>17,282,954</u>
合计	<u><u>1,577,362,013</u></u>	<u><u>1,776,051,652</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	2016 年					2015 年				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提*	1,592,356,287	99.80%	14,994,274	82.22%	1,577,362,013	1,789,746,270	99.80%	13,694,618	79.24%	1,776,051,652
单项金额不重大但单独计提了坏账准备的 应收账款	3,243,088	0.20%	3,243,088	17.78%	-	3,588,336	0.20%	3,588,336	20.76%	-
合计	1,595,599,375	100%	18,237,362	100%	1,577,362,013	1,793,334,606	100%	17,282,954	100%	1,776,051,652

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

组合中，年末按基于逾期情况的账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,466,412,931	-	-
60 天以内	88,968,580	-	-
61 至 90 天	10,299,962	593,236	5.76%
91 至 180 天	6,721,588	2,909,087	43.28%
180 天以上	19,953,226	11,491,951	57.59%
合计	1,592,356,287	14,994,274	0.94%

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2016 年
年初余额	17,282,954
本年计提	12,880,892
本年收回或转回	(10,521,819)
本年核销	(3,571,620)
外币报表折算差异	2,166,955
年末余额	18,237,362

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计为人民币 314,122,041 元，占应收账款年末余额合计数的 19.91%，相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币零元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2016 年		2015 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	71,193,112	99.14%	24,999,896	58.28%
1 至 2 年 (含 2 年)	426,399	0.59%	17,660,381	41.17%
2 至 3 年 (含 3 年)	195,724	0.27%	28,381	0.07%
3 年以上	-	-	205,760	0.48%
合计	71,815,235	100%	42,894,418	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团 1 年以上账龄的预付账款合计人民币 622,123 元 (2015 年 12 月 31 日余额人民币 17,894,522 元)，主要为预付原材料采购款。货物未收到，尚未结转预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 44,222,686 元，占预付款项年末余额合计数的 61.58%。

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2016 年			2015 年		
	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	368,837,033	(24,799,491)	344,037,542	366,702,494	(22,922,066)	343,780,428
在产品	156,896,528	(25,281,528)	131,615,000	127,828,975	(3,002,901)	124,826,074
库存商品	988,672,244	(6,561,506)	982,110,738	792,174,214	(25,940,548)	766,233,666
合计	1,514,405,805	(56,642,525)	1,457,763,280	1,286,705,683	(51,865,515)	1,234,840,168

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团没有作为抵押担保物的存货。

(2) 存货本年变动情况分析如下

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	外币折算	年末余额
原材料	366,702,494	3,920,350,670	(3,927,571,094)	9,354,963	368,837,033
在产品	127,828,975	792,584,730	(766,973,851)	3,456,674	156,896,528
库存商品	792,174,214	5,449,617,288	(5,282,259,624)	29,140,366	988,672,244
合计	<u>1,286,705,683</u>	<u>10,162,552,688</u>	<u>(9,976,804,569)</u>	<u>41,952,003</u>	<u>1,514,405,805</u>

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额 计提	本年减少金额 转回或转销	外币折算	年末余额
原材料	22,922,066	4,253,497	(3,054,022)	677,950	24,799,491
在产品	3,002,901	22,288,490	-	(9,863)	25,281,528
库存商品	25,940,548	4,904,055	(25,151,636)	868,539	6,561,506
合计	<u>51,865,515</u>	<u>31,446,042</u>	<u>(28,205,658)</u>	<u>1,536,626</u>	<u>56,642,525</u>

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值按日常活动中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	完工的库存商品已销售
在产品	可变现净值按日常活动中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	完工的库存商品已销售
库存商品	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	库存商品已销售

6、 其他流动资产

项目	2016 年	2015 年
待抵扣增值税进项税	365,397,062	263,667,285
预缴企业所得税	102,899,722	32,286,714
小计	468,296,784	295,953,999
减：减值准备	-	-
合计	468,296,784	295,953,999

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年			2015 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
- 按成本计量的	14,334,527	-	14,334,527	3,275,648	-	3,275,648
合计	14,334,527	-	14,334,527	3,275,648	-	3,275,648

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额					减值准备				在被投资 单位持股	本年
										比例 (%)	现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	外币 折算差异	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
Alderys	709,520	-	-	21,160	730,680	-	-	-	-	8.69%	-
Osiris	1,782,619	-	-	53,163	1,835,782	-	-	-	-	12.87%	-
West	21,286	-	-	634	21,920	-	-	-	-	5.00%	-
Nor-Feedholding	-	7,341,327	-	(34,600)	7,306,727	-	-	-	-	18.18%	-
Metabolium	-	3,670,729	-	(17,300)	3,653,429	-	-	-	-	9.81%	-
其他	762,223	-	-	23,766	785,989	-	-	-	-	-	-
合计	3,275,648	11,012,056	-	46,823	14,334,527	-	-	-	-		-

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处理这些投资的计划。

8、 长期应收款

项目	2016 年			2015 年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及代垫款项	31,167,656	-	31,167,656	25,982,683	23,570,254	2,412,429
长期应收供应商款项	966,025	-	966,025	21,918,414	-	21,918,414
其他	1,344	-	1,344	420,710	-	420,710
合计	32,135,025	-	32,135,025	48,321,807	23,570,254	24,751,553

于 2016 年 12 月 31 日，长期应收款一年内到期的部分为人民币 1,468,667 元 (于 2015 年 12 月 31 日：人民币 1,090,993 元)。

坏账准备变动情况如下：

	2016 年	2015 年
年初余额	23,570,254	3,996,201
本年计提	-	23,014,484
本年转回	(24,395,472)	(3,996,201)
外币折算差异	825,218	555,770
年末余额	-	23,570,254

9、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备 及其他	合计
原值				
年初余额	2,489,095,037	80,341,703	6,962,977,029	9,532,413,769
本年增加				
- 购置	3,893,601	2,811,756	55,621,056	62,326,413
- 在建工程转入	13,551,802	3,523,872	525,405,684	542,481,358
本年减少				
- 处置或报废	(367,070)	-	(75,137,852)	(75,504,922)
- 处置子公司及业务	-	-	(2,265)	(2,265)
- 其他	(352,387)	-	(11,424,294)	(11,776,681)
外币折算	27,476,935	2,366,169	148,859,094	178,702,198
年末余额	<u>2,533,297,918</u>	<u>89,043,500</u>	<u>7,606,298,452</u>	<u>10,228,639,870</u>
累计折旧				
年初余额	(446,817,392)	(1,700,535)	(2,779,016,573)	(3,227,534,500)
本年计提	(112,926,713)	(491,874)	(548,808,532)	(662,227,119)
本年减少				
- 处置或报废	367,070	-	64,822,706	65,189,776
- 处置子公司及业务	-	-	2,265	2,265
外币折算	(9,423,326)	(48,397)	(71,314,989)	(80,786,712)
年末余额	<u>(568,800,361)</u>	<u>(2,240,806)</u>	<u>(3,334,315,123)</u>	<u>(3,905,356,290)</u>
减值准备				
年初余额	-	-	(128,529,548)	(128,529,548)
外币折算	-	-	(3,833,134)	(3,833,134)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(132,362,682)</u>	<u>(132,362,682)</u>
账面价值				
年末账面价值	<u>1,964,497,557</u>	<u>86,802,694</u>	<u>4,139,620,647</u>	<u>6,190,920,898</u>
年初账面价值	<u>2,042,277,645</u>	<u>78,641,168</u>	<u>4,055,430,908</u>	<u>6,176,349,721</u>

