梅花生物科技集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]004046 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

梅花生物科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-6

二、　已审财务报表

合并资产负债表　7-8

合并利润表　9

合并现金流量表　10

合并股东权益变动表　11-12

母公司资产负债表　13-14

母公司利润表　15

母公司现金流量表　16

母公司股东权益变动表　17-18

财务报表附注　19-111

审 计 报 告

大华审字[2018]004046号

梅花生物科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了梅花生物科技集团股份有限公司(以下简称梅花生物公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梅花生物公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梅花生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.应收账款的可回收性；

2.存货跌价准备；

(一)应收账款的减值

1．事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日梅花生物公司合并财务报表附注六、注释 4 应收账款 所示应收账款账面余额人民币 501,920,840.19 元，应收账款坏账准备人民币 26,347,401.60 元。由于梅花生物公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对应收账款的可收回性问题，实施的审计程序主要包括：

（1）评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

（2）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析梅花生物公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（4）对重要应收账款执行独立函证程序；

（5）我们抽样检查了期后回款情况。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，梅花生物公司管理层对应收账款的可回收性列报与披露是适当的。

(二)存货跌价准备计提的合理性

1．事项描述

如梅花生物公司合并财务报表附注六、7 所述，截止 2017 年 12 月 31 日，存货余额 1,011,597,091.94 元，存货跌价准备金额 16,573,831.15 元，存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。梅花生物公司产品的主要原材料是玉米，其受国家收储政策、国际市场玉米价格的影响较为明显。如果产成品售价大幅下降，梅花生物公司产品存在跌价的可能性较大。因此，我们确定该事项为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对存货资产账面价值的可回收性实施的主要审计程序包括：

（1）了解和测试存货相关的内部控制，以判断存货管理的内部控制是否有效；

（2）执行存货的监盘程序，检查存货的数量、状况及有效期等；

（3）取得存货的年末库龄清单，结合产品有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核；

（4）检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况；

（5）对公司管理层确定的存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核；

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，梅花生物公司管理层对存货跌价准备计提的列报与披露是适当的。

四、其他信息

梅花生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括梅花生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

梅花生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，梅花生物公司管理层负责评估梅花生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算梅花生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督梅花生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梅花生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梅花生物公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就梅花生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：苏青

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘彬

二〇一八年三月二十二日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,277,116,405.54	2,404,411,667.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	7,908,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释3	109,191,343.59	197,919,204.39
应收账款	注释4	475,573,438.59	370,889,184.30
预付款项	注释5	560,312,842.25	112,483,250.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释6	142,726,555.99	523,815,364.64
存货	注释7	995,023,260.79	832,885,913.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释8	224,025,301.93	166,778,404.37
流动资产合计		4,791,877,148.68	4,609,182,988.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释9	563,919,754.00	294,519,754.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释10	9,812,073.15	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释11	10,359,985,909.93	10,911,145,082.38
在建工程	注释12	281,309,797.04	130,322,328.06
工程物资	注释13	2,499,149.11	2,453,187.66
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释14	823,873,279.30	783,523,043.45
开发支出		-	-
商誉	注释15	143,173,700.39	143,173,700.39
长期待摊费用	注释16	12,096,408.99	14,556,695.55
递延所得税资产	注释17	12,544,511.15	13,905,040.91
其他非流动资产	注释18	100,823,272.01	80,230,281.43
非流动资产合计		12,310,037,855.07	12,373,829,113.83
资产总计		17,101,915,003.75	16,983,012,102.37

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释19	2,768,494,000.00	1,555,915,457.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释20	95,000,000.00	100,000.00
应付账款	注释21	584,122,790.43	503,748,813.98
预收款项	注释22	319,308,817.06	377,588,983.15
应付职工薪酬	注释23	94,927,531.20	95,544,866.83
应交税费	注释24	146,396,845.03	119,505,692.75
应付利息	注释25	58,469,367.30	72,905,592.51
应付股利	注释26	12,037,536.00	9,665,014.72
其他应付款	注释27	213,816,273.70	352,874,712.45
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释28	-	1,498,939,893.45
流动负债合计		4,292,573,160.72	4,586,789,027.71
非流动负债：			
长期借款	注释29	300,000,000.00	-
应付债券	注释30	2,990,994,060.64	2,986,745,297.71
长期应付款	注释31	67,159,440.60	20,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释32	90,791,520.23	92,649,984.95
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,448,945,021.47	3,099,395,282.66
负债合计		7,741,518,182.19	7,686,184,310.37
股东权益：			
股本	注释33	3,108,226,603.00	3,108,226,603.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积	注释34	2,242,451,490.53	2,242,451,490.53
减：库存股	注释35	199,999,904.37	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释36	451,082,066.45	362,759,728.12
未分配利润	注释37	3,503,397,738.27	3,350,581,236.84
归属于母公司股东权益合计		9,105,157,993.88	9,064,019,058.49
少数股东权益		255,238,827.68	232,808,733.51
股东权益合计		9,360,396,821.56	9,296,827,792.00
负债和股东权益总计		17,101,915,003.75	16,983,012,102.37

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释38	11,132,161,082.33	11,092,771,951.51
二、营业总成本		10,084,952,860.18	10,135,408,544.24
其中：营业成本	注释38	8,259,331,955.08	8,280,836,681.57
税金及附加	注释39	154,763,774.08	139,785,509.43
销售费用	注释40	879,407,613.44	828,665,219.91
管理费用	注释41	431,823,379.05	561,405,244.21
财务费用	注释42	277,026,691.35	238,181,211.27
资产减值损失	注释43	82,599,447.18	86,534,677.85
加：公允价值变动收益	注释44	7,908,000.00	-
投资收益	注释45	80,690,184.91	109,070,943.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,073.15	(1,806,952.11)
资产处置收益	注释46	1,479,497.61	(9,945,446.54)
其他收益	注释47	293,219,395.42	-
三、营业利润		1,430,505,300.09	1,056,488,903.93
加：营业外收入	注释49	13,498,259.54	109,919,044.26
减：营业外支出	注释50	21,123,106.15	1,303,069.79
四、利润总额		1,422,880,453.48	1,165,104,878.40
减：所得税费用	注释51	226,843,538.65	97,935,617.40
五、净利润		1,196,036,914.83	1,067,169,261.00
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,196,036,914.83	1,067,169,261.00
终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,173,606,820.66	1,041,689,943.85
少数股东损益		22,430,094.17	25,479,317.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,196,036,914.83	1,067,169,261.00
归属于母公司股东的综合收益总额		1,173,606,820.66	1,041,689,943.85
归属于少数股东的综合收益总额		22,430,094.17	25,479,317.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.34
（二）稀释每股收益		0.38	0.34

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		11,277,501,705.31	11,006,356,301.17
收到的税费返还		30,611,932.22	57,579,785.79
收到其他与经营活动有关的现金	注释52	459,077,269.48	306,121,589.06
经营活动现金流入小计		11,767,190,907.01	11,370,057,676.02
购买商品、接受劳务支付的现金		7,513,673,289.79	5,699,101,027.69
支付给职工以及为职工支付的现金		762,853,219.98	741,143,637.00
支付的各项税费		702,540,436.08	686,562,780.81
支付其他与经营活动有关的现金	注释52	1,244,015,144.77	1,184,681,256.53
经营活动现金流出小计		10,223,082,090.62	8,311,488,702.03
经营活动产生的现金流量净额		1,544,108,816.39	3,058,568,973.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		96,600,000.00	566,900,000.00
取得投资收益收到的现金		80,678,111.76	31,047,269.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		618,341.36	720,644.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	注释53	300,000,000.00	113,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释52	2,443,800.00	5,540,000.00
投资活动现金流入小计		480,340,253.12	717,607,914.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,365,685.95	310,692,085.11
投资支付的现金		418,656,737.49	18,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	144,686,440.74
支付其他与投资活动有关的现金	注释52	98,837,972.80	-
投资活动现金流出小计		1,010,860,396.24	474,278,525.85
投资活动产生的现金流量净额		(530,520,143.12)	243,329,388.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		3,664,537,000.00	4,114,016,688.58
收到其他与筹资活动有关的现金	注释52	1,530,680.08	846,914,791.90
筹资活动现金流入小计		3,666,067,680.08	4,960,931,480.48
偿还债务支付的现金		3,390,316,000.00	4,978,806,617.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,198,200,456.09	563,641,129.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,665,014.72	9,363,774.56
支付其他与筹资活动有关的现金	注释52	226,016,611.57	583,992,691.43
筹资活动现金流出小计		4,814,533,067.66	6,126,440,438.71
筹资活动产生的现金流量净额		(1,148,465,387.58)	(1,165,508,958.23)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(16,904,574.32)	20,847,904.30
五、现金及现金等价物净增加额		(151,781,288.63)	2,157,237,308.61
加：年初现金及现金等价物余额		2,402,880,986.97	245,643,678.36
六、期末现金及现金等价物余额	注释53	2,251,099,698.34	2,402,880,986.97

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	-	-	-	362,759,728.12	3,350,581,236.84	232,808,733.51	9,296,827,792.00
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	-	-	-	362,759,728.12	3,350,581,236.84	232,808,733.51	9,296,827,792.00
三、本年增减变动金额		-	-	-	199,999,904.37	-	-	88,322,338.33	152,816,501.43	22,430,094.17	63,569,029.56
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	1,173,606,820.66	22,430,094.17	1,196,036,914.83
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	88,322,338.33	(1,020,790,319.23)	-	(932,467,980.90)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	88,322,338.33	(88,322,338.33)	-	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(932,467,980.90)	-	(932,467,980.90)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	199,999,904.37	-	-	-	-	-	(199,999,904.37)
四、本年期末余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	199,999,904.37	-	-	451,082,066.45	3,503,397,738.27	255,238,827.68	9,360,396,821.56

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	上期金额								
		归属于母公司股东权益								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	-	-	-	251,942,321.38	2,730,531,360.03	226,358,205.64	8,559,509,980.58
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	-	-	-	251,942,321.38	2,730,531,360.03	226,358,205.64	8,559,509,980.58
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	110,817,406.74	620,049,876.81	6,450,527.87	737,317,811.42
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	1,041,689,943.85	25,479,317.15	1,067,169,261.00
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	110,817,406.74	(421,640,067.04)	(19,028,789.28)	(329,851,449.58)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	110,817,406.74	(110,817,406.74)		-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(310,822,660.30)	(19,028,789.28)	(329,851,449.58)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		3,108,226,603.00	-	2,242,451,490.53	-	-	-	362,759,728.12	3,350,581,236.84	232,808,733.51	9,296,827,792.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		934,732,492.98	1,071,648,834.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		62,210,400.00	135,333,041.93
应收账款	注释1	139,670,497.12	119,324,564.70
预付款项		130,162,606.64	72,896,691.87
应收利息		-	-
应收股利		700,000,000.00	1,000,000,000.00
其他应收款	注释2	2,308,966,501.93	3,101,259,495.18
存货		157,362,533.74	34,455,728.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,552,366.84	10,604,240.98
流动资产合计		4,444,657,399.25	5,545,522,597.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		180,919,754.00	260,519,754.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		3,315,332,818.55	3,178,163,222.26
长期股权投资	注释3	6,134,575,394.00	5,546,575,394.00
投资性房地产		-	-
固定资产		179,739,842.99	192,774,238.13
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		122,723,496.88	70,738,772.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		12,096,408.99	14,556,695.55
递延所得税资产		1,079,295.43	3,706,449.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,946,467,010.84	9,267,034,526.18
资产总计		14,391,124,410.09	14,812,557,123.23

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,430,000,000.00	830,190,557.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		95,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		1,716,916,306.85	955,046,073.78
预收款项		214,532,020.94	274,738,822.09
应付职工薪酬		12,319,802.77	9,811,170.43
应交税费		9,409,301.99	30,934,565.80
应付利息		54,511,385.44	69,950,449.18
应付股利		12,037,536.00	-
其他应付款		831,196,152.55	1,029,907,388.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	1,498,939,893.45
流动负债合计		4,375,922,506.54	4,899,518,921.22
非流动负债：			
长期借款		300,000,000.00	-
应付债券		2,990,994,060.64	2,986,745,297.71
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
长期应付款		47,159,440.60	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,338,153,501.24	2,986,745,297.71
负债合计		7,714,076,007.78	7,886,264,218.93
股东权益：			
股本		3,108,226,603.00	3,108,226,603.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
其中：永续债		-	-
资本公积		2,208,701,622.94	2,208,701,622.94
减：库存股		199,999,904.37	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		451,082,066.45	362,759,728.12
未分配利润		1,109,038,014.29	1,246,604,950.24
股东权益合计		6,677,048,402.31	6,926,292,904.30
负债和股东权益总计		14,391,124,410.09	14,812,557,123.23