(2) 闲置固定资产情况

本年没有重大的暂时闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2016 年				2015 年			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑物	21,715,810	(9,096,966)	-	12,618,844	21,082,424	(7,873,621)	-	13,208,803
机器设备	1,292,133	(1,021,023)	-	271,110	1,216,506	(717,926)	-	498,580
合计	<u>23,007,943</u>	<u>(10,117,989)</u>	<u>-</u>	<u>12,889,954</u>	<u>22,298,930</u>	<u>(8,591,547)</u>	<u>-</u>	<u>13,707,383</u>

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016 年			2015 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目 D	-	-	-	188,308,074	-	188,308,074
项目 E	57,910,498	-	57,910,498	-	-	-
其他	395,449,915	-	395,449,915	206,077,565	-	206,077,565
合计	<u>453,360,413</u>	<u>-</u>	<u>453,360,413</u>	<u>394,385,639</u>	<u>-</u>	<u>394,385,639</u>

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本期其他减少	外币折算 差异	年末余额	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： 本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
项目 D	522,105,900	188,308,074	94,848,926	(283,157,000)	-	-	-	54%	96%	-	-	-	借款/自有资金
项目 E	803,748,000	-	58,184,723	-	-	(274,225)	57,910,498	7%	7%	-	-	-	股权
其他	-	206,077,565	445,071,466	(259,324,358)	(18,000)	3,643,242	395,449,915	-	-	-	-	-	自有资金
合计		<u>394,385,639</u>	<u>598,105,115</u>	<u>(542,481,358)</u>	<u>(18,000)</u>	<u>3,369,017</u>	<u>453,360,413</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		

本年重大在建工程项目未发现减值迹象。

(3) 在建工程减值准备

	2016 年	2015 年
年初余额	-	2,364,345
本期计提	-	-
本期减少	-	-
处置子公司及业务	-	(2,364,345)
年末余额	-	-

11、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利权	专有技术	客户关系	软件及其他	合计
账面原值							
年初余额	110,777,000	687,541,107	416,245,089	1,175,234,483	866,784,584	130,233,024	3,386,815,287
本年增加							
- 购置	-	-	484,532	39,862,734	-	6,196,499	46,543,765
- 其他增加	-	-	-	26,879	-	11,776,681	11,803,560
本年减少							
- 处置	-	-	-	(18,601,749)	-	(914,007)	(19,515,756)
外币折算	-	198,058	11,884,473	5,320,949	2,240,735	3,884,317	23,528,532
年末余额	110,777,000	687,739,165	428,614,094	1,201,843,296	869,025,319	151,176,514	3,449,175,388
累计摊销							
年初余额	(12,620,000)	(125,357,210)	(364,412,813)	(345,184,554)	(432,405,595)	(100,285,559)	(1,380,265,731)
本年计提	(2,200,000)	(17,478,167)	(5,621,529)	(81,138,325)	(56,050,264)	(13,820,503)	(176,308,788)
其他增加	-	-	(7,341)	(4,064)	-	-	(11,405)
本年处置	-	-	-	17,491,711	-	884,641	18,376,352
外币折算	-	(55,708)	(10,716,128)	(11,398,890)	7,832,074	(3,567,191)	(17,905,843)
年末余额	(14,820,000)	(142,891,085)	(380,757,811)	(420,234,122)	(480,623,785)	(116,788,612)	(1,556,115,415)
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-	-	-	-
本年处置	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末账面价值	95,957,000	544,848,080	47,856,283	781,609,174	388,401,534	34,387,902	1,893,059,973
年初账面价值	98,157,000	562,183,897	51,832,276	830,049,929	434,378,989	29,947,465	2,006,549,556

12、 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额 内部开发支出	本年减少金额 转入当年损益	外币折算	年末余额
开发成本	84,560,594	2,437,345	(8,618,804)	2,550,982	80,930,117
合计	84,560,594	2,437,345	(8,618,804)	2,550,982	80,930,117

13、 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	注	年初余额	本年增加	本年处置	外币折算	年末余额
账面原值						
Drakkar Group S.A.(“DGSA”)	(1)	662,951,235	-	-	20,169,797	683,121,032
Innov'ia S.A. (“Innov'ia”)		127,602,610	-	-	3,415,621	131,018,231
小计		790,553,845	-	-	23,585,418	814,139,263
减值准备						
Drakkar Group S.A.(“DGSA”)		-	-	-	-	-
Innov'ia S.A. (“Innov'ia”)		-	-	-	-	-
小计		-	-	-	-	-
账面价值		790,553,845	-	-	23,585,418	814,139,263

(1) DGSA 的商誉与公司的功能性产品相关。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

2016 年 12 月 31 日	DGSA	Innov'ia
收入增长率	3.5%	2.0%
营业利润率	39.0%	32.0%

折现率 8.4% 8.4%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上诉假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致本公司的账面价值超过其可收回金额。

14、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016 年		2015 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
预提费用	79,775,267	26,090,709	164,696,182	56,463,966
内部交易未实现利润	365,485,494	104,500,722	377,512,322	103,268,951
可抵扣亏损	19,236,060	6,959,669	13,916,359	4,731,562
固定资产及无形资产	83,800,705	28,639,605	224,673,174	77,354,208
衍生金融工具公允价值变动	57,147,798	19,676,351	14,914,834	5,136,420
应付职工薪酬	648,060,114	211,994,107	347,579,444	117,296,946
其他	32,243,496	10,761,234	51,322,128	17,482,086
互抵前的金额	1,285,748,934	408,622,397	1,194,614,443	381,734,139
递延所得税负债：				
固定资产及无形资产	(3,206,149,499)	(960,525,620)	(3,389,421,092)	(1,150,597,835)
衍生金融工具公允价值变动	(38,049,797)	(13,100,545)	(10,053,581)	(3,461,448)
其他	(16,253,569)	(5,059,101)	(98,300,091)	(26,074,838)
互抵前的金额	(3,260,452,865)	(978,685,266)	(3,497,774,764)	(1,180,134,121)
	年末互抵金额	年末互抵后的金额	年初互抵金额	年初互抵后的金额
递延所得税资产	(243,711,007)	164,911,390	(289,496,427)	92,237,712
递延所得税负债	243,711,007	(734,974,259)	289,496,427	(890,637,694)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年	2015 年
可抵扣亏损	-	36,012
合计	-	36,012

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2016 年	2015 年
2016 年	-	-
2017 年	-	-
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	-
无到期日	-	36,012
合计	-	36,012

15、 短期借款

短期借款分类：

项目	2016 年	2015 年
信用借款	469,236	90,694
合计	469,236	90,694

于 2016 年 12 月 31 日，无担保短期借款的加权平均利率小于 1% (2015 年 12 月 31 日：1%)。

16、 衍生金融负债

项目	2016 年	2015 年
现金流量套期工具	19,260,725	3,973,312
公允价值套期工具	38,499,529	9,365,664
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的衍生金融负债	10,748,303	6,378,585
合计	68,508,557	19,717,561

17、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2016 年	2015 年
应付供应商款项	996,517,531	945,896,366
合计	996,517,531	945,896,366

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款为人民币 1,331,128 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 251,000 元)。

18、 预收款项

预收账款情况如下：

项目	2016 年	2015 年
预收客户蛋氨酸产品销售款	20,811,000	11,402,470
合计	20,811,000	11,402,470

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团没有账龄超过一年的预收款项。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	年初余额	本年增加	本年减少	重分类至长期应付 职工薪酬	外币折算差异	年末余额
短期薪酬		431,646,066	708,333,328	(885,203,503)	(3,051,000)	7,838,147	259,563,038
离职后福利	五、27	34,624,577	116,782,550	(100,520,667)	(34,624,577)	623,392	16,885,275
法国职工分红计划-短期	五、27	52,023,558	276,185,960	(138,267,928)	(28,954,482)	6,229,010	167,216,118
合计		<u>518,294,201</u>	<u>1,101,301,838</u>	<u>(1,123,992,098)</u>	<u>(66,630,059)</u>	<u>14,690,549</u>	<u>443,664,431</u>

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	重分类至长期应付 职工薪酬	外币折算差异	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	349,375,398	580,589,510	(736,462,055)	(3,051,000)	5,862,547	196,314,400
社会保险费	55,753,154	109,897,210	(133,428,992)	-	880,729	33,102,101
医疗保险费	55,704,154	109,314,410	(132,845,592)	-	880,729	33,053,701
工伤保险费	18,000	387,400	(384,700)	-	-	20,700
生育保险费	31,000	195,400	(198,700)	-	-	27,700
住房公积金	293,000	3,240,530	(3,284,530)	-	-	249,000
其他短期薪酬	26,224,514	14,606,078	(12,027,926)	-	1,094,871	29,897,537
合计	<u>431,646,066</u>	<u>708,333,328</u>	<u>(885,203,503)</u>	<u>(3,051,000)</u>	<u>7,838,147</u>	<u>259,563,038</u>

20、 应交税费

项目	2016 年	2015 年
增值税	46,662,772	8,920,470
营业税	67,604,831	83,648,353
企业所得税	223,646,573	152,585,310
个人所得税	15,442,387	50,948,721
城市维护建设税	1,173,900	1,521,131
其他	8,254,505	14,770,855
合计	362,784,968	312,394,840

21、 应付股利

项目	2016 年	2015 年
普通股股利	104,121,900	-
合计	104,121,900	-

于 2016 年 12 月 31 日，应付股利余额为本集团子公司蓝星安迪苏营养集团有限公司已宣告但尚未支付的应付非控股股东的普通股股利。

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016 年	2015 年
应付关联方款项	20,338,000	14,874,937
应付固定资产购置款	230,298,574	154,965,858
应付专业费用	8,363,265	47,541,258
保证金	2,770,526	3,851,196
其他	38,903,658	51,034,755
合计	300,674,023	272,268,004

- (2) 截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年以上的其他应付款余额为人民币 1,625,000 元 (于 2015 年 12 月 31 日：人民币 1,697,000 元)，主要为保证金及应付关联方款项，该款项尚未偿还的原因是因为该关联方款项无利息及固定还款期限，对方未要求偿还，故尚未结清；该保证金尚未偿还的原因是保证金因保证期尚未届满而尚未偿清。

23、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目		2016 年	2015 年
一年内到期的长期借款	五、25	1,618,157	2,873,556
一年内到期的长期应付款	五、26	2,298,769	1,658,290
一年内到期的预计负债	五、28	113,253,653	80,361,753
合计		<u>117,170,579</u>	<u>84,893,599</u>

24、 其他流动负债

项目		2016 年	2015 年
政府补助	五、29	13,303,860	13,272,658
其他		<u>5,336,000</u>	<u>56,762</u>
合计		<u>18,639,860</u>	<u>13,329,420</u>

25、 长期借款

长期借款分类

项目		2016 年	2015 年
信用借款		15,528,566	18,408,696
减：一年内到期的长期借款		<u>(1,618,157)</u>	<u>(2,873,556)</u>
合计		<u>13,910,409</u>	<u>15,535,140</u>

于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.06%至 3.58% (2015 年 12 月 31 日：3.06%至 3.58%)。

26、 长期应付款

项目	注	2016 年	2015 年
应付融资租赁款	(1)	6,396,029	7,856,305
其他长期应付款		6,752,214	5,975,876
减：一年内支付部分		2,298,769	1,658,290
合计		10,849,474	12,173,891

本集团无独立第三方担保的融资租赁。

应付融资租赁款系根据最低租赁付款额扣减未确认融资费用后得出。

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2016 年	2015 年
1 年以内 (含 1 年)	1,792,849	1,781,537
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,650,057	1,731,949
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,527,121	1,600,605
3 年以上	1,644,030	3,074,811
小计	6,614,057	8,188,902
减：未确认融资费用	218,028	332,597
合计	6,396,029	7,856,305

27、 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项目	注	2016 年	2015 年
长期激励奖金	(3)	282,103,725	-
法国职工分红计划	(1)	305,431,547	160,388,550
离职后福利 - 设定受益计划	(2)	227,495,195	207,245,453
减：一年内到期的长期职工薪酬		167,216,118	86,651,528
合计		647,814,349	280,982,475

(1) 法国职工分红计划

法国职工分红计划给予职工按一定比例分享公司当期利润的权利，该政策为在法国设立并运营的公司的法定义务，适用于所有雇员人数在 50 人以上并盈利的公司。本集团位于法国设立并运营的子公司根据上述规定向职工提供了该长期计划。公司在设定该计划时，根据法定或预先确定的利润分配公式进行计算。

(2) 离职后福利 - 设定受益计划

离职后福利包括退休津贴、资历津贴及其他退休福利。

退休津贴：本集团在法国子公司（以下简称“法国安迪苏”）的所有员工在退休后，都能获得法定的一次性支付的退休津贴。该津贴金额取决于员工的工资、在法国安迪苏服务的年限、以及劳务合同所规定的员工权益。

资历津贴：法国安迪苏的所有员工也同样能在退休后获得资历津贴。该津贴金额主要取决于员工在本集团中的职位和资历。

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的长期负债金额及其变动如下：

项目	本年发生额				上年发生额			
	退休津贴	资历津贴	其他	合计	退休津贴	资历津贴	其他	合计
一、 年初余额	117,460,518	53,431,493	36,353,442	207,245,453	141,480,694	53,688,909	39,957,518	235,127,121
二、 计入当期损益的设定受益成本								
1. 当期服务成本	9,140,043	3,567,920	2,357,644	15,065,607	7,282,408	3,560,209	3,076,288	13,918,905
2. 利息净额	2,525,442	822,237	132,145	3,479,824	1,460,277	457,858	139,500	2,057,635
三、 计入其他综合收益的设定收益成本								
精算利得	13,985,367	4,037,770	(3,581,894)	14,441,243	(16,465,533)	(1,853,310)	103,822	(18,215,021)
四、 其他变动								
1. 结算时支付的对价	(11,760,923)	(2,077,616)	(5,072,900)	(18,911,439)	(3,103,720)	(3,309,015)	(7,507,036)	(13,919,771)
2. 外币折算差异	16,911,832	(3,395,228)	(7,342,097)	6,174,507	(13,193,608)	886,842	583,350	(11,723,416)
五、 年末余额	148,262,279	56,386,576	22,846,340	227,495,195	117,460,518	53,431,493	36,353,442	207,245,453

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

- 集团界定利益计划包括退休津贴、资历津贴和其他退休福利计划。
- 退休津贴：所有法国安迪苏员工享有一次性退休补偿适用法国法律。退休津贴的金额取决于员工在集团的服务年限和合同协议保障的权利。在计算退休利益金额时员工的最终工资也将会考虑。
- 资历津贴：所有法国安迪苏员工的资历奖金取决于员工在集团的资历。