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	6,892,100,312.48	7,159,333,972.75
减：营业成本	注释4	6,067,202,882.23	6,346,792,989.27
税金及附加		16,117,031.16	14,200,932.69
销售费用		567,819,609.51	527,301,421.82
管理费用		132,092,103.94	168,852,016.35
财务费用		15,346,462.09	1,300,988.15
资产减值损失		(17,375,043.39)	15,350,035.60
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	740,009,306.77	1,002,067,839.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	(1,806,952.11)
资产处置收益		(28,285.95)	(81,952.77)
其他收益		44,207,429.47	-
二、营业利润		895,085,717.23	1,087,521,475.71
加：营业外收入		2,652,997.70	18,582,275.67
减：营业外支出		1,219,346.86	232,517.49
三、利润总额		896,519,368.07	1,105,871,233.89
减：所得税费用		13,295,984.79	(2,302,833.54)
四、净利润		883,223,383.28	1,108,174,067.43
持续经营净利润		883,223,383.28	1,108,174,067.43
终止经营净利润		-	-
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		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		883,223,383.28	1,108,174,067.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
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		7,016,836,495.53	7,037,410,764.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,996,163,506.67	3,924,237,633.82
经营活动现金流入小计		13,013,000,002.20	10,961,648,398.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5,659,007,127.84	5,541,255,972.83
支付给职工以及为职工支付的现金		75,715,149.21	57,667,607.00
支付的各项税费		116,383,669.86	84,205,593.32
支付其他与经营活动有关的现金		6,182,887,849.54	4,579,042,779.53
经营活动现金流出小计		12,033,993,796.45	10,262,171,952.68
经营活动产生的现金流量净额		979,006,205.75	699,476,445.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		79,600,000.00	195,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,040,009,306.77	314,035,583.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	518,000.00
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		1,119,609,306.77	509,753,583.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,634,722.74	28,037,645.53
投资支付的现金		588,000,000.00	163,624,910.00
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		617,634,722.74	191,662,555.53
投资活动产生的现金流量净额		501,974,584.03	318,091,027.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,830,000,000.00	2,889,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		510,032,310.20	1,209,869,657.71
筹资活动现金流入小计		2,340,032,310.20	4,098,869,657.71
偿还债务支付的现金		2,400,000,000.00	3,589,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,157,946,241.40	533,524,975.75
支付其他与筹资活动有关的现金		425,999,904.37	-
筹资活动现金流出小计		3,983,946,145.77	4,122,524,975.75
筹资活动产生的现金流量净额		(1,643,913,835.57)	(23,655,318.04)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(2.65)	2.92
五、现金及现金等价物净增加额		(162,933,048.44)	993,912,158.33
加：年初现金及现金等价物余额		1,071,648,834.22	77,736,675.89
六、期末现金及现金等价物余额		908,715,785.78	1,071,648,834.22

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		3,108,226,603.00	-	2,208,701,622.94	-	-	-	362,759,728.12	1,246,604,950.24	6,926,292,904.30
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		3,108,226,603.00	-	2,208,701,622.94	-	-	-	362,759,728.12	1,246,604,950.24	6,926,292,904.30
三、本年增减变动金额		-	-	-	199,999,904.37	-	-	88,322,338.33	(137,566,935.95)	(249,244,501.99)
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	883,223,383.28	883,223,383.28
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	88,322,338.33	(1,020,790,319.23)	(932,467,980.90)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	88,322,338.33	(88,322,338.33)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(932,467,980.90)	(932,467,980.90)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	199,999,904.37	-	-	-	-	(199,999,904.37)
四、本年期末余额		3,108,226,603.00	-	2,208,701,622.94	199,999,904.37	-	-	451,082,066.45	1,109,038,014.29	6,677,048,402.31

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	上期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		3,108,226,603.00		2,208,701,622.94				251,942,321.38	560,070,949.85	6,128,941,497.17
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		3,108,226,603.00		2,208,701,622.94				251,942,321.38	560,070,949.85	6,128,941,497.17
三、本年增减变动金额								110,817,406.74	686,534,000.39	797,351,407.13
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	1,108,174,067.43	1,108,174,067.43
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	110,817,406.74	(421,640,067.04)	(310,822,660.30)
1．提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	110,817,406.74	(110,817,406.74)	-
2．对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(310,822,660.30)	(310,822,660.30)
3．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		3,108,226,603.00		2,208,701,622.94				362,759,728.12	1,246,604,950.24	6,926,292,904.30

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

梅花生物科技集团股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为五洲明珠股份有限公司（以下简称“五洲明珠”），并于 1995 年 2 月 17 日在上海证券交易所上市，后吸收合并原梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“原梅花集团”）名称由“五洲明珠股份有限公司”更名为“梅花生物科技集团股份有限公司”，于 2011 年 3 月 3 日完成工商变更登记。现企业统一信用代码号为 91540000219667563J。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 3,108,226,603 股，注册资本为 3,108,226,603.00 元，注册地址：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 11 幢 5 号，实际控制人为：孟庆山。

原梅花集团原名河北梅花味精集团有限公司，是由自然人孟庆山、杨维永、胡继军出资组建，并于 2002 年 4 月 23 日取得河北省工商行政管理局核发的 131081000002308 号《企业法人营业执照》。

五洲明珠是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人，于 1995 年 1 月 6 日向社会公众公开发行股票 3,000 万股，以募集方式设立的股份有限公司。1995 年 2 月 9 日，五洲明珠在西藏自治区拉萨市注册登记，企业法人营业执照号为 5400001000327，股本总额为 7,300 万股。同年 2 月 17 日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通，股票代码为 600873。

1995 年 8 月 12 日，本公司股东大会审议通过的《股利分配方案》，于 1995 年 8 月 21 日实施了向全体股东每 10 股送 3 股股票的 1994 年度分配方案。此次分配以 7,300 万股为基数，共分配 2,190 万股，分配后本公司股本总数达到 9,490 万股。

1996 年 12 月 19 日，本公司召开 1996 年临时股东大会审议通过《配股方案》，于 1997 年 8 月 12 日实施了向全体股东每 10 股配 3 股股票的配股方案。此次配股以 9,490 万股为基数，共配售 13,336,603 股（其中包括转配股 1,436,603 股），配股完成后本公司股本总数达到 108,236,603 股。

2003 年 2 月 16 日，山东五洲投资集团有限公司及潍坊渤海实业有限公司分别与西藏自治区国有资产经营公司（其所持股份由西藏自治区国有资产管理局无偿划转所得）签订国有股权转让协议，山东五洲投资集团有限公司受让西藏自治区国有资产经营公司所持有的本公司国有法人股 27,102,445 股，占本公司总股本的 25.04%，成为本公司第一大股东；潍坊渤

海实业有限公司受让 21,535,555 股，占本公司总股本的 19.90%。以上股权转让于 2003 年 5 月 29 日经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权函【2003】25 号”文件正式批准。2003 年 8 月 11 日，本公司与山东五洲投资集团有限公司、山东五洲电气股份有限公司签署《资产置换协议》，实施重大资产置换，该次置换完成后，股本总额未发生变化。

2006 年 5 月 22 日，本公司召开“股权分置改革相关股东会议”，审议通过了公司股权分置改革方案，公司全体非流通股东向全体流通股东每 10 股送 2.8 股。公司于 2006 年 6 月 2 日完成了上述股权分置改革方案的实施。

2010 年 12 月 22 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1888 号《关于核准五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司的批复》文核准，本公司向原梅花集团发行 900,000,000 股人民币普通股用于购买其所有股东享有的全部股东权益。2010 年 12 月 24 日，立信大华会计师事务所有限公司为本次股本变更出具了立信大华验字[2010]200 号《验资报告》。2010 年 12 月 31 日，本公司取得了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，本公司证券登记股本为 1,008,236,603 股。

2011 年 3 月 28 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过实施资本公积转增股本方案，以 1,008,236,603 股为基础，每 10 股转增 16.861 股，转增完成后公司总股本为 2,708,236,603 股。2011 年 4 月 12 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变动登记，本公司证券登记股本为 2,708,236,603 股。

根据本公司 2011 年 4 月 22 日第六届董事会第五次会议决议、2012 年 2 月 22 日第六届董事会第十四次会议决议、2012 年 3 月 22 日召开的 2011 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]1262 号文《关于核准梅花生物科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）4 亿股。本公司于 2013 年 3 月 26 日向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)399,990,000 股，本次发行完成后公司总股本为 3,108,226,603 股。2013 年 3 月 29 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造行业，主要产品为氨基酸系列产品、味精、谷氨酸等。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 16 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
通辽梅花生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽绿农生化工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
廊坊梅花生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花生物技术开发有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花调味食品有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
拉萨梅花生物投资控股有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽建龙制酸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
通辽市通德淀粉有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山西广生医药包装股份有限公司	控股子公司	2	50.1342	50.1342
山西广生胶囊有限公司	控股子公司	3	50.1342	50.1342
新疆梅花农业发展有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽梅花调味食品有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
梅花（上海）生物科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
吉林梅花氨基酸有限责任公司	全资子公司	1	100.00	100.00

1．本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
梅花（上海）生物科技有限公司	新设
吉林梅花氨基酸有限责任公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2． 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将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；应收款项；可供出售金融资产。

2．金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因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；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）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；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率

等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

（1）本公司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；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收款项

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	本公司纳入合并范围内的关联方往来款不存在坏账情况，不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司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为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一)存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰

低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除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外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的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. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	房屋建筑物 20-40 年 构筑物 10-20 年	5.00	2.375-9.50
机器设备	年限平均法	5-20 年	5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(十五)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专利使用许可权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
软件	10 年	合同约定、税法规定
专利使用许可权	4.75-8.25 年	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
场地租赁费	6	租赁期

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)预计负债

1． 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司国内销售以发出商品经客户接收后，作为收入确认时点，出口销售以发出商品装船离岸时作为收入确认时点。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整股东权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不应当确认任何利得或损失。

1、公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

2、库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

3、公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，应当将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

(二十八)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：根据新的政府补助准则，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其

他收益”,与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。根据新的政府补助准则的要求，公司在利润表中的“营业利润”项目上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。故本次公司会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司总资产、净资产、净利润等不构成影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对报表科目影响如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他收益	---	293,219,395.42	---	---
资产处置收益	---	1,479,497.61	---	(9,945,446.54)
营业外收入	309,622,074.36	13,498,259.54	110,145,069.06	109,919,044.26
营业外支出	22,548,027.94	21,123,106.15	11,474,541.13	1,303,069.79

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、13%、11%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
廊坊梅花生物科技有限公司	25%	
廊坊梅花调味食品有限公司	25%	
廊坊梅花生物技术开发有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
通辽梅花生物科技有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据

公司名称	税率	备注
通辽建龙制酸有限公司	25%	
通辽绿农生化工程有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
通辽市通德淀粉有限公司	25%	
新疆梅花氨基酸有限责任公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
梅花集团国际贸易（香港）有限公司*	16.5%	
拉萨梅花生物投资控股有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
山西广生医药包装股份有限公司	25%	
山西广生胶囊有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
新疆梅花农业发展有限公司	15%	见（二）税收优惠政策及依据
通辽梅花调味食品有限公司	20%	见（二）税收优惠政策及依据
梅花（上海）生物科技有限公司	25%	
吉林梅花氨基酸有限责任公司	25%	

*本公司之子公司梅花集团国际贸易（香港）有限公司系在香港登记署登记成立的全资子公司，利得税税率为 16.5%。

(二)税收优惠政策及依据

1．所得税优惠

本公司及下属子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司注册地均在西藏自治区拉萨市，根据西藏自治区人民政府藏政发[2014]51 号《西藏自治区企业所得税政策实施办法》通知，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率，2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

本公司下属子公司廊坊梅花生物技术开发有限公司于 2016 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书 GR201613000416，有效期 3 年，经廊坊经济技术开发区地方税务局备案，2017 年度按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）、及新疆维吾尔族自治区国家税务局关于发布《企业所得税税收优惠管理办法》的公告（新国税发[2012]8 号）、《自治区国家税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 2 号）的规定，可享受促进西部大开发所得税税收优惠政策。新疆维吾尔自治区五家渠国家税务局受理新疆梅花氨基酸有限责任公司 2017 年度企业所得税优惠减按 15%征收备案登记，于次年企业所得税汇算清缴前进行。

本公司下属子公司山西广生胶囊有限公司根据《国家税务总局印发<税收减免管理办法（试行）>的通知》，符合国家需要重点扶持的高新技术企业条件，经山西省榆社县地方税务局备案，2017 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的规定，可享受促进西部大开发所得税税收优惠政策。新疆维吾尔自治区五家渠地方税务局受理新疆梅花农业发展有限公司 2017 年度企业所得税优惠减按 15%征收备案登记，于次年企业所得税汇算清缴前进行。