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
退休津贴		
折现率	1.34%	2.25%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
工资增长率	2.40 % - 3.00 %	2.40% - 3.00%
死亡率 (注)	TH/TF 00-02	TH/TF 00 - 02
退休年龄	62 ~ 64 岁	60 ~ 64 岁
资历津贴		
折现率	0.90%	1.75%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
工资增长率	2.80%	2.40% - 3.00%
死亡率 (注)	TH/TF 00-02	TH/TF 00 - 02
退休年龄	62 ~ 64 岁	60 ~ 64 岁

注：TH/TF 00-02 是法国政府于 2015 年公布的死亡率数据，该数据来源于法国数据统计机构 INSEE 的调查结果。表 TH 00-02 为男性死亡率数据，TF 00-02 为女性死亡率数据。

(b) 折现率敏感性分析

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化将会导致本集团的设定受益计划义务增加 / (减少) 的金额列示如下：

		对设定受益义务现值的影响	
折现率	假设的变动幅度	增加	减少
退休津贴 - 折现率			
2016 年 12 月 31 日	变动 0.25 个百分点	(3,794,399)	3,966,635
2015 年 12 月 31 日	变动 0.25 个百分点	(3,068,873)	3,202,525
资历津贴 - 折现率			
2016 年 12 月 31 日	变动 0.25 个百分点	(1,201,917)	1,248,937
2015 年 12 月 31 日	变动 0.25 个百分点	(988,688)	1,025,299

上述敏感性分析是基于折现率假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用同样的估值方法。

(c) 未折现设定受益计划到期情况分析

项目	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
退休津贴	18,464,284	2,908,106	24,390,098	295,779,264	341,541,752
资历津贴	4,318,319	5,056,306	15,643,859	93,746,244	118,764,728
其他	5,092,840	6,482,456	2,728,952	10,568,584	24,872,832

(3) 长期激励奖金

为了吸引和激励拥有专业知识和经验的高素质管理人员，本集团在蓝星安迪苏营养集团有限公司 (本公司香港子公司) 层面设立了一项以蓝星安迪苏营养集团有限公司虚拟股票相关的激励奖金计划。该激励计划赋予董事及高管在完成三年半或四年服务期后获取现金奖金的行权权利，其中部分虚拟股票的行权条件与公司业绩相关联。该激励计划的公允价值基于蓝星安迪苏营养集团有限公司的每股价值，并参照本公司的股票价值确定。该激励计划的奖金将于 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间全部付清。

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的激励计划，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

该计划本年度的相关金额如下：

该计划的累计负债金额	282,103,725
根据该计划在本年度确认的费用总额	157,393,537

28、 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
预计负债	158,006,336	15,996,352	(150,412,800)	5,606,486	29,196,374
合计	158,006,336	15,996,352	(150,412,800)	5,606,486	29,196,374

29、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差异	年末余额
政府补助	205,686,832	1,718,813	(13,351,265)	401,742	194,456,122
小计	205,686,832	1,718,813	(13,351,265)	401,742	194,456,122
减：一年以内到期部分	13,272,658	-	(14,786)	45,988	13,303,860
合计	192,414,174	1,718,813	(13,336,479)	355,754	181,152,262

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	外币 折算差异	年末余额	与资产 / 与收益相关
B 项目	8,932,857	1,710,547	(1,001,485)	266,102	9,908,021	资产
C 项目	192,302,000	-	(11,733,000)	-	180,569,000	资产
与资产相关的其他	4,451,975	8,266	(616,780)	135,640	3,979,101	资产
合计	205,686,832	1,718,813	(13,351,265)	401,742	194,456,122	

30、 股本

	2016 年	2015 年
股份总数	2,681,901,273	2,681,901,273

31、 资本公积

项目	2016 年	2015 年
股本溢价	842,805,917	842,805,917
其他资本公积	1,389,651,431	1,389,651,431
合计	2,232,457,348	2,232,457,348

32、其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的其他 综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司 股东的其他 综合收益年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税费用	税后归属于 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动	(20,639,099)	(12,275,056)	-	4,275,381	(7,999,675)	(1,411,714)	(28,638,774)
以后将重分类进损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分	2,626,140	(9,010,578)	(2,819,330)	4,162,832	(7,667,076)	(1,353,124)	(5,040,936)
外币财务报表折算差额	(1,311,483,692)	479,640,533	4,790,586	-	484,431,119	(194,959,158)	(827,052,573)
合计	(1,329,496,651)	458,354,899	1,971,256	8,438,213	468,764,368	(197,723,996)	(860,732,283)

33、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	137,670,120	118,541,617	256,211,737
合计	137,670,120	118,541,617	256,211,737

根据中华人民共和国《公司法》以及该公司章程的规定，公司分配当年税后利润前，应当在弥补以前年度未弥补亏损后，按可供分配利润的百分之十提取公司法定盈余公积。公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。如获得董事会批准，法定盈余公积可以用来弥补亏损或增加实收资本。

34、 未分配利润 / (未弥补亏损)

项目	2016 年	2015 年
调整前上年年末未分配利润 / (未弥补亏损)	6,466,803,025	(1,513,241,893)
调整年初未分配利润合计数	-	6,428,397,451
调整后年初未分配利润	6,466,803,025	4,915,155,558
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,865,346,347	1,528,651,062
专项储备转入	-	22,994,771
其他	(5,093,461)	1,634
减：提取法定盈余公积	118,541,617	-
应付普通股股利	442,513,710	-
年末未分配利润	7,766,000,584	6,466,803,025

由于同一控制下企业合并的影响，2015 年年初未分配利润增加人民币 6,428,397,451 元。

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2016 年 4 月 15 日股东大会的批准向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.165 元 (2015 年：每股人民币零元)，共人民币 442,513,710 元 (2015 年：人民币零元)。

(2) 年末未分配利润说明：

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 193,713,226 元。

35、 营业收入、营业成本

项目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,688,263,140	5,618,473,986	14,995,749,165	8,722,855,655
其他业务	-	-	177,582,493	183,517,245
合计	<u>10,688,263,140</u>	<u>5,618,473,986</u>	<u>15,173,331,658</u>	<u>8,906,372,900</u>

主营业务收入明细：

	2016 年	2015 年
- 功能性产品	8,734,157,910	10,310,991,380
- 特种产品	1,357,009,686	1,380,894,340
- 蓝星新材产品	-	2,793,176,283
- 其他产品	<u>597,095,544</u>	<u>510,687,162</u>
合计	<u>10,688,263,140</u>	<u>14,995,749,165</u>

主营业务成本明细：

	2016 年	2015 年
- 功能性产品	4,568,963,128	4,980,878,515
- 特种产品	684,284,187	615,935,606
- 蓝星新材产品	-	2,781,219,377
- 其他产品	<u>365,226,671</u>	<u>344,822,157</u>
合计	<u>5,618,473,986</u>	<u>8,722,855,655</u>

36、 税金及附加

项目	2016 年	2015 年
营业税	61,939,392	81,189,156
房产税	29,136,392	22,799,719
城市维护建设税	11,394,960	8,056,812
教育费附加	7,496,360	6,497,662
其他	4,179,237	3,262,580
合计	114,146,341	121,805,929

37、 销售费用

项目	2016 年	2015 年
固定资产折旧	5,009,394	4,795,084
运输费用	385,048,649	439,752,270
人工费用	176,863,258	174,589,316
仓储费用	134,944,126	127,376,849
代理佣金费用	63,437,616	79,081,438
差旅费	33,755,972	38,191,381
其他	101,416,258	89,085,227
合计	900,475,273	952,871,565

38、 管理费用

项目	2016 年	2015 年
固定资产折旧	25,273,983	37,969,914
无形资产摊销	101,149,557	111,540,828
人工费用	385,444,408	291,838,416
咨询费及其他专家费用	174,551,978	247,665,303
差旅费	27,324,034	21,710,591
租赁费	17,114,370	14,785,756
保险费	5,281,972	4,197,706
研究与开发费用	25,071,557	26,523,188
税金	1,584,194	27,052,689
其他	86,796,337	197,289,087
合计	849,592,390	980,573,478

39、 财务 (净收益) / 费用

项目	2016 年	2015 年
贷款及应付款项的利息支出	11,258,922	287,920,175
减：利息收入	45,644,754	22,785,962
净汇兑 (收益) / 损失	(16,973,653)	149,658,124
其他财务费用	18,966,895	87,776,819
合计	(32,392,590)	502,569,156

40、 资产减值损失

项目	2016 年	2015 年
应收账款	2,359,073	46,668,151
存货	26,762,229	103,823,193
其他应收款	9,705,331	-
长期应收款	(24,395,472)	19,018,283
合计	14,431,161	169,509,627

41、 公允价值变动 (损失) / 收益

项目	2016 年	2015 年
衍生金融工具产生的公允价值 变动 (损失) / 收益	(32,807,131)	67,616,304

42、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2016 年	2015 年	2016 年计入 非经常性 损益的金额
赔偿收入	-	946,981	-
政府补助	13,351,265	23,218,358	13,351,265
其他	449,303	17,118,703	449,303
合计	13,800,568	41,284,042	13,800,568

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年	2015 年
与资产相关的政府补贴	13,351,265	18,663,873
与收益相关的政府补贴	-	4,554,485
合计	13,351,265	23,218,358

43、 营业外支出

项目	2016 年	2015 年	2016 年计入 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,005,611	10,585,542	10,005,611
其中：固定资产处置损失	10,005,611	10,585,542	10,005,611
赔偿支出	-	2,143,802	-
对外捐赠	-	20,000	-
其他	6,019,949	9,926,826	6,019,949
合计	16,025,560	22,676,170	16,025,560

44、 所得税费用

项目	2016 年	2015 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,094,684,744	1,704,868,463
递延所得税的变动	(221,924,033)	(81,810,906)
合计	872,760,711	1,623,057,557

所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2016 年	2015 年
税前利润	3,188,941,876	3,625,853,179
按法国税率计算的预期所得税	1,097,952,688	1,377,824,208
研发费用加计扣除	(31,772,070)	(22,133,089)
子公司适用不同税率的影响	(77,638,589)	(32,182,776)
税率变化的影响	(127,680,510)	(58,658,804)
非应税收入的影响	(2,908,414)	(13,780,269)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,535,039	35,246,181
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(27,573)	(1,339,020)
本年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	-	202,858,062
其他	13,300,140	135,223,064
本年所得税费用	872,760,711	1,623,057,557

计算预期所得税的税率为法国法定所得税税率，即本集团主要经营地的税率（2016 年 12 月 31 日为 34.43%；2015 年 12 月 31 日为 38%）。位于不同经营地的各子公司所在地税率差异影响金额列示于“子公司适用不同税率的影响”，其他调节项目均按照发生地当地税率计算。

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>1,865,346,347</u>	<u>1,528,651,062</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,681,901,273</u>	<u>2,638,691,397</u>
基本每股收益 (元 / 股)	0.70	0.58
持续经营业务的基本每股收益	0.70	0.86 (i)
终止经营业务的基本每股亏损	-	(0.28) (ii)

(i) 本公司收购的安迪苏营养集团有限公司及其子公司作为持续经营业务，于 2015 年度产生的归属于母公司股东的净利润为人民币 2,262,259,075 元。

(ii) 本公司 2015 年将原蓝星新材子公司及业务作为收购安迪苏营养集团的部分对价。该资产置换完成后，本公司不再拥有原子公司及业务，因此该部分业务为终止经营业务。终止经营业务在 2015 年产生的归属于母公司股东的净亏损为人民币 733,608,013 元。

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
年初已发行普通股股数	2,681,901,273	522,707,560
视同年初已发行普通股股数 (i)	<u>-</u>	<u>2,107,341,862</u>
年初已发行普通股股数合计	2,681,901,273	2,630,049,422
发行新股的加权平均数	<u>-</u>	<u>8,641,975</u>
年末普通股的加权平均数	<u>2,681,901,273</u>	<u>2,638,691,397</u>

- (i) 本公司于 2015 年向蓝星集团发行 2,107,341,862 股，作为收购安迪苏营养集团股份的部分对价。因为该合并属于同一控制下企业合并，因此在计算每股收益时，视同该股份于财务报表列示的最早期间期初已经发行。2015 年 10 月 28 日，本公司配套募集资金人民币 700,000,000 元，发行新股 51,851,851 股，加权平均影响为 8,641,975 股。

(2) 稀释每股收益

本公司在 2016 及 2015 年度不存在稀释性潜在普通股，其稀释每股受益等于基本每股收益。

46、 利润表补充资料

项目	2016 年	2015 年
营业收入	10,688,263,140	15,173,331,658
减：产成品及在产品的存货变动	(185,748,119)	88,386,316
耗用的原材料	3,927,571,094	6,090,797,184
职工薪酬费用	1,273,760,983	1,405,217,132
折旧和摊销费用	847,154,711	1,116,676,470
运输费用	385,048,649	444,967,100
仓储费用	134,944,126	127,376,849
咨询及其他专家费用	208,463,210	276,125,387
差旅费用	61,080,006	53,326,124
租赁费用	24,816,363	22,120,078
保险费用	11,879,142	11,134,358
代理佣金费用	63,437,616	79,081,438
研究与开发费用	25,071,557	26,523,188
税金	114,146,341	148,859,338
资产减值损失	14,431,161	169,509,627
公允价值变动产生的损失	(32,807,131)	(67,616,304)
投资收益	437,420	-
其他费用	623,409,143	1,573,602,066
营业利润	3,191,166,868	3,607,245,307

47、 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	2015 年
政府补贴	-	4,554,485
利息收入	-	10,211,554
其他	85,853,667	56,482,216
合计	85,853,667	71,248,255

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年
差旅费	25,527,293	26,283,796
租金	16,726,268	15,845,354
保险费	5,101,261	5,913,529
其他	77,422,275	165,521,134
合计	124,777,097	213,563,813

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年
收到的融资租赁售后租回款	-	653,100,000
同一控制下企业合并收到的现金净额	-	429,429,823
合计	-	1,082,529,823

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年	2015 年
融资租赁租金	-	106,047,552
合计	-	106,047,552

48、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2016 年	2015 年
净利润	2,316,181,165	2,002,795,622
加：资产减值损失	14,431,161	169,509,627
固定资产折旧	662,227,119	929,472,239
无形资产摊销	176,308,788	215,803,610
开发支出摊销	8,618,804	3,526,301
长期待摊费用摊销	5,696,926	2,349,451
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	10,005,611	10,585,542
公允价值变动损失 / (收益)	32,807,131	(67,616,304)
财务费用	24,532,198	438,091,410
投资收益	(437,420)	-
递延收益摊销	(13,351,265)	(13,419,459)
递延所得税资产 (增加) / 减少	(61,842,594)	129,413,538
递延所得税负债减少	(160,081,439)	(211,224,444)
存货的增加	(185,748,119)	(75,381,448)
经营性应收项目的减少 / (增加)	72,764,440	(379,668,145)
经营性应付项目的增加	151,811,109	401,564,771
经营活动产生的现金流量净额	3,053,923,615	3,555,802,311