本公司下属子公司通辽梅花调味食品有限公司根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34 号)的规定，2017 年度属于小型微利企业，所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属子公司通辽绿农生化工程有限公司根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2．其他税费优惠

本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司根据《财政部　国家税务总局关于有机肥免征增值税政策的通知》、《关于明确有机肥产品执行标准的公告》（税务总局 2015 年第 86 号公告）的规定，新疆梅花氨基酸有限责任公司可享受对应的优惠政策，销售有机肥、有机-无机混合肥的销售收入免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,841.33	5,432,236.08
银行存款	2,250,973,857.01	2,397,448,750.89
其他货币资金	26,016,707.20	1,530,680.08
合计	2,277,116,405.54	2,404,411,667.05
其中：存放在境外的款项总额	4,827,595.83	55,055,996.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	26,000,000.00	30,000.00
远结账户保证金	---	1,000,680.08
美金远结账户保证金	---	500,000.00
证券回购专户中资金	16,707.20	---
合计	26,016,707.20	1,530,680.08

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以人民币 11,000,000.00 元作为保证金提供质押担保，在中信银行股份有限公司唐山分行开具银行承兑汇票 35,000,000.00 元，期限到期日为 2018 年 1 月 25 日。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以人民币 15,000,000.00 元作为保证金提供质押担保，在中信银行股份有限公司唐山分行开具银行承兑汇票 50,000,000.00 元，期限到期日为 2018 年 2 月 8 日。

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	7,908,000.00	---
合计	7,908,000.00	---

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,191,343.59	197,919,204.39
合计	109,191,343.59	197,919,204.39

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

3. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	694,546,994.31	---
合计	694,546,994.31	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	501,920,840.19	100.00	26,347,401.60	5.25	475,573,438.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	501,920,840.19	100.00	26,347,401.60	5.25	475,573,438.59

续：

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	392,399,420.20	100.00	21,510,235.90	5.48	370,889,184.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	392,399,420.20	100.00	21,510,235.90	5.48	370,889,184.30

2．应收账款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	493,078,363.53	24,653,918.17	5.00
1－2 年	6,775,762.08	677,576.21	10.00
2－3 年	868,232.48	260,469.74	30.00
3－4 年	704,382.47	352,191.24	50.00
4－5 年	454,266.95	363,413.56	80.00
5 年以上	39,832.68	39,832.68	100.00
合计	501,920,840.19	26,347,401.60	5.25

3．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 5,109,235.95 元。

4．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	272,070.25

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	158,926,364.04	31.66	7,946,318.20

6．公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7．期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

8．期末应收账款中应收其他关联方款项见附注十一、（五）。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	557,640,107.54	99.52	106,920,800.62	95.05
1 至 2 年	163,598.75	0.03	3,008,414.73	2.68
2 至 3 年	71,794.35	0.01	2,531,034.81	2.25
3 年以上	2,437,341.61	0.44	23,000.05	0.02
合计	560,312,842.25	100.00	112,483,250.21	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	476,847,074.12	85.10

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付款项中预付其他关联方款项见附注十一、（五）。

5. 期末预付款项较期初增加 447,829,592.04 元，增长 398.13%，主要系本期预付材料款增加所致。

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	135,207,377.44	51.67	113,492,609.94	83.94	21,714,767.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,452,946.22	48.33	5,441,157.73	4.30	121,011,788.49
(1)按账龄分析法组合	40,780,259.22	15.59	5,441,157.73	13.34	35,339,101.49
(2) 无风险组合	85,672,687.00	32.74	---	---	85,672,687.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	261,660,323.66	100.00	118,933,767.67	45.45	142,726,555.99

续：

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	135,345,203.09	23.79	41,278,923.73	30.50	94,066,279.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,499,993.16	76.21	3,750,907.88	0.87	429,749,085.28
(1)按账龄分析法组合	33,119,501.16	5.82	3,750,907.88	11.33	29,368,593.28
(2) 无风险组合	400,380,492.00	70.39	---	---	400,380,492.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	568,845,196.25	100.00	45,029,831.61	7.92	523,815,364.64

2．其他应收款分类说明

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连汉信生物制药有限公司	78,417,650.00	56,702,882.50	72.31	预计无法收回
庄恩达	33,983,840.35	33,983,840.35	100.00	预计无法收回
科左中旗巨仓粮贸有限公司	22,805,887.09	22,805,887.09	100.00	预计无法收回
合计	135,207,377.44	113,492,609.94	83.94	

（2）组合中，无风险组合的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霸州市金属玻璃家具产业园区*	85,672,687.00	---	---	应收土地及不动产款
合计	85,672,687.00	---	---	

*详见附注十四、其他重要事项说明（一），因该款项系政府统一规划收回本公司土地、附属不动产及供热站经营性资产形成的应收款，不会产生无法收回的情况，故未计提坏账准备。

（3）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	30,011,215.33	1,500,560.77	5.00
1—2 年	1,220,117.06	122,011.71	10.00
2—3 年	7,819,397.60	2,345,819.29	30.00
3—4 年	251,714.85	125,857.43	50.00
4—5 年	654,529.23	523,623.38	80.00
5 年以上	823,285.15	823,285.15	100.00
合计	40,780,259.22	5,441,157.73	13.34

3．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92,459,763.96 元，本期转回坏账准备金额18,389,191.90元。

4．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	166,636.00

5．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
外部单位往来款	138,829,685.18	447,086,308.97
应收出口退税款	1,048,427.50	---
保证金	707,467.49	2,020,000.00
应收土地及不动产款	85,672,687.00	100,380,492.00
其他	35,402,056.49	19,358,395.28
合计	261,660,323.66	568,845,196.25

6．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
霸州市金属玻璃家具产业园区	应收土地及不动产款	85,672,687.00	4-5 年	32.74	---
大连汉信生物制药有限公司	外部单位往来款	78,417,650.00	1 年以内	29.97	56,702,882.50
庄恩达	外部单位往来款	33,983,840.35	1 年以内	12.99	33,983,840.35
汇丰银行（中国）有限公司北京分行	其他	25,522,484.41	1 年以内	9.75	1,276,124.22
科左中旗巨仓粮贸有限公司	外部单位往来款	22,805,887.09	2-3 年	8.72	22,805,887.09
合计		246,402,548.85		94.17	114,768,734.16

7．期末其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

8．其他应收款期末较期初减少307,184,872.59元，减少比例为54.00%，主要原因为收回股权转让款及部份土地及不动产款所致。

注释7. 存货

1. 存货分类

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
库存商品	320,687,926.71	12,374,572.23	308,313,354.48	216,197,734.44	24,715,914.48	191,481,819.96
原材料	569,654,679.46	3,652,783.79	566,001,895.67	527,989,139.58	4,868,971.99	523,120,167.59
在产品	121,108,652.45	546,475.13	120,562,177.32	118,342,544.71	696,395.32	117,646,149.39
包装物	145,833.32	---	145,833.32	637,776.64	---	637,776.64
合计	1,011,597,091.94	16,573,831.15	995,023,260.79	863,167,195.37	30,281,281.79	832,885,913.58

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
库存商品	24,715,914.48	3,569,559.36		15,910,901.61	12,374,572.23
原材料	4,868,971.99	---	---	1,216,188.20	3,652,783.79
在产品	696,395.32	---	149,920.19	---	546,475.13
合计	30,281,281.79	3,569,559.36	149,920.19	17,127,089.81	16,573,831.15

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	154,128,488.24	145,053,138.40
预缴税费	996,813.69	4,725,265.97
“蕴通财富·日增利”S 款理财产品	10,000,000.00	15,000,000.00
结构性存款	---	2,000,000.00
兴业银行“金雪球-优悦”保本开放式人民币理财产品	40,000,000.00	---
兴业银行“兴业金雪球-优选 2 号”人民币理财计划	18,900,000.00	---
合计	224,025,301.93	166,778,404.37

注释9. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	563,919,754.00	---	563,919,754.00	294,519,754.00	---	294,519,754.00
合计	563,919,754.00	---	563,919,754.00	294,519,754.00	---	294,519,754.00

2．期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏银行股份有限公司	4.2414	157,000,000.00	---	---	157,000,000.00
浙江领航股权投资基金合伙企业	10.00	100,000,000.00	---	79,600,000.00	20,400,000.00
廊坊东证梅花资产管理中心（有限合伙）	40.01	1,619,754.00	---	---	1,619,754.00
廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司	8.00	4,000,000.00	---	---	4,000,000.00
新疆慧尔农业科技股份有限公司	10.345	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
浙银（上海）资产管理有限公司公司	19.00	1,900,000.00	---	---	1,900,000.00
西藏艾美生物疫苗技术集团有限公司（原“辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司”）	5.00	---	349,000,000.00	---	349,000,000.00
合计		294,519,754.00	349,000,000.00	79,600,000.00	563,919,754.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
西藏银行股份有限公司	---	---	---	---	---
浙江领航股权投资基金合伙企业	---	---	---	---	---
廊坊东证梅花资产管理中心（有限合伙）	---	---	---	---	---
廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司	---	---	---	---	---
新疆慧尔农业科技股份有限公司	---	---	---	---	---
浙银（上海）资产管理有限公司公司	---	---	---	---	---
西藏艾美生物疫苗技术集团有限公司（原“辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司”）	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

（1）根据财政部《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应作为可供出售金融资产进行核算。

（2）廊坊东证梅花资产管理中心（有限合伙）发起人中，本公司为有限合伙人。根据协议约定普通合伙人以其自身名义或者投资基金的名义管理、经营基金事务；有限合伙人不参与投资基金的管理、经营，并且在相关事务中无权代表投资基金。该基金发起人认缴出资额共计人民币 500,000,000.00 元。各方同意合伙人应于合伙企业设立之日起五个工作日内按其各自认缴出资比例实缴 4,057,500.00 元作为首期出资，本公司出资 1,619,754.00 元列可供出售金融资产反映。

（3）本公司认为期末可供出售金融资产不存在减值迹象，故未提减值准备。

注释10．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
通辽德胜生物科技有限公司	---	9,800,000.000	---	12,073.15	---
合计	---	9,800,000.000	---	12,073.15	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						
通辽德胜生物科技有限公司	---	---	---	---	9,812,073.15	---
合计	---	---	---	---	9,812,073.15	---

通辽德胜生物科技有限公司是由通辽梅花生物科技有限公司与洛阳德胜生物科技股份有限公司签署合作协议，共同出资 2,000.00 万元设立，其中洛阳德胜生物科技股份有限公司货币出资人民币 1,020.00 万元，占通辽德胜生物科技有限公司注册资本总额的 51.00%；通辽梅花生物科技有限公司以设备作价出资 980.00 万元，占通辽德胜生物科技有限公司注册资本的 49.00%，设备作价不足 980.00 万元的，差额部分由通辽梅花生物科技有限公司以货币资金 756,737.49 元补足。

注释11．固定资产原值及累计折旧

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一．账面原值					
1．期初余额	5,480,464,146.20	10,950,304,834.36	75,652,606.48	154,898,780.46	16,661,320,367.50
2．本期增加金额	123,650,667.22	499,071,413.34	6,823,339.89	12,630,570.61	642,175,991.06
购置	2,000,000.00	27,369,722.37	6,823,339.89	5,654,647.65	41,847,709.91
在建工程转入	121,650,667.22	471,701,690.97	---	6,975,922.96	600,328,281.15
3．本期减少金额	14,797,850.36	148,410,478.62	8,635,619.93	2,078,278.69	173,922,227.60
处置或报废	730,075.58	78,653,537.65	8,635,619.93	2,001,163.13	90,020,396.29
转入在建工程	14,067,774.78	69,756,940.97	---	77,115.56	83,901,831.31
4．期末余额	5,589,316,963.06	11,300,965,769.08	73,840,326.44	165,451,072.38	17,129,574,130.96
二．累计折旧					
1．期初余额	1,205,519,603.01	4,388,099,654.34	51,945,968.78	96,457,839.90	5,742,023,066.03
2．本期增加金额	251,256,030.11	863,288,238.81	6,618,324.61	13,847,833.65	1,135,010,427.18
本期计提	251,256,030.11	863,288,238.81	6,618,324.61	13,847,833.65	1,135,010,427.18
3．本期减少金额	5,106,131.75	100,801,287.79	3,662,312.53	1,951,263.98	111,520,996.05
处置或报废	67,758.60	51,655,769.42	3,662,312.53	1,883,185.16	57,269,025.71
转入在建工程	5,038,373.15	49,145,518.37	---	68,078.82	54,251,970.34
4．期末余额	1,451,669,501.37	5,150,586,605.36	54,901,980.86	108,354,409.57	6,765,512,497.16
三．减值准备					
1．期初余额	---	8,152,219.09	---	---	8,152,219.09
2．本期增加金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
计提	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	4,076,495.22	---	---	4,076,495.22
处置或报废	---	4,076,495.22	---	---	4,076,495.22
4．期末余额	---	4,075,723.87	---	---	4,075,723.87
四．账面价值					
1．期末账面价值	4,137,647,461.69	6,146,303,439.85	18,938,345.58	57,096,662.81	10,359,985,909.93
2．期初账面价值	4,274,944,543.19	6,554,052,960.93	23,706,637.70	58,440,940.56	10,911,145,082.38