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2016 年	2015 年
现金的年末余额	6,681,296,187	4,941,121,304
减：现金的年初余额	4,941,121,304	1,697,549,319
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,740,174,883</u>	<u>3,243,571,985</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年	2015 年
现金		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>6,681,296,187</u>	<u>4,941,121,304</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,681,296,187</u>	<u>4,941,121,304</u>

49、 外币折算

(1) 非记账本位币项目

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团因各子公司以外币计值的确认资产和负债所产生的风险敞口如下。出于披露的考虑，风险敞口金额按资产负债表日即期汇率折算，不包括货币换算差额。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额
货币资金			
其中：欧元	2,543	7.3068	18,579
人民币	32,924,441	1.0000	32,924,441
美元	25,247,123	6.9901	176,481,085
英镑	281,490	8.5660	2,411,244
雷亚尔	1,868,393	2.1250	3,970,403
加元	611,453	5.1624	3,156,538
墨西哥元	38,517,733	0.3383	13,029,633
新加坡元	975,795	4.8211	4,704,369
其他	-	-	5,123,357
合计			241,819,649
应收账款			
其中：美元	51,668,662	6.9901	361,171,513
英镑	2,110,322	8.5660	18,077,023
雷亚尔	45,617,731	2.1250	96,939,350
新加坡元	110,194	4.8211	531,251
其他	-	-	294,196
合计			477,013,333
应付账款			
其中：欧元	(55,117,226)	7.3068	(402,730,546)
美元	(9,999,067)	6.9901	(69,894,942)
英镑	(145,863)	8.5660	(1,249,463)
雷亚尔	(1,532,872)	2.1250	(3,257,408)
加元	(451,513)	5.1624	(2,330,869)
墨西哥元	(2,954,955)	0.3383	(999,591)
新加坡元	(355,230)	4.8211	(1,712,586)
其他	-	-	(583,278)
合计			(482,758,683)
长期应收款			
其中：美元	45,993	6.9901	321,499
雷亚尔	5,322,288	2.1250	11,310,057
新加坡元	126,143	4.8211	608,143
其他	-	-	34,950
合计			12,274,649

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：雷亚尔	(697,358)	2.1250	(1,481,912)
新加坡元	(84,095)	4.8211	(405,428)
合计			(1,887,340)

(2) 本公司主要子公司记账本位币的确定

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币的依据
Adisseo France S.A.S	法国	欧元	主要经营地当地货币
蓝星安迪苏 (南京) 有限公司	中国	人民币	主要经营地当地货币
安迪苏生命科学制品 (上海) 有限公司	中国	人民币	主要经营地当地货币
Adisseo USA Inc	美国	美元	主要经营地当地货币
Adisseo Brasil Nutrição Animal Ltda	巴西	美元	公司主要业务结算货币

50、套期

本公司的经营受到全球市场风险的影响，包括货币汇率和利率的变动。被用来管理这些金融风险的衍生金融工具是集团总体风险管理项目的一部分。本公司持有衍生金融工具并无取得投机收益目的。对于大部分交易套期开始时，集团使用现金流套期记账以及记录套期关系、套期工具和套期项目的性质。

现金流套期记账方式是指集团对冲由某个可辨认资产、负债或者可预期的交易导致的现金流波动风险。这种衍生金融工具最初用公允价值在衍生工具合约签订当日确认入账，并在期后重估公允价值。

衍生工具的公允价值是以资产负债表日的市场价格为基础。在资产负债表上列示时，它们的公允价值为正的时候被记为金融资产，为负的时候被记为金融负债。

2016 年，公允价值套期、现金流量套期中的无效部分，以及未使用套期保值会计的衍生金融工具公允价值变动损失为人民币 32,807,131 元 (2015 年：收益人民币 67,616,304)。

2016 年，记入其他综合收益的衍生金融工具公允价值变动损失为人民币 13,917,539 元 (2015 年：收益人民币 8,673,731 元)。其中记入公允价值变动损失为人民币 10,600,680 元及重分类进损益部分为人民币 3,316,859 元。

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团于 2016 年 12 月 31 日的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
蓝星安迪苏营养集团 有限公司	香港	香港	投资持股	85.00%	-	收购
Drakkar Group S.A.	比利时	比利时	投资持股	-	84.99%	收购
G4S.A.S Fondoir de Bayonne	法国	法国	投资持股	-	85%	收购
Blancpignon (原 Adisseo Dé veloppement S.A.S)	法国	法国	投资持股	-	85%	收购
Adisseo France S.A.S	法国	法国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Rafferty 3 SARL	卢森堡	卢森堡	投资持股	-	85%	收购
G.I.E.Casper	法国	法国	化工产品的产生、销售	-	68%	收购
Adisseo Eurasie Sarl 安迪苏生命科学 (上海) 有限公司	俄罗斯	俄罗斯	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Canada Inc.	中国	中国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Ireland Limited	加拿大	加拿大	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo de Mexico S.A.de C.V.	爱尔兰	爱尔兰	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo USA Inc.	墨西哥	墨西哥	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Asia Pacific Pte. Ltd. Adisseo Trading (Thailand) Co., Ltd.	美国	美国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo GMBH	新加坡	新加坡	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Espana S.A.	泰国	泰国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Brasil Nutrição Animal Ltda	德国	德国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Innovia S.A.	西班牙	西班牙	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
INNOCAPS	巴西	巴西	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
IDCAPS	法国	法国	化工产品的产生、销售	-	84.94%	收购
Innovia 3 IS.A.	法国	法国	化工产品的产生、销售	-	84.94%	收购
Innovia USA Inc.	法国	法国	化工产品的产生、销售	-	84.94%	收购
蓝星安迪苏南京有限公司	美国	美国	化工产品的产生、销售	-	84.94%	收购
Adisseo Philippines Inc.	中国	中国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Aidseo Animal Nutrition Pte Ltd.	菲律宾	菲律宾	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
	印度	印度	化工产品的产生、销售	-	85%	收购

(2) 本年处置的子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
Adisseo Manufacturing Inc.	美国	美国	化工产品的产生、销售	-	85%	收购
Adisseo Holding (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	化工产品的产生、销售	-	41.57%	收购

(3) 于 2016 年 12 月 31 日，重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	少数股东 的普通股持股比例	本年 归属于少数 股东的损益	本年向少数 股东宣告 分派的股利	年末 少数股东 权益余额
蓝星安迪苏营养集团 有限公司	15%	450,834,818	433,750,319	3,811,179,607

少数股东权益包括蓝星集团所持蓝星安迪苏营养集团有限公司15%的普通股以及由第三方公司持有的蓝星安迪苏营养集团有限公司的优先股。

下表列示了2016年以上非全资子公司的合并主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额：

	蓝星安迪苏营养集团有限公司	
	2016 年	2015 年
流动资产	8,104,114,071	6,830,342,768
非流动资产	9,648,716,281	9,591,640,242
资产合计	17,752,830,352	16,421,983,010
流动负债	2,890,375,959	2,011,249,149
非流动负债	1,617,897,127	1,549,749,710
负债合计	4,508,273,086	3,560,998,859
营业收入	10,688,263,140	12,202,572,882
净利润	2,295,337,365	2,959,452,526
综合收益总额	2,566,377,737	2,733,854,686
经营活动现金流量	3,099,398,553	3,779,933,760

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 汇率风险
- 利率风险
- 信用风险
- 流动性风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 汇率风险

本集团的主要经营活动位于法国、西班牙、美国和中国等。主要交易货币为欧元、美元及人民币。集团总部财务部持续监控汇率风险，并结合衍生金融工具的使用。

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2016 年 12 月 31 日欧元对美元的汇率变动使欧元升值 10%将导致税前利润和其他综合收益的增加 / (减少) 情况如下：

	<u>损益</u>	<u>其他综合收益</u>
美元	(284,636,639)	52,188,360
其他货币	(96,630)	4,200,534

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2016 年 12 月 31 日欧元对美元的汇率变动使欧元贬值 10%将导致税前利润和其他综合收益的增加 (减少) 情况如下：

	<u>损益</u>	<u>其他综合收益</u>
美元	255,509,652	(83,280,218)
其他货币	(1,727,290)	(5,084,165)

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团没有重大浮动利率借款。

(3) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团存款主要存放于信用评级较高的大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团有集团首席财务官批准的信用政策，该政策的设计是为了确保有合适且持续的措施贯穿集团来测量及控制信用风险。这种风险也被视为是做交易的风险收益平衡的一种。该政策的要求是在一定授权范围内授权给面临信用风险的销售推广团队，依靠公司的信用管理系统控制相应风险。每当和新的交易方进行交易，其信用度就会被评估并且被设置一个信用承受限制。这个限制依据本集团的风险保险机构 Coface 建议的标准设置。该评估过程考虑了所有可用的有关交易方的量化及定性的信息，以评估其付款能力。

(4) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2016 年折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	469,236	-	-	-	469,236	469,236
应付账款	995,186,403	1,331,128	-	-	996,517,531	996,517,531
衍生金融负债	68,508,557	-	-	-	68,508,557	68,508,557
应付利息	5,543,874	-	-	-	5,543,874	5,543,874
应付股利	104,121,900	-	-	-	104,121,900	104,121,900
其他应付款	299,049,023	725,000	450,000	450,000	300,674,023	300,674,023
长期借款	-	2,175,688	2,345,483	9,389,238	13,910,409	13,910,409
长期应付款	-	1,583,721	1,490,587	7,775,166	10,849,474	10,849,474
长期应付款的一年内到期部分	2,298,769	-	-	-	2,298,769	2,298,769
长期借款的一年内到期部分	1,618,157	-	-	-	1,618,157	1,618,157
合计	1,476,795,919	5,815,537	4,286,070	17,614,404	1,504,511,930	1,504,511,930

项目	2015 年折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	90,694	-	-	-	90,694	90,694
应付账款	945,645,366	240,000	11,000	-	945,896,366	945,896,366
衍生金融负债	19,717,561	-	-	-	19,717,561	19,717,561
应付利息	3,132,186	-	-	-	3,132,186	3,132,186
应付股利	-	-	-	-	-	-
其他应付款	270,571,004	74,000	1,623,000	-	272,268,004	272,268,004
长期借款	-	2,015,037	2,114,370	11,405,733	15,535,140	15,535,140
长期应付款	-	1,660,515	4,303,359	6,210,017	12,173,891	12,173,891
长期应付款的一年内到期部分	1,658,290	-	-	-	1,658,290	1,658,290
长期借款的一年内到期部分	2,873,556	-	-	-	2,873,556	2,873,556
合计	1,243,688,657	3,989,552	8,051,729	17,615,750	1,273,345,688	1,273,345,688

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

	附注	2016 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
衍生金融资产	五、2	-	11,471,676	-	11,471,676
持续以公允价值计量的资产总额		-	11,471,676	-	11,471,676
衍生金融负债	五、16	-	68,508,557	-	68,508,557
持续以公允价值计量的负债总额		-	68,508,557	-	68,508,557

	附注	2015 年 12 月 31 日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
衍生金融资产	五、2	-	9,479,187	-	9,479,187
持续以公允价值计量的资产总额		-	9,479,187	-	9,479,187
衍生金融负债	五、16	-	19,717,561	-	19,717,561
持续以公允价值计量的负债总额		-	19,717,561	-	19,717,561

2、衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率为报告期末相关的国债收益率曲线。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	母公司对 本公司的 <u>持股比例 (%)</u>	母公司对 本公司的 <u>表决权比例 (%)</u>
中国蓝星 (集团) 股份 有限公司	北京	研究、开发化工新材料、化学清洗、防腐、水处理技术和精 细化工产品；研究、制造、应用反渗透膜及其装备；推广转 让技术，承揽国内外各种清洗业务；自动化工程设计、应 用、服务；自营及代理各类商品及技术的进出口业务 (国家 限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；承包境外 化工工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、 材料出口、咨询服务、房屋出租	18,168,869,029 元	89.09%	89.09%

本企业最终控制方是中国化工集团公司。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、1。

3、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
蓝星安迪苏 (天津) 有限公司	同受最终控股公司控制
上海蓝星清洗有限公司	同受最终控股公司控制
连云港联宇建设监理有限责任有限公司	同受最终控股公司控制
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	同受最终控股公司控制
德州实华化工有限公司	同受最终控股公司控制
江苏安邦电化有限公司	同受最终控股公司控制
江苏淮河化工有限公司	同受最终控股公司控制
中国化工财务有限公司	同受最终控股公司控制
兰州蓝星清洗有限公司	同受母公司控制
无锡蓝星石油化工有限责任公司	同受母公司控制
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	同受母公司控制
Bluestar Silicones Investment Co.,Ltd	同受母公司控制
Bluestar Silicones France SAS	同受母公司控制
蓝星 (北京) 化工机械有限公司	同受母公司控制
南京蓝星化工新材料有限公司	最终控股公司或其附属子公司 之合营公司
济南裕兴化工有限责任公司	最终控股公司或其附属子公司 之合营公司
沁阳长怀电力有限公司	最终控股公司或其附属子公司 之合营公司

4、 关联交易情况

(1) 购买商品 / 接受劳务

<u>关联方</u>	<u>关联 交易内容</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
南京蓝星化工新材料有限公司	购买商品	38,994,962	42,536,645
兰州蓝星清洗有限公司	购买商品	-	201,073,186
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	购买商品	-	51,186,829
无锡蓝星石油化工有限责任公司	购买商品	-	6,980,000
Bluestar Silicones Investment Co.,Ltd.	购买商品	-	12,255,710
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	购买商品	-	35,711,460
兰州蓝星清洗有限公司	接受劳务	7,207,000	4,316,992
南京蓝星化工新材料有限公司	接受劳务	6,923,838	-
上海蓝星清洗公司	接受劳务	2,870,000	-
连云港连宇建设监理有限责任公司	接受劳务	1,326,000	-
蓝星安迪苏天津有限公司	接受劳务	10,042,453	-
Bluestar Silicones France SAS	接受劳务	293,656	437,961
其他	购买商品或 接受劳务	-	53,286,908
		<u>67,657,909</u>	<u>407,785,691</u>

(2) 销售商品 / 提供劳务

<u>关联方</u>	<u>关联 交易内容</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
济南裕兴化工有限责任公司	销售商品	-	42,882,013
无锡蓝星石油化工有限责任公司	销售商品	-	5,079,631
德州实华化工有限公司	销售商品	-	56,275,459
江苏安邦电化有限公司	销售商品	-	43,698,318
江苏淮河化工有限公司	销售商品	-	10,197,020
蓝星 (北京) 化工机械有限公司	销售商品	-	21,444,199
沁阳长怀电力有限公司	销售商品	-	37,866,629
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	销售商品	-	23,577,574