2．公司期末无暂时闲置的固定资产。

3．公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	166,977,742.75	正在办理
合计	166,977,742.75	

5．本公司期末用于抵押的固定资产账面价值为 950,415,930.61 元，详见附注十二、承诺及或有事项（一）1、其他重大财务承诺事项。

注释12. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通辽西区 8 万吨/年苏氨酸(苏六）及配套项目	---	---	---	37,542,587.76	---	37,542,587.76
通辽西区技改项目	41,210,285.26	---	41,210,285.26	26,454,135.54	---	26,454,135.54
通辽绿农公司环保监控项目	741,519.85	---	741,519.85	215,763.22	---	215,763.22
新疆梅花黄原胶四期项目	167,715,161.54	---	167,715,161.54		---	
通辽东区技改项目	---	---	---	9,759,253.69	---	9,759,253.69
新疆梅花技改项目	64,554,937.19	---	64,554,937.19	47,820,132.03	---	47,820,132.03
新疆基地成立研发处项目	---	---	---	28,136.75	---	28,136.75
农业二期工程	15,990,943.78	15,990,943.78	---	15,990,943.78	15,990,943.78	---
广生胶囊生产二部	1,191,280.64	---	1,191,280.64	8,383,753.03	---	8,383,753.03
廊坊调味项目	---	---	---	118,566.04	---	118,566.04
吉林梅花-白城基地	5,896,612.56	---	5,896,612.56	---	---	---
合计	297,300,740.82	15,990,943.78	281,309,797.04	146,313,271.84	15,990,943.78	130,322,328.06

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
通辽西区 8 万吨/年苏氨酸（苏六）及配套项目	37,542,587.76	317,588,400.45	355,130,988.21	---	---
新疆梅花黄原胶四期项目	---	167,715,161.54	---	---	167,715,161.54
吉林梅花-白城基地	---	5,896,612.56	---	---	5,896,612.56
合计	37,542,587.76	491,200,174.55	355,130,988.21	---	173,611,774.10

续：

工程项目名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通辽西区 8 万吨/年苏氨酸（苏六）及配套项目	43,413.76	81.80	100.00	---	---	---	自筹
新疆梅花黄原胶四期项目	20,016.26	83.79	83.79	---	---	---	自筹
吉林梅花-白城基地	230,000.00	0.26	0.26	---	---	---	自筹
合计	293,430.02						

3．本公司农业二期工程项目预计可收回金额低于其账面价值，对该工程计提减值准备 15,990,943.78 元。

4．在建工程原值期末较期初增加 150,987,468.98 元，增长比例为 103.19%，主要为本公司子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司新增在建工程项目所致。

注释13．工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用物资	2,499,149.11	2,453,187.66
合计	2,499,149.11	2,453,187.66

本公司认为期末工程物资不存在减值迹象，故未计提工程物资减值准备。

注释14．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用许可权	合计
一．账面原值				
1．期初余额	905,085,693.10	24,748,319.95	58,949,754.72	988,783,767.77
2．本期增加金额	4,921,496.13	138,167.52	71,297,588.22	76,357,251.87
购置	4,921,496.13	138,167.52	71,297,588.22	76,357,251.87
3．本期减少金额	---	---		
处置	---	---		
4．期末余额	910,007,189.23	24,886,487.47	130,247,342.94	1,065,141,019.64
二．累计摊销				
1．期初余额	164,083,123.57	16,356,651.61	24,820,949.14	205,260,724.32
2．本期增加金额	17,269,177.69	2,546,430.96	16,191,407.37	36,007,016.02
本期计提	17,269,177.69	2,546,430.96	16,191,407.37	36,007,016.02
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4．期末余额	181,352,301.26	18,903,082.57	41,012,356.51	241,267,740.34
三．减值准备				
1．期初余额	---	---	---	---

项目	土地使用权	软件	专利使用许可权	合计
2．本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---
转让	---	---	---	---
4．期末余额	---	---	---	---
四．账面价值				
1．期末账面价值	728,654,887.97	5,983,404.90	89,234,986.43	823,873,279.30
2．期初账面价值	741,002,569.53	8,391,668.34	34,128,805.58	783,523,043.45

2．未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,776,866.33	正在办理
合计	3,776,866.33	

3．本公司期末用于抵押的无形资产价值 55,237,684.15 元，详见附注十二、承诺及或有事项（一）1、其他重大财务承诺事项。

4．本公司期末无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

注释15．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通辽建龙制酸有限公司	11,788,911.79	---	---	11,788,911.79
山西广生医药包装股份有限公司	131,384,788.60	---	---	131,384,788.60
山西广生胶囊有限公司				
合计	143,173,700.39	---	---	143,173,700.39

2．商誉其他说明

（1）本公司子公司通辽梅花生物科技有限公司 2007 年 3 月以 3,697.50 万元现金溢价受让非同一控制合并下的通辽建龙制酸有限公司 51.00%的股权与收购日净资产的公允价值差额形成商誉 11,788,911.79 元。

本公司收购通辽建龙制酸有限公司的主要目的是将其作为承担公司一部分硫酸供应职能的车间，公司对其亦无对外生产经营和实现盈利的要求，因此本公司认为通辽建龙制酸有限公司经营正常，期末商誉未发生减值迹象，故未计提减值准备。

（2）本公司子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司 2014 年 9 月以 28,488.00 万元非同一控制下企业合并收购山西广生医药包装股份有限公司 51.761%的股权，合并成本与合并日净资产的公允价值差额形成商誉 131,384,788.60 元。本公司认为山西广生医药包装股份有限公司经营正常，期末商誉未发生减值迹象，故未计提减值准备。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
场地租赁费	14,556,695.55	---	2,460,286.56	---	12,096,408.99
合计	14,556,695.55	---	2,460,286.56	---	12,096,408.99

注释17. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	42,185,930.49	6,334,750.11	59,516,331.74	8,928,746.87
存货跌价准备	16,382,379.58	2,476,902.28	30,074,296.05	4,537,751.60
内部交易未实现利润	24,761,659.86	3,732,858.76	2,907,910.50	438,542.44
合计	83,329,969.93	12,544,511.15	92,498,538.29	13,905,040.91

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	103,095,238.78	7,023,735.77
存货跌价准备	191,451.57	206,985.74
固定资产减值准备	4,075,723.87	8,152,219.09
可抵扣亏损	30,929,124.06	141,120,536.72
在建工程减值准备	15,990,943.78	15,990,943.78
合计	154,282,482.06	172,494,421.10

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年	---	2,969,684.59
2018 年	---	---
2019 年	4,341,110.08	16,497,007.68
2020 年	8,178,287.37	82,008,432.88
2021 年	7,964,053.22	39,645,411.57
2022 年	10,445,673.39	---
合计	30,929,124.06	141,120,536.72

注释18．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	64,174,154.01	80,230,281.43
代垫员工款项	36,649,118.00	---
合计	100,823,272.01	80,230,281.43

注释19．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	57,175,457.87
保证借款	2,149,494,000.00	1,198,740,000.00
信用借款	619,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,768,494,000.00	1,555,915,457.87

2．短期借款分类的说明：

（1）其中外币借款明细

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
保证借款	美元	20,000,000.00	6.5342	130,684,000.00
合计				130,684,000.00

(2)保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	60,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司	本公司	2017/2/4-2018/1/22
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	40,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司	本公司	2017/1/24- 2018/1/22
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	100,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司	本公司	2017/3/1- 2018/2/28
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	100,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司	本公司	2017/7/19- 2018/7/13
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	100,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司、本公司之房产和土地使用权	本公司	2017/12/1- 2018/11/30
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	200,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司、本公司之房产和土地使用权	本公司	2017/2/17- 2018/2/17
中国银行股份有限公司西藏自治区分行	500,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公司	本公司	2017/12/8- 2018/12/8
交通银行股份有限公司廊坊分行	200,000,000.00	通辽梅花生物科技有限公司	本公司	2017/5/10- 2018/5/9
中国建设银行（亚洲）股份有限公司	65,342,000.00	通辽梅花生物科技有限公司申请在通辽建行开立的金额为 1031 万美金的融资性保函作为担保（占授信）	梅花集团国际贸易（香港）有限公司	2017/9/26- 2018/9/26

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司通辽建国路支行	100,000,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/3/21-2018/3/20
中国建设银行股份有限公司通辽建国路支行	200,000,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/4/13-2018/4/12
中国建设银行股份有限公司通辽建国路支行	130,000,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/9/6-2018/9/5
汇丰银行（中国）有限公司北京分行	200,000,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/11/20-2018/5/20
中国建设银行股份有限公司通辽分行营业室	65,342,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/8/16-2018/8/15
中国农业发展银行通辽市科尔沁区支行	88,810,000.00	本公司	通辽梅花生物科技有限公司	2017/12/29-2018/12/28
合计	2,149,494,000.00			

(3)信用借款明细

贷款单位	期末余额
花旗银行（中国）有限公司北京分行	130,000,000.00
中国银行股份有限公司廊坊分行	489,000,000.00
合计	619,000,000.00

本公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行于 2016 年 12 月 21 日签订编号为 FA768598161110 号的最高融资额为人民币 132,000,000 元以及美元 5,000,000.00 元之和的非承诺性短期循环融资协议。

本公司于 2017 年 3 月 20 日向花旗银行（中国）有限公司北京分行借款 7000 万元，于 2017 年 9 月 15 日到期，利率为 4.10%，到期后展期至 2018 年 1 月 15 日，利率为 4.35%。

本公司于 2017 年 5 月 16 日向花旗银行（中国）有限公司北京分行借款 6000 万元，于 2017 年 7 月 14 日到期，利率为 4.35%，到期后展期至 2018 年 1 月 12 日，利率为 4.35%。

本公司与中国银行股份有限公司廊坊分行签订《融易达业务合同》，中国银行股份有限公司廊坊分行为本公司提供无追索权应收账款融资，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚欠中国银行股份有限公司廊坊分行 489,000,000.00 元。

注释20．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,000,000.00	100,000.00
合计	95,000,000.00	100,000.00

应付票据期末比期初增加 94,900,000.00 元，增长 94900.00%，主要系本期采购增加所致。

注释21．应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款项	291,327,172.18	206,019,924.59
暂估货款	80,872,868.95	83,673,256.73
应付货款	182,090,153.37	170,797,644.30
其他款项	29,832,595.93	43,257,988.36
合计	584,122,790.43	503,748,813.98

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东派力迪环保工程有限公司	1,600,000.00	尚未结算
诺华赛分离技术(上海)有限公司	1,660,000.00	尚未结算
江苏新世纪江南环保股份有限公司	4,000,000.00	尚未结算
河北国美新型建材有限公司	1,829,059.80	尚未结算
合计	9,089,059.80	

2．期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释22．预收款项

1．预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	319,308,817.06	377,588,983.15
合计	319,308,817.06	377,588,983.15

2．本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

3．期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关方款项。

注释23．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
短期薪酬	91,258,372.83	700,702,948.63	702,665,231.66	89,296,089.80
离职后福利-设定提存计划	4,286,494.00	61,532,935.72	60,187,988.32	5,631,441.40
合计	95,544,866.83	762,235,884.35	762,853,219.98	94,927,531.20

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
工资、奖金、津贴和补贴	84,333,361.50	633,197,088.48	631,984,659.72	85,545,790.26
职工福利费	---	37,541,600.26	37,541,600.26	---
社会保险费	1,010,165.62	18,229,135.64	17,938,004.76	1,301,296.50
其中：基本医疗保险费	942,641.44	13,385,495.87	13,125,141.55	1,202,995.76
工伤保险费	57,681.30	4,356,678.77	4,325,902.21	88,457.86
生育保险费	9,842.88	486,961.00	486,961.00	9,842.88
住房公积金	412,728.00	3,117,348.80	3,038,316.80	491,760.00
工会经费和职工教育经费	5,502,117.71	8,617,775.45	12,162,650.12	1,957,243.04
合计	91,258,372.83	700,702,948.63	702,665,231.66	89,296,089.80

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
基本养老保险	3,831,693.02	60,515,349.58	59,203,321.85	5,143,720.75
失业保险费	454,800.98	1,017,586.14	984,666.47	487,720.65
合计	4,286,494.00	61,532,935.72	60,187,988.32	5,631,441.40

注释24．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	40,436,971.67	91,873,781.80
企业所得税	95,616,052.48	14,075,456.89
个人所得税	3,620,021.34	3,526,127.54
城市维护建设税	1,378,563.61	4,238,227.18
房产税	544,554.85	27,529.45
土地使用税	67,397.86	---
土地增值税	---	435,094.78
教育费附加	1,298,884.01	3,619,418.42
其他	3,434,399.21	1,710,056.69
合计	146,396,845.03	119,505,692.75

注释25．应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	14,758,533.92	6,745,154.92
短期融资券利息	---	24,270,437.57
应付债券利息	43,710,833.38	41,890,000.02
合计	58,469,367.30	72,905,592.51

注释26. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
西藏舜博投资有限公司	---	4,106,302.80
榆社县国有资产经营有限责任公司	---	4,000,007.52
王庭良	---	515,246.80
刘春燕	---	499,982.80
田飞	---	299,989.68
王晋华	---	243,485.12
香港鼎晖生物科技有限公司	12,037,536.00	---
合计	12,037,536.00	9,665,014.72

注释27. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	145,376,941.76	178,358,391.43
股权转让款	---	98,837,972.80
保证金	29,088,267.12	35,604,039.65
其他	39,351,064.82	40,074,308.57
合计	213,816,273.70	352,874,712.45

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
职工培训保证金	8,762,167.70	保证金
山西省政府投资资产管理中心	5,500,000.00	其他
招商局物流集团(天津)有限公司	4,000,000.00	保证金
一卡通押金	1,535,500.00	保证金
榆社县国有资产经营有限责任公司	1,256,057.00	其他
山西省投资集团有限公司	1,000,000.00	其他
中国外运股份有限公司能源物流分公司	1,000,000.00	保证金
广昌县惠昌汽车运输有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	24,053,724.70	

3. 其他应付款期末比期初减少 139,058,438.75 元，减少 39.41%，主要系本期偿还股权转让款所致。

4. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释28．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	---	1,498,939,893.45
合计	---	1,498,939,893.45

1．短期融资债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 梅花 SCP001	100	2016-6-8	270 天	1,000,000,000.00	999,622,222.22
16 梅花 CP001	100	2016-10-19	1 年	500,000,000.00	499,317,671.23
合计				1,500,000,000.00	1,498,939,893.45

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 梅花 SCP001	---	7,197,507.63	377,777.78	1,000,000,000.00	---
16 梅花 CP001	---	12,161,506.85	682,328.77	500,000,000.00	---
合计	---	19,359,014.48	1,060,106.55	1,500,000,000.00	---

本公司于 2016 年 6 月 8 日向全国银行间债券市场的机构投资者发行本金为 10 亿元期限 270 天的超短期融资券，票面利率为 3.85%，到期一次还本付息，于 2016 年 6 月 13 日开始上市流通。

关于发行短期融资券的议案经第七届董事会第二十次会议决议、2015 年第三次临时股东大会会议决议审议通过后，公司于 2016 年 10 月 19 日向投资者发行本金为人民币 500,000,000.00 元的 1 年期短期融资券，票面年利率分别为 3.03%，到期一次还本付息。

注释29．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	---
合计	300,000,000.00	---

本公司于 2017 年 6 月 29 日与中国进出口银行河北省分行签订编号为 2260001022017111538 号的总额为 300,000,000.00 元的借款协议，协议约定借款期限为 2017 年 6 月 29 日-2019 年 6 月 20 日，并按年浮动利率计息，并以新疆梅花氨基酸有限责任公司的房产和土地作为抵押，详见附注十二、承诺及或有事项（一）1、其他重大财务承诺事项。

注释30．应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,990,994,060.64	2,986,745,297.71
合计	2,990,994,060.64	2,986,745,297.71

2．应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 梅花 01	100	2015-7-31	5 年	1,500,000,000.00	1,493,379,720.88
15 梅花 02	100	2015-10-30	4 年	1,500,000,000.00	1,493,365,576.83
合计				3,000,000,000.00	2,986,745,297.71

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 梅花 01	---	67,981,250.00	1,873,540.70	---	1,495,253,261.58
15 梅花 02	---	64,939,583.33	2,375,222.23	---	1,495,740,799.06
合计	---	132,920,833.33	4,248,762.93	---	2,990,994,060.64

2015 年 3 月 17 日，本公司召开第七届董事会第十三次会议，审议通过了本公司公开发行票面本金总额不超过 30.00 亿元人民币公司债券的相关议案，并提请本公司 2014 年年度股东大会审议批准。2015 年 4 月 9 日经本公司 2014 年年度股东大会决议批准发行不超过人民币 30.00 亿元的公司债券。2015 年 7 月 20 日，经中国证监会证监许可【2015】1713 号文核准，本公司获准采用分期发行方式，面向合格投资者公开发行不超过 30.00 亿元的公司债券。首期债券发行自中国证监会核准之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准之日起 24 个月内完成。

本公司于 2015 年 7 月 31 日公开发行本公司 2015 年第一期公司债券，按面值发行，本金为 15.00 亿元，期限 5 年，附第 3 年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 4.47%，票据为无担保债券。于 2015 年 9 月 2 日起在上交所挂牌交易，证券简称为“15 梅花 01”，证券代码“122422”。除非本公司赎回或购回，否则公司债券的本金金额将于 2020 年 7 月 31 日到期。应付债券的账面价值变动为按实际利率法利息调整所致。

本公司于 2015 年 10 月 30 日公开发行本公司 2015 年第二期公司债券，按面值发行，本金为 15.00 亿元，期限 4 年，票面利率为 4.27%，票据为无担保债券。于 2015 年 12 月 7 日起在上交所挂牌交易，证券简称为“15 梅花 02”，证券代码“136012”。除非本公司赎回或购回，否则公司债券的本金金额将于 2019 年 10 月 30 日到期。应付债券的账面价值变动为按实际利率法利息调整所致。

注释31．长期应付款

1．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款*1	20,000,000.00	20,000,000.00
购买长期资产款*2	47,159,440.60	---
合计	67,159,440.60	20,000,000.00

*1、本公司及全资子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司与国开发展基金有限公司协商投资事项，国开发展基金有限公司于 2015 年 11 月 27 日实际出资 20,000,000.00 元，持有新疆梅花氨基酸有限责任公司 0.79%股权，投资期限 30 年，国开发展基金有限公司在投资期限内收取新疆梅花氨基酸有限责任公司最高不超过投资额 1.2%的分红；投资协议以全资子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司以其位于五家渠工业区猛进干渠以东，横三路以北，规划永盛支路以南，五蔡路以西工业用地土地使用权作为抵押及梅花生物科技集团股份有限公司提供担保。

*2、本公司于 2017 年 8 月与味之素动物营养集团株式会社签订《专利使用许可合同》，合同约定购买对价分三期（年）支付。

注释32．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	92,649,984.95	2,443,800.00	4,302,264.72	90,791,520.23	详见表 1
合计	92,649,984.95	2,443,800.00	4,302,264.72	90,791,520.23	

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴（1）	56,675,810.92	---	1,260,236.72	55,415,574.20	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补助（2）	1,600,000.00	---	320,000.00	1,280,000.00	与资产相关
植物胶囊生产及植物胶囊技改项目补助（3）	3,141,666.63	---	500,000.00	2,641,666.63	与资产相关
污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补助（4）	3,997,500.00	---	205,000.00	3,792,500.00	与资产相关
生产供水管线建设项目补助（5）	16,000,000.00	---	---	16,000,000.00	与资产相关
建设基础设施配套补贴（6）	6,608,707.40	---	1,523,028.00	5,085,679.4	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补贴（7）	3,173,000.00	---	334,000.00	2,839,000.00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助（8）	1,453,300.00	---	160,000.00	1,293,300.00	与资产相关
基础设施补助资金(9)	---	2,443,800.00	---	2,443,800.00	与资产相关
合计	92,649,984.95	2,443,800.00	4,302,264.72	90,791,520.23	

（1)根据新疆生产建设兵团农六师五家渠市“关于推进新疆梅花氨基酸有限责任公司项目建设专题会议纪要”第 22 号文，本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司自2011 年至 2013 年陆续收到项目建设基础设施配套补贴共计 6,281.00 万元，用于公司项目区基础设施建设，按土地使用权剩余年限摊销。

（2）根据财政部财发[2008]62 号《农业综合开发中央财政贴息资金管理办法》的规定,本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司 2012 年收到项目贷款利息资本化的财政补贴息 320.00 万元，摊销期限为 10 年。

（3）根据榆财行字[2012]142 号文件，本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司建设100 亿粒植物胶囊生产线项目于 2012 年 12 月投入生产，该公司分别于 2012 年、2013 年陆续收到政府部门对该胶囊生产线项目补助 500.00 万元，该项补助款按机器设备使用年限 10 年进行分摊。

(4)根据晋城市财政局晋市财城字【2013】99 号和榆社县财政局榆财建字【2015】109 号文件,本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司 2015 年度共收到污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补贴 350.00 万元，2016 年度收到 60.00 万元，共计收取 410.00 万元。污水处理改扩建及深度处理回用工程项目于 2016 年 6 月安装调试完成,该项补助按污水处理资产使用年限 20 年进行分摊。

(5)根据通辽市科尔沁区委常委会议纪要[2015]9 号文件，本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司于 2015 年收到关于生产供水管线建设补助款 1,600.00 万元，由于此项目尚在建设期间，故未开始摊销。

(6)根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件六师财发（2012）659 号文件，本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司2012年收到建设基础设施配套补贴1,618.00万元,用于公司五家渠工业园区基础设施建设，按资产使用年限摊销；根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件师市财综（2013）64 号文件，本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司 2013 年收到建设基础设施配套补贴 589.00 万元,用于公司奇台农场基础设施建设,按资产使用年限摊销。

(7)根据通辽市科尔沁区环境保护局文件通科环字（2015）105 号关于申请拨付环境保护专项资金的请示文件，本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司锅炉脱硫技术改造工程获得 2015 年环境保护专项资金补助 334.00 万元。该款项于 2016 年 5 月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付，摊销期为 10 年。

(8)根据通辽市财政局文件通财建[2015]1200 号、关于下达 2015 年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金的通知，本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司供热站电袋复合除尘改造项目获得 2015 年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金 160.00 万元，该款项已于 2016 年 6 月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付，摊销期为 10 年。

（9）根据师市财综（2017）98 号，本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司 2017 年 11 月收到项目建设基础设施配套补贴共计 244.38 万元，用于公司项目区基础设施建设，按土地使用权剩余年限摊销。

注释33．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,108,226,603.00	---	---	---	---	---	3,108,226,603.00

注释34．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,234,798,058.19	---	---	2,234,798,058.19
其他资本公积	7,653,432.34	---	---	7,653,432.34
合计	2,242,451,490.53	---	---	2,242,451,490.53

注释35．库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	---	199,999,904.37	---	199,999,904.37
合计	---	199,999,904.37	---	199,999,904.37

本公司于 2017 年 7 月 13 日、2017 年 11 月 6 日召开的 2017 年第二次临时股东大会、2017 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》、《关于调整股份回购价格的议案》，自 2017 年 10 月 30 日至 2017 年 11 月 9 日止，公司股份回购专用账户已累计回购股份 34,534,865 股，共支付 199,999,904.37 元，回购的股份用于后续员工持股计划。

注释36．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	362,759,728.12	88,322,338.33	---	451,082,066.45
合计	362,759,728.12	88,322,338.33	---	451,082,066.45

注释37．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,350,581,236.84	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	3,350,581,236.84	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,173,606,820.66	—
减：提取法定盈余公积	88,322,338.33	按母公司净利润 10%计提
应付普通股股利	932,467,980.90	
期末未分配利润	3,503,397,738.27	

2017 年 3 月 21 日，本公司 2016 年度股东大会审议通过 2016 年度利润分配方案，以 2016 年 12 月 31 日的总股本 3,108,226,603 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 3.00 元（含税），共分配现金股利 932,467,980.90 元。

注释38．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,068,849,206.48	8,224,426,432.74	11,042,456,084.34	8,246,664,085.51
其他业务	63,311,875.85	34,905,522.34	50,315,867.17	34,172,596.06
合计	11,132,161,082.33	8,259,331,955.08	11,092,771,951.51	8,280,836,681.57

2．主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品味觉性状优化产品	4,427,091,884.10	3,537,020,028.05	4,740,455,441.22	3,716,844,068.70
动物营养氨基酸	5,079,993,966.36	3,579,761,913.82	5,019,956,592.75	3,551,032,261.05
人类医用氨基酸	383,395,115.09	271,175,394.84	302,099,194.68	242,525,575.29
其他	1,178,368,240.93	836,469,096.03	979,944,855.69	736,262,180.47
合计	11,068,849,206.48	8,224,426,432.74	11,042,456,084.34	8,246,664,085.51

3．主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,964,679,022.39	6,089,084,990.40	8,205,769,566.36	6,210,006,082.67
国外	3,104,170,184.09	2,135,341,442.34	2,836,686,517.98	2,036,658,002.84
合计	11,068,849,206.48	8,224,426,432.74	11,042,456,084.34	8,246,664,085.51

4．公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
营业收入前五名款项汇总	1,767,069,101.56	15.87

注释39．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	750.00
城市维护建设税	33,251,808.92	37,172,869.10
教育费附加	27,640,929.94	30,934,367.96
房产税	37,817,788.14	30,214,163.61
土地使用税	37,373,489.04	28,180,653.73
车船使用税	37,278.70	20,820.00
印花税	10,164,733.90	6,664,324.78
其他	8,477,745.44	6,597,560.25
合计	154,763,774.08	139,785,509.43

注释40．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	743,128,573.30	696,454,594.76
公司费用	36,145,535.88	37,060,989.32
促销费用	20,937,777.24	24,482,786.47
员工费用	41,951,587.24	37,668,744.91
折旧摊销	10,404,032.96	10,936,791.13
仓储费用	26,840,106.82	22,061,313.32
合计	879,407,613.44	828,665,219.91

注释41．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用	155,205,423.82	221,501,574.86
员工费用	153,340,221.62	159,920,777.24
折旧摊销	123,277,733.61	159,845,829.46
税费	---	20,137,062.65
合计	431,823,379.05	561,405,244.21

注释42．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,668,771.26	273,147,985.16
减：利息收入	5,590,404.96	33,421,900.40
汇兑损益	22,272,025.76	(10,517,636.91)
现金折扣及贴息	---	285,909.72
其他	6,676,299.29	8,686,853.70
合计	277,026,691.35	238,181,211.27

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	79,179,808.01	39,244,554.00
存货跌价损失	3,419,639.17	23,146,960.98
固定资产减值损失	---	8,152,219.09
在建工程减值损失	---	15,990,943.78
合计	82,599,447.18	86,534,677.85

注释44. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结汇	7,908,000.00	---
合计	7,908,000.00	---

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,073.15	(1,806,952.11)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	81,055,369.13
理财产品收益	65,401,410.16	29,822,526.18
处置交易性金融资产	15,276,701.6	---
合计	80,690,184.91	109,070,943.20

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,479,497.61	(9,945,446.54)
合计	1,479,497.61	(9,945,446.54)

注释47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	293,219,395.42	---
合计	293,219,395.42	---

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴	1,260,236.72	---	与资产相关
建设基础设施配套补贴	1,523,028.00	---	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补助	320,000.00	---	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补贴	334,000.00	---	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助	160,000.00	---	与资产相关
植物胶囊生产及植物胶囊技改项目补助	500,000.00	---	与资产相关
污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补助	205,000.00	---	与资产相关
地方性财政补贴（说明 1）	69,365,568.40	---	与收益相关
企业发展专项资金奖励	44,207,429.47	---	与收益相关
环境保护专项资金	750,000.00	---	与收益相关
外经贸发展专项资金	64,100.00	---	与收益相关
中小企业国际市场开拓项目	374,100.00	---	与收益相关
企业稳定岗位补贴	747,982.50	---	与收益相关
职业培训补贴款	476,000.00	---	与收益相关
新参保人员养老保险补贴	2,987,759.00	---	与收益相关
科技发展专项资金	300,000.00	---	与收益相关
玉米深加工财政补贴	79,656,042.00	---	与收益相关
就业培训补贴	527,800.00	---	与收益相关
2017 年度在线监控设施第三方运维补助资金	100,000.00	---	与收益相关
节能技改资金	1,070,000.00	---	与收益相关
2016 年加工贸易资金	2,800,000.00	---	与收益相关
企业科技研发中心建设经费	700,000.00	---	与收益相关
农六师科技局 2017 师市科技经费	250,000.00	---	与收益相关
五家渠经济技术开发区管委会生产发展专项补助资金	16,479,206.62	---	与收益相关
五家渠经济技术开发区专项补助资金---师市财综（2017）76 号	20,000,000.00	---	与收益相关
五家渠经济技术开发区管委会生产发展资金	10,000,000.00	---	与收益相关
五家渠经济技术开发区专项补助资金---师市财综（2017）101 号	30,000,000.00	---	与收益相关
生产发展专项补助金	175,000.00	---	与收益相关
优秀省级企业奖励金	1,000,000.00	---	与收益相关
五家渠经济技术开发区财政局发展资金	5,241,668.97	---	与收益相关
政府奖励专项资金	100,000.00	---	与收益相关
高新技术企业奖励资金	200,000.00	---	与收益相关
2016 年就业见习补贴	1,014,300.00	---	与收益相关
贡献奖励资金	200,000.00	---	与收益相关
就业补贴和社会保险补贴	17,076.99	---	与收益相关
财政局优质产品奖励金	100,000.00	---	与收益相关
就业补贴和社会保险补贴	13,096.75	---	与收益相关
合计	293,219,395.42	---	

1．根据通辽市人民政府办公厅市长办公会议纪要第 19 号文，本公司子公司通辽梅花生物科技有限公司在享受国家西部大开发优惠政策的基础上，参照增值税和企业所得税地方留成部分由地方财政给予补贴，用于企业发展。

注释48．政府补助

1．按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	2,443,800.00	13,671,735.40	详见附注六注释 32
计入其他收益的政府补助	293,219,395.42	---	详见附注六注释 47
计入营业外收入的政府补助	---	91,276,255.00	详见附注六注释 49
合计	295,663,195.42	104,947,990.4	

注释49．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
地方性财政补贴	---	20,200,000.00	---
地方性财政补贴	---	16,375,274.64	---
政府补助	---	54,700,980.36	---
往来款清理	4,873,990.62	---	4,873,990.62
非同一控制下股权收购利得	---	2,944,452.65	---
赔偿收入	7,652,302.54	9,052,131.04	7,652,302.54
其他	971,966.38	6,646,205.57	971,966.38
合计	13,498,259.54	109,919,044.26	13,498,259.54

1． 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补助	---	320,000.00	与资产相关
基础设施配套补贴	---	1,260,236.72	与资产相关
植物胶囊生产及植物胶囊技改项目补助	---	500,000.04	与资产相关
污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补助	---	102,500.00	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补贴	---	167,000.00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助	---	146,700.00	与资产相关
物流配套资金补贴	---	1,523,028.00	与资产相关
排污费专项资金	---	350,000.00	与收益相关
环境保护专项资金	---	800,000.00	与收益相关
养老保险补贴	---	1,698,249.00	与收益相关
工业园区项目生产发展	---	3,595,194.17	与收益相关
外经贸发展专项资金	---	2,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关
锅炉脱硝技术改造工程环保专项资金	---	1,000,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓项目	---	158,900.00	与收益相关
鼓励对外经贸进出口增长奖励资金	---	6,105,300.00	与收益相关
技术开发区循环化改造资金	---	1,600,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	---	1,680,120.00	与收益相关
2011 年-2014 年安置人员生活补助款	---	12,029,160.00	与收益相关
“双五千”招收安置劳动力补助资金	---	770,800.00	与收益相关
2015 年职业培训补贴款	---	344,000.00	与收益相关
新参保人员养老保险补贴	---	356,100.00	与收益相关
2015 年度工业发展专项资金	---	1,050,000.00	与收益相关
先进单位表彰资金	---	80,000.00	与收益相关
科技发展专项资金	---	300,000.00	与收益相关
班组长培训补贴款	---	52,606.15	与收益相关
社保管理中心补贴款	---	9,174.00	与收益相关
2015 年度在线监控设施第三方运维补助资金	---	100,000.00	与收益相关
职工失业保险管理所培训金	---	42,000.00	与收益相关
2016 年度在线监控设施第三方运维补助资金	---	100,000.00	与收益相关
2016 年生产用电临时扶持企业补贴	---	91,894.00	与收益相关
2016 年度外贸企业能力建设资金	---	4,000,000.00	与收益相关
2015 年度外贸企业能力建设资金	---	3,000,000.00	与收益相关
2013-2015 年科学技术奖励	---	72,000.00	与收益相关
玉米深加工财政补贴	---	8,360,000.00	与收益相关
中小微型企业招用高校毕业生申请新增就业补贴和社保补贴	---	11,898.80	与收益相关
企业稳岗补贴	---	44,119.48	与收益相关
减排专项资金	---	880,000.00	与收益相关
合计	---	54,700,980.36	

注释50．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,292,689.91	10,000.00	16,292,689.91
赔偿支出	170,000.00	---	170,000.00
滞纳金支出	---	41,473.79	---
罚款支出	1,841,486.87	---	1,841,486.87
其他	2,818,929.37	1,251,596.00	2,818,929.37
合计	21,123,106.15	1,303,069.79	21,123,106.15

注释51. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,483,008.89	102,617,442.89
递延所得税费用	1,360,529.76	(4,681,825.49)
合计	226,843,538.65	97,935,617.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,422,880,453.48
按适用税率计算的所得税费用	128,059,240.81
子公司适用不同税率的影响	67,936,514.03
调整以前期间所得税的影响	10,577,864.23
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	15,845,770.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(5,586,922.03)
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	10,011,071.30
所得税费用	226,843,538.65

注释52. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	130,061,340.27	120,833,314.34
押金收入	2,348,602.53	11,651,883.35
利息收入	5,590,404.96	33,421,900.40
政府补助收入	288,917,130.70	87,256,790.24
其他收入	32,159,791.02	52,957,700.73
合计	459,077,269.48	306,121,589.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	149,860,644.35	194,748,304.88
费用性支出	1,074,396,083.61	987,724,853.14
暂借款	2,672,531.93	1,025,061.16
职工风险金	556,970.00	652,750.00
其他支出	16,528,914.88	530,287.35
合计	1,244,015,144.77	1,184,681,256.53

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,443,800.00	5,540,000.00
合计	2,443,800.00	5,540,000.00

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购款项	98,837,972.80	---
合计	98,837,972.80	---

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限的货币资金	1,530,680.08	846,914,791.90
合计	1,530,680.08	846,914,791.90

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资性款项	---	579,864,452.87
筹资费用	---	4,128,238.56
受限的货币资金	26,016,707.20	---
回购股份	199,999,904.37	---
合计	226,016,611.57	583,992,691.43

注释53．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,196,036,914.83	1,067,169,261.00
加：资产减值准备	82,599,447.18	86,534,677.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,135,010,427.18	1,190,041,604.39
无形资产摊销	36,007,016.02	32,861,447.31
长期待摊费用摊销	2,460,286.56	205,023.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,479,497.61)	9,945,446.54
固定资产报废损失		---
公允价值变动损失	(7,908,000.00)	---
财务费用	270,573,345.58	273,147,985.16
投资损失	(80,690,184.91)	(109,070,943.20)
递延所得税资产减少	1,360,529.76	(4,681,825.49)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加		---
存货的减少	(165,556,986.38)	436,045,831.79
经营性应收项目的减少	(498,087,396.64)	488,742,745.12
经营性应付项目的增加	(426,217,085.18)	（412,372,280.36）
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	1,544,108,816.39	3,058,568,973.99
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	2,251,099,698.34	2,402,880,986.97
减：现金的期初余额	2,402,880,986.97	245,643,678.36
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	(151,781,288.63)	2,157,237,308.61

2．本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中：大连汉信生物制药有限公司	300,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	300,000,000.00

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,251,099,698.34	2,402,880,986.97
其中：库存现金	125,841.33	5,432,236.08
可随时用于支付的银行存款	2,250,973,857.01	2,397,448,750.89
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	2,251,099,698.34	2,402,880,986.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	26,016,707.20	1,530,680.08

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	26,016,707.20	质押
应收票据	10,000,000.00	质押
固定资产	950,415,930.61	抵押
无形资产	55,237,684.15	抵押
合计	1,041,670,321.96	

注释55. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,799,411.86	6.5342	155,510,116.98
欧元	122,939.48	7.8023	959,210.70
港币	576.50	0.83591	481.90
应收账款			
其中：美元	53,846,829.77	6.5342	351,845,955.08
欧元	64,350.00	7.8023	502,078.01
其他应收款			
其中：美元	3,978,652.66	6.5342	25,997,312.21
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.5342	130,684,000.00
应付账款			
其中：美元	15,162,420.34	6.5342	99,074,286.99
其他应付款			
其中：美元	127,964.59	6.5342	836,146.22

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

报告期内本公司新设子公司 2 家。

本公司出资设立梅花（上海）生物科技有限公司，注册资本人民币 300.00 万元。经营项目：从事生物科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）。【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】、

本公司出资设立吉林梅花氨基酸有限责任公司，注册资本人民币 50,000.00 万元。经营项目：味精谷氨酸钠 99%、食品添加剂、调味品、淀粉、蛋白粉及淀粉副产品、氨基酸系列

产品生产加工、销售；粮食收购；一般货物与技术进出口；复合肥生产、销售；黄原胶生产与销售；有机肥料、土壤调理剂、复混肥料、水溶肥料、生物有机肥生产、加工、销售；医药中间体（腺苷）的生产与销售；副产品硫酸铵生产与销售；机械设备维修、租赁；劳务咨询服务；粉煤灰、炉渣销售；味精渣，核苷酸渣生产、销售。（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）。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通辽梅花生物科技有限公司	通辽	通辽	制造	100.00	---	投资或设立
通辽绿农生化工程有限公司	通辽	通辽	制造	100.00	---	投资或设立
廊坊梅花生物科技有限公司	廊坊	廊坊	制造	100.00	---	投资或设立
新疆梅花氨基酸有限责任公司	五家渠	五家渠	制造	100.00	---	投资或设立
新疆梅花农业发展有限公司	五家渠	五家渠	制造	100.00	---	收购
廊坊梅花生物技术开发有限公司	廊坊	廊坊	技术开发	100.00	---	投资或设立
廊坊梅花调味食品有限公司	廊坊	廊坊	制造	100.00	---	投资或设立
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	---	投资或设立
拉萨梅花生物投资控股有限公司	拉萨	拉萨	投资	100.00	---	投资或设立
通辽建龙制酸有限公司	通辽	通辽	制造	100.00	---	收购
通辽市通德淀粉有限公司	通辽	通辽	制造	100.00	---	收购
山西广生医药包装股份有限公司	榆社	榆社	制造	50.1342	---	收购
山西广生胶囊有限公司	榆社	榆社	制造	50.1342	---	收购
通辽梅花调味食品有限公司	通辽	通辽	制造	100.00	---	投资或设立
梅花（上海）生物科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00	---	投资或设立
吉林梅花氨基酸有限责任公司	白城	白城	制造	100.00	---	投资或设立

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
山西广生医药包装股份有限公司	49.8658	(83,984.49)	---	169,457,072.89	
山西广生胶囊有限公司		22,514,078.66	---	85,781,754.79	
合计		22,430,094.17	---	255,238,827.68	

3．重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	山西广生医药包装股份有限公司	山西广生胶囊有限公司
流动资产	1,341,462.39	293,047,265.46
非流动资产	339,082,692.66	297,937,864.60
资产合计	340,424,155.05	590,985,130.06
流动负债	597,915.65	73,443,045.47
非流动负债	---	6,434,166.63
负债合计	597,915.65	79,877,212.10
营业收入	---	350,805,246.56
净利润	(168,421.03)	45,149,338.15
综合收益总额	(168,421.03)	45,149,338.15
经营活动现金流量	(162,977.98)	75,244,576.60

续：

项目	期初余额	
	山西广生医药包装股份有限公司	山西广生胶囊有限公司
流动资产	10,585,913.76	247,886,737.89
非流动资产	339,082,692.66	312,897,507.17
资产合计	349,668,606.42	560,784,245.06
流动负债	9,673,945.99	87,686,498.62
非流动负债	---	7,139,166.63
负债合计	9,673,945.99	94,825,665.25
营业收入	---	348,327,857.41
净利润	38,073,259.61	51,022,515.76
综合收益总额	38,073,259.61	51,022,515.76
经营活动现金流量	158,853,717.80	(106,294,113.25)

(二)在联营企业中的权益

1．重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
通辽德胜生物科技有限公司	通辽	通辽	制造业	49.00	---	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	通辽德胜生物科技有限公司
流动资产	23,256,486.86
非流动资产	10,122,270.09
资产合计	33,378,756.95
流动负债	13,277,506.62
非流动负债	---
负债合计	13,277,506.62
少数股东权益	9,849,612.66
归属于母公司股东权益	10,251,637.67
按持股比例计算的净资产份额	9,849,612.66
调整事项	62,670.51
—商誉	---
—内部交易未实现利润	62,670.51
—其他	---
对联营企业权益投资的账面价值	9,812,073.15
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	15,158,461.36
净利润	101,250.33
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	101,250.33
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额31.66%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金处持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司资金处负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行、汇丰银行(中国)有限公司签署了总金额为3,500.00万美元的远期外汇合约。

（2）截止2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	155,510,116.98	959,210.70	481.90	156,469,809.58
应收账款	351,845,955.08	502,078.01	---	352,348,033.09
其他应收款	25,997,312.21	---	---	25,997,312.21

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
小计	533,353,384.27	1,461,288.71	481.90	534,815,154.88
外币金融负债：				
短期借款	130,684,000.00	---	---	130,684,000.00
应付账款	99,074,286.99	---	---	99,074,286.99
其他应付款	836,146.22	---	---	836,146.22
小计	230,594,433.21	---	---	230,594,433.21

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	319,036,845.61	343,392.61	1,142.47	319,381,380.69
应收账款	47,170,143.37	---	---	47,170,143.37
小计	366,206,988.98	343,392.61	1,142.47	366,551,524.06
外币金融负债：				
短期借款	138,740,000.00	---	---	138,740,000.00
应付账款	16,899,628.81	106.90	---	16,899,735.71
其他应付款	483,622.67	---	---	483,622.67
小计	156,123,251.48	106.90	---	156,123,358.38

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司资金处持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	7,908,000.00	---	---	7,908,000.00
其他	7,908,000.00	---	---	7,908,000.00

十一、关联方及关联交易

(一)本公司实际控制人是孟庆山。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
通辽德胜生物科技有限公司	联营公司

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
胡继军	本公司之股东
王爱军	本公司之股东，与孟庆山为一致行动人
梁宇博	本公司之股东
何君	本公司之股东，与孟庆山为一致行动人
刘森芝	本公司之股东
香港鼎晖生物科技有限公司	本公司之股东

(五)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆梅花农业发展有限公司	运费	---	1,056,521.10
通辽德胜生物科技有限公司	原材料	63,589.74	---
通辽德胜生物科技有限公司	库存商品	918,803.40	---
通辽德胜生物科技有限公司	固定资产	235,947.84	---
合计		1,218,340.98	1,056,521.10

3．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	475,745.69	---
合计		475,745.69	---

4．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽梅花生物科技有限公司	60,000,000.00	2016-12-23	2017-2-22	是
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2016-4-13	2017-3-29	是
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2016-12-9	2017-6-5	是
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	69,370,000.00	2016-8-22	2017-8-22	是
新疆梅花氨基酸有限责任公司	200,000,000.00	2016-8-22	2017-2-18	是
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2017-3-21	2018-3-20	否
通辽梅花生物科技有限公司	200,000,000.00	2017-4-13	2018-4-12	否
通辽梅花生物科技有限公司	130,000,000.00	2017-9-6	2018-9-5	否
通辽梅花生物科技有限公司	200,000,000.00	2017-11-20	2018-5-20	否
通辽梅花生物科技有限公司	65,342,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否
通辽梅花生物科技有限公司	88,810,000.00	2017-12-29	2018-12-28	否
合计	1,313,522,000.00			

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆梅花氨基酸有限责任公司、通辽梅花生物科技有限公司	300,000,000.00	2016-12-7	2017-12-7	是
新疆梅花氨基酸有限责任公司、通辽梅花生物科技有限公司	200,000,000.00	2016-12-15	2017-12-15	是
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2016-5-27	2017-5-26	是
通辽梅花生物科技有限公司	60,000,000.00	2017-2-4	2018-1-22	否
通辽梅花生物科技有限公司	40,000,000.00	2017-1-24	2018-1-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2017-3-1	2018-2-28	否
通辽梅花生物科技有限公司	100,000,000.00	2017-7-19	2018-7-13	否
通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公	100,000,000.00	2017-12-1	2018-11-30	否
通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公	200,000,000.00	2017-2-17	2018-2-17	否
通辽梅花生物科技有限公司、新疆梅花氨基酸有限责任公	500,000,000.00	2017-12-8	2018-12-8	否
通辽梅花生物科技有限公司	200,000,000.00	2017-5-10	2018-5-9	否
合计	1,900,000,000.00			

5．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,560.00	754.00

6．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	通辽德胜生物科技有限公司	277,289.26	13,864.46	---	---
预付账款					
	通辽德胜生物科技有限公司	156,196.55	---	---	---

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1．其他重大财务承诺事项

（1）抵押资产情况

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值(元)
土地使用权	廊开国用(2011)第 089 号	19,297,147.50	15,598,527.67
土地使用权	廊开国用(2016)第 00015 号	14,872,000.00	12,765,957.12
土地使用权	农六师国用（2011）字第 21101008 号	9,315,220.09	8,104,241.48
土地使用权	农六师国用（2011）字第 21101003 号	9,253,898.01	8,050,891.27
土地使用权	农六师国用（2011）字第 21101006 号	7,164,176.33	6,232,833.41
土地使用权	农六师国用（2011）字第 21101009 号	5,155,440.46	4,485,233.20
小计		65,057,882.39	55,237,684.15

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值(元)
营销中心	廊坊市房权证廊开字第 K5294 号	43,603,492.72	27,410,996.83
办公楼	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	54,191,735.40	34,019,874.96
综合楼	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	81,252,017.86	51,019,183.22
实验室	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	15,821,293.30	9,934,453.79
研发中心楼	廊坊市房权证廊开字第 K5294 号	20,670,467.70	13,227,710.84
厂房	廊坊市房权证廊开字第 H5724 号	63,622,667.17	42,740,875.90
宿舍楼	廊坊市房权证廊开字第 H5725 号	6,605,663.54	4,432,601.21
新疆质检楼	五房权证城字第 20140046 号	10,940,065.00	9,135,301.98
新疆办公室	五房权证城字第 20140043 号	16,810,004.00	14,239,757.00
复合肥配电室	五房权证城字第 20140577 号	430,830.00	343,133.07
磷化工氧气站氮气站	五房权证城字第 20140578 号	648,042.00	529,031.92
6 区回流泵房	五房权证城字第 20140579 号	1,066,427.00	849,352.09
二沉池泵房	五房权证城字第 20140580 号	3,116,257.00	2,395,644.03
磷化工三乙酯厂房	五房权证城字第 20140581 号	15,163,196.00	12,378,541.67
污水处理 2 区 1 号泵房	五房权证城字第 20140582 号	3,116,257.00	2,395,644.03
磷化工项目三乙酯工程开关站	五房权证城字第 20140583 号	803,251.00	655,737.48
磷化工 1#黄磷库	五房权证城字第 20140584 号	860,233.00	702,255.01
磷化工循环水泵房	五房权证城字第 20140585 号	1,025,046.00	836,800.81
复合肥原料及配料间	五房权证城字第 20140586 号	2,133,953.00	1,640,491.15
污水处理 11 区污水办公室	五房权证城字第 20140587 号	1,281,010.00	1,020,255.94
污水处理 9 区脱水机房	五房权证城字第 20140588 号	2,544,719.00	2,026,732.56
污水处理 4 区风机房	五房权证城字第 20140589 号	2,885,562.00	2,213,020.08
污水处理 10 区废气处理	五房权证城字第 20140590 号	1,189,793.00	947,606.50
复合肥项目废液焚烧炉车间	五房权证城字第 20140591 号	2,672,164.54	2,292,463.00
复合肥热风炉 2	五房权证城字第 20140592 号	555,996.50	420,954.55
污水处理 3 区 IC 操作间	五房权证城字第 20140593 号	1,066,427.00	849,352.09
复合肥造粒车间	五房权证城字第 20140594 号	7,962,937.77	6,276,403.09
复合肥热风炉 1	五房权证城字第 20140595 号	555,996.50	420,954.55
污水处理 2 区加药间工程	五房权证城字第 20140596 号	1,544,999.00	1,230,509.07
磷化工 2#黄磷库	五房权证城字第 20140597 号	860,233.00	702,255.01
磷化工尾气吸收车间	五房权证城字第 20140598 号	1,636,428.00	1,335,905.19
磷化工氧磷联合厂房	五房权证城字第 20140599 号	8,220,232.00	6,710,622.54
循环冷水泵房	五房权证城字第 20140600 号	4,490,981.00	3,461,598.66
蒸汽换热间	五房权证城字第 20140601 号	3,116,257.00	2,395,644.03

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值(元)
焚烧炉泵房	五房权证城字第 20140602 号	2,672,164.54	2,292,463.00
磷化工项目综合楼	五房权证城字第 20140603 号	1,783,047.00	1,455,598.23
磷化工灌区泵房	五房权证城字第 20140604 号	551,116.00	449,905.99
供热站化学水办公楼	五房权证城字第 20140404 号	3,182,771.00	2,540,249.09
供热站 2＃转运站	五房权证城字第 20140405 号	919,397.00	733,793.75
供热站 35kv 升压站	五房权证城字第 20140406 号	1,297,440.00	1,035,519.30
供热站 1＃转运站	五房权证城字第 20140407 号	916,637.00	731,591.00
合成氨项目脱硫工段	五房权证城字第 20140408 号	3,733,239.00	2,877,539.49
合成氨硫酸项目低压配电室	五房权证城字第 20140409 号	3,747,776.00	2,888,744.44
合成氨油回收	五房权证城字第 20140410 号	500,575.00	385,837.72
合成氨 35kv 变电站(公辅区)	五房权证城字第 20140411 号	2,332,839.00	1,857,981.47
南门卫	五房权证城字第 20140413 号	489,194.00	390,438.02
合成氨破碎楼	五房权证城字第 20140414 号	945,112.00	752,731.20
合成氨净化泵房	五房权证城字第 20140417 号	1,924,000.00	1,532,363.07
硫酸项目分析室	五房权证城字第 20140419 号	684,881.60	494,226.06
原料磅房	五房权证城字第 20140421 号	654,708.00	504,641.74
配电室	五房权证城字第 20140422 号	16,537.11	14,442.42
雨水泵房	五房权证城字第 20140423 号	1,506,087.00	1,199,517.74
原料库 9＃	五房权证城字第 20140424 号	14,990,404.00	11,964,216.13
原料库 8＃	五房权证城字第 20140425 号	14,201,059.00	11,334,220.15
原料库 7＃	五房权证城字第 20140426 号	13,514,204.00	10,786,024.13
原料库 7＃	五房权证城字第 20140427 号	13,583,081.00	10,840,996.58
原料库 4＃	五房权证城字第 20140428 号	13,742,814.00	10,968,483.42
供热站生活污水泵房	五房权证城字第 20140429 号	643,179.00	513,337.20
供热站烟道底部用房 2 号	五房权证城字第 20140430 号	919,397.00	733,793.75
供热站烟道底部用房 1 号	五房权证城字第 20140431 号	916,637.00	731,591.00
碎煤机及输煤配电室	五房权证城字第 20140432 号	2,616,641.00	2,088,406.58
电除尘厂房	五房权证城字第 20140433 号	404,070.00	322,498.44
电除尘厂房	五房权证城字第 20140434 号	404,070.00	322,498.44
电除尘厂房	五房权证城字第 20140435 号	404,070.00	322,498.44
电除尘厂房	五房权证城字第 20140459 号	404,070.00	322,498.44
合成氨气化装置厂房	五房权证城字第 20140461 号	14,344,965.00	11,424,997.36
合成氨脱硫污水泵房	五房权证城字第 20140462 号	746,983.00	594,932.04
合成氨变压吸附泵房	五房权证城字第 20140463 号	1,052,181.00	811,009.57

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值(元)
合成氨气化污泥泵房	五房权证城字第 20140464 号	342,336.00	272,652.32
合成氨气化污水泵房	五房权证城字第 20140465 号	1,317,736.00	1,049,506.22
合成氨工程压缩工段	五房权证城字第 20140466 号	12,657,586.00	9,730,606.57
合成氨 35kv 变电站	五房权证城字第 20140467 号	3,747,776.00	2,888,744.44
推煤机库工程	五房权证城字第 20140468 号	1,511,071.00	1,206,023.59
供热站引风机房	五房权证城字第 20140469 号	13,199,041.00	10,534,484.68
供热站工程地中衡	五房权证城字第 20140470 号	251,267.00	200,542.46
防尘控制室工程	五房权证城字第 20140471 号	37,160.00	30,982.15
合成氨循环水泵房	五房权证城字第 20140472 号	4,490,981.00	3,461,598.66
合成氨项目维修车间	五房权证城字第 20140473 号	3,050,744.00	2,351,479.87
合成氨综合控制楼	五房权证城字第 20140474 号	6,058,247.00	4,657,319.24
供热站化水车间	五房权证城字第 20140475 号	7,352,292.00	5,868,048.09
硫酸二氧化硫工段	五房权证城字第 20140476 号	1,950,978.00	1,553,849.67
合成氨空分工段	五房权证城字第 20140477 号	8,902,452.78	7,032,119.01
合成氨循环及冷冻工段	五房权证城字第 20140478 号	4,635,202.00	3,691,690.48
硫酸干吸工段鼓风机室	五房权证城字第 20140479 号	1,215,216.69	875,796.84
硫磺仓库	五房权证城字第 20140480 号	22,792,537.12	16,447,609.80
原料库 1#	五房权证城字第 20140481 号	20,163,386.00	15,541,715.81
煤泥脱水厂房	五房权证城字第 20140482 号	3,259,527.00	2,596,038.89
原料库 5#	五房权证城字第 20140483 号	13,503,165.00	10,777,213.56
供热站空压机房	五房权证城字第 20140484 号	997,960.00	796,496.80
原料库 3#	五房权证城字第 20140485 号	17,435,333.00	13,915,575.17
原料库 2#	五房权证城字第 20140486 号	18,996,456.00	14,642,259.02
烘干筛漏库房	五房权证城字第 20140487 号	307,552.00	245,464.99
烘干车间换热器室 2#	五房权证城字第 20140488 号	529,135.00	422,315.92
烘干车间换热器室 1#	五房权证城字第 20140489 号	516,159.00	411,959.40
供热站主厂房	五房权证城字第 20140490 号	173,131,904.00	133,448,164.61
供热站生产污水泵房	五房权证城字第 20140491 号	643,179.00	513,337.20
黄原胶 4#分所站	五房权证城字第 20140168 号	772,826.00	615,514.57
赖氨酸 35KV 变配电室	五房权证城字第 20140169 号	1,465,463.00	1,167,162.88
赖氨酸循环水泵房	五房权证城字第 20140170 号	4,414,024.00	3,515,534.02
黄原胶动力车间	五房权证城字第 20140171 号	1,105,621.00	867,488.71
黄原胶发酵车间	五房权证城字第 20140172 号	23,244,123.00	19,110,128.72
黄原胶酒精蒸馏车间	五房权证城字第 20140173 号	5,291,336.00	4,152,738.18

抵押物	抵押证号	原值(元)	账面价值(元)
黄原胶提取车间	五房权证城字第 20140174 号	15,756,703.00	12,366,151.43
黄原胶变电室	五房权证城字第 20140175 号	1,312,196.00	1,029,835.66
核苷酸提取车间	五房权证城字第 20140176 号	30,728,376.78	24,940,206.45
供热站汽动空压机房	五房权证城字第 20140179 号	16,631,588.00	13,274,086.16
供热站循环水泵房	五房权证城字第 20140180 号	2,569,182.00	2,050,528.38
谷氨酸水泵房	五房权证城字第 20140181 号	1,893,406.00	1,455,568.92
谷氨酸冷冻站	五房权证城字第 20140182 号	8,183,385.00	6,291,033.84
谷氨酸水解车间	五房权证城字第 20140183 号	5,154,300.00	3,913,090.68
谷氨酸提取车间	五房权证城字第 20140184 号	28,384,710.00	21,731,367.82
谷苏氨酸 35KV 配电室	五房权证城字第 20140185 号	799,965.56	637,445.01
谷氨酸发酵车间	五房权证城字第 20140186 号	17,644,563.00	13,564,379.71
黄原胶水泵房	五房权证城字第 20140187 号	4,114,910.00	3,229,457.47
硫酸泵房（谷氨酸）	五房权证城字第 20140188 号	1,893,406.00	1,455,568.92
苏氨酸 3#分气站	五房权证城字第 20140189 号	609,865.00	485,724.88
苏氨酸泵房	五房权证城字第 20140190 号	2,629,842.00	2,094,528.47
苏氨酸发酵车间	五房权证城字第 20140191 号	17,609,683.00	13,359,492.76
苏氨酸配料	五房权证城字第 20140192 号	13,029,695.00	10,043,145.39
苏氨酸提取车间	五房权证城字第 20140193 号	8,510,956.00	6,449,706.19
赖氨酸动力车间	五房权证城字第 20140194 号	4,385,976.00	3,493,195.33
赖氨酸发酵车间	五房权证城字第 20140195 号	40,252,014.00	32,058,576.23
赖氨酸提取车间	五房权证城字第 20140199 号	67,382,586.50	53,659,767.21
核苷酸合成三氯氧磷车间	五房权证城字第 20140207 号	3,155,624.61	2,561,213.38
核苷酸精制车间	五房权证城字第 20140208 号	13,374,564.02	10,855,255.71
核苷酸酒精罐区泵房	五房权证城字第 20140209 号	224,782.09	183,348.89
核苷酸酒精回收车间	五房权证城字第 20140210 号	2,240,980.65	1,818,856.88
核苷酸水泵房	五房权证城字第 20140211 号	4,419,390.13	3,586,928.87
核苷酸发酵车间	五房权证城字第 20140212 号	22,545,342.65	18,298,574.73
核苷酸合成车间	五房权证城字第 20140213 号	28,513,189.68	23,142,284.45
核苷酸公用工程楼	五房权证城字第 20140214 号	12,792,951.45	10,383,199.00
小计		1,259,243,887.96	950,415,930.61
合计		1,324,301,770.35	1,005,653,614.76

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1.毛建诉本公司、成都喜马拉雅酒店有限公司、四川金沱置地有限公司、张世龙借款纠纷案

公司于 2015 年 9 月 10 日收到了成都市金牛区人民法院寄来的相关文件，文件内容显示原告毛建于 2015 年 4 月 2 日向成都市金牛区人民法院递交民事起诉状，诉讼请求为：1.判令被告连带向原告赔偿人民币 275.00 万元以及以 275.00 万元为本金自 2009 年 11 月 13 日起到实际付款时止按人民银行同期贷款利率四倍计算的利息；2.判令被告连带向原告赔偿损失 17,852.00 元及按 275.00 万元为本金自 2011 年 6 月 25 日起到实际付款时止按人民银行同期贷款利率计算的利息损失；3.诉讼费由原告承担。

事实及理由：原告诉四川金沱置地有限公司、景华、四川五洲明珠置业有限公司（下简称五洲公司）借款合同纠纷案已由成都市金牛区人民法院作出 2010 金牛民初字第 3490 号判决书，判决四川金沱置地有限公司、景华偿还借款 275.00 万元及利息（自 2009 年 11 月 13 日起按同期银行贷款利息四倍计算至实际付清之日止），五洲公司对上述还款义务承担连带责任。判决生效后，四川金沱置地有限公司、景华及五洲公司均未履行还款义务，五洲公司成立于 2007 年 11 月 20 日，注册资本 5,000.00 万元，发起人成都喜马拉雅酒店有限公司认缴出资 3,200.00 万元，四川金沱置地有限公司认缴出资 300.00 万元，五洲公司（此处为民事起诉状原文，存在歧义，按照上下文理解应为五洲明珠，后更名为梅花生物）以土地使用权作价出资 1,500.00 万元。原告认为，五洲明珠和成都喜马拉雅酒店有限公司未按照规定缴纳出资；2010 年 6 月，五洲置地未通知原告而将成都喜马拉雅酒店有限公司和五洲明珠认缴的注册资本全部减去，导致原告债权不能实现；2010 年 12 月 22 日，四川金沱置地有限公司将五洲公司 30%股权转让给第四被告张世龙。

原告认为，五洲公司发起人股东：第一、超过公司章程规定的出资时间且未履行对公司的出资义务，在出资不到位的情况下又进行减资，导致资产减少直接影响生产经营并严重影响对外清偿债务的能力，且减资行为未通知原告；第二、五洲公司的发起人股东明知出资不到位，不仅未补足差额，反而减资逃避债务，因此各被告应承担连带赔偿责任。

公司接上述文件后已委托代理律师积极应对。2016 年 8 月 10 日，公司收到成都市金牛区人民法院出具的（2015）金牛民初字第 4833 号民事判决书，判决驳回原告的诉讼请求，案件受理费 28,943.00 元，由原告承担。随后原告提出上诉。

2017 年 11 月 14 日，四川成都市中级人民法院出具了（2017）川 01 民终 4394 号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

2.与原大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼

公