<u>关联方</u>	<u>关联 交易内容</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
Bluestar Silicones Investment Co.,Ltd	销售商品	-	52,348,103
Bluestar Silicones France SAS	销售商品或 提供劳务	9,705,331	10,417,733
其他	销售商品	-	35,361,335
		<u>9,705,331</u>	<u>339,148,014</u>

(3) 其他关联方交易

<u>关联方</u>	<u>关联 交易内容</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
中国蓝星 (集团) 股份有限公司	承租办公室	360,073	-

中国化工财务有限公司在中国拥有金融机构业务资质，本集团将存入中国化工财务有限公司的存款计入货币资金。在报告期内，总存入金额为人民币 63,985,623 元，总支出及使用金额为人民币 160,906,814 元。当期取得的利息收入总额为人民币 2,975,390 元。

上述关联方交易期末余额

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
银行存款	中国化工财务有限公司	156,669,913	250,615,714

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年		2015 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国蓝星 (集团) 股份有限公司	8,527,036	-	7,825,005	-
应收账款	Bluestar Silicones France SAS	1,760,938	-	1,871,884	-
其他应收款	中国蓝星 (集团) 股份有限公司	401,874	-	390,236	-
其他应收款	南京蓝星化工新材料有限公司	-	-	919,000	-
预付账款	蓝星安迪苏 (天津) 有限公司	6,355,000	-	-	-
预付账款	南京蓝星化工新材料有限公司	12,900,880	-	6,939,000	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年	2015 年
其他应付款	Bluestar Silicones Investment Co., Ltd.	10,771,000	10,771,257
其他应付款	中国蓝星 (集团) 股份有限公司	8,597,000	4,103,680
其他应付款	上海蓝星清洗公司	223,000	-
其他应付款	连云港联宇建设监理有限责任有限公司	73,000	75,000
其他应付款	兰州蓝星清洗有限公司	674,000	455,000

十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团不受外部强制的资本要求，并且采用净债务资本率管理资本结构。

经调整的净债务资本率如下：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
借款	<u>15,997,802</u>	<u>15,625,834</u>
总债务合计	15,997,802	15,625,834
减：现金及现金等价物	<u>6,681,296,187</u>	<u>4,941,121,304</u>
经调整的净债务	(6,665,298,385)	(4,925,495,470)
股东权益	<u>15,887,018,266</u>	<u>14,181,912,020</u>
经调整的净债务和股东权益合计	<u>9,221,719,881</u>	<u>9,256,416,550</u>
经调整的净债务资本率	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

十一、 承诺及或有事项

(1) 或有事项

本集团个别子公司存在税务争议等事项，于 2016 年 12 月 31 日，本集团已根据对相关事项很可能引起的损失按照最佳估计计提了预计负债。

(2) 资本承担

项目	2016 年	2015 年
房产建筑和机器设备	327,955,664	42,493,153
合计	327,955,664	42,493,153

(3) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋建筑和机器设备经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2016 年	2015 年
1 年以内 (含 1 年)	58,072,016	36,195,052
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	30,244,215	34,030,038
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	12,877,220	25,623,698
3 年以上	10,161,314	20,485,509
合计	111,354,765	116,334,297

十二、资产负债表日后事项

董事会于 2017 年 3 月 29 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.228 元 (2015 年：每股人民币零元)，共人民币 611,473,490 元 (2015 年：人民币零元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十三、 分部报告

(1) 确定报告分部考虑的因素

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。在2015年完成重组后，本集团只有一个分部 - 营养及健康。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

2016 年	营养及健康		合计
对外交易收入	10,688,263,140		10,688,263,140
营业成本	5,618,473,986		5,618,473,986
当期资产减值损失	14,431,161		14,431,161
折旧和摊销费用	847,154,711		847,154,711
银行存款利息收入	45,644,754		45,644,754
利息支出	11,258,922		11,258,922
利润总额	3,188,941,876		3,188,941,876
所得税费用	872,760,711		872,760,711
净利润	2,316,181,165		2,316,181,165
资产总额	19,943,821,352		19,943,821,352
负债总额	4,056,803,086		4,056,803,086
2015 年	营养及健康	其他	合计
对外交易收入	12,202,572,882	2,970,758,776	15,173,331,658
营业成本	5,941,636,279	2,964,736,621	8,906,372,900
当期资产减值损失	48,306,191	121,203,436	169,509,627
折旧和摊销费用	813,326,842	303,201,787	1,116,528,629
银行存款利息收入	10,583,558	10,215,725	20,799,283
利息支出	15,544,645	272,375,530	287,920,175
利润 / (亏损) 总额	4,471,957,152	(846,103,973)	3,625,853,179
所得税费用	1,512,504,625	110,552,932	1,623,057,557
净利润 / (亏损)	2,959,452,527	(956,656,905)	2,002,795,622
资产总额	17,913,081,071	-	17,913,081,071
负债总额	3,731,169,051	-	3,731,169,051

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分。

<u>对外交易收入总额</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
中国	1,410,838,352	1,680,570,420
欧洲 / 非洲	3,399,606,010	3,898,268,947
中北美洲	2,094,702,587	2,161,590,191
亚太地区 (不含中国)	1,755,642,101	2,053,860,102
南美洲	1,725,907,555	2,089,681,695
其他	301,566,535	318,601,527
营养及健康小计	10,688,263,140	12,202,572,882
中国	-	2,553,253,188
其他	-	417,505,588
其他小计	-	2,970,758,776
合计	10,688,263,140	15,173,331,658
<u>非流动资产总额</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
中国	1,245,742,411	1,304,422,712
欧洲 / 非洲	3,001,784,990	3,025,752,739
中北美洲	1,849,581,030	1,677,779,941
亚太地区 (不含中国)	1,550,197,315	1,594,162,157
南美洲	1,523,942,297	1,621,966,109
其他	266,277,296	247,291,671
营养及健康小计	9,437,525,339	9,471,375,329
合计	9,437,525,339	9,471,375,329

(3) 主要客户

于 2016 年度及 2015 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	2016 年	2015 年
库存现金	-	-
银行存款	2,188,578,354	1,491,098,061
合计	2,188,578,354	1,491,098,061

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司没有受限制的资金。

2、 应收股利

	2016 年	2015 年
蓝星安迪苏营养集团有限公司	590,024,100	-
合计	590,024,100	-

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2016 年			2015 年		
	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	7,492,295,416	-	7,492,295,416	7,492,295,416	-	7,492,295,416
合计	7,492,295,416	-	7,492,295,416	7,492,295,416	-	7,492,295,416

(2) 对子公司投资

<u>单位名称</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
蓝星安迪苏营养集团有限公司	<u>7,492,295,416</u>	<u>7,492,295,416</u>
合计	<u>7,492,295,416</u>	<u>7,492,295,416</u>

本公司子公司的相关信息参见附注六。

4、 营业收入、营业成本

<u>项目</u>	<u>2016 年</u>		<u>2015 年</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	-	-	732,849,676	846,060,533
其他业务	-	-	132,241,756	128,582,324
合计	-	-	<u>865,091,432</u>	<u>974,642,857</u>

2015 年，本公司营业收入和营业成本均为原蓝星新材业务所产生。

5、 投资收益

<u>项目</u>	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	<u>1,743,202,525</u>	-
合计	<u>1,743,202,525</u>	-

十五、 2016 年非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
(1) 非流动资产处置损失	(10,005,611)
(2) 计入当期损益的政府补助	13,351,265
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(5,570,646)
小计	(2,224,992)
(4) 所得税影响额	608,944
(5) 少数股东权益影响额 (税后)	242,407
合计	(1,373,641)

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	16.79	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.80	0.70	0.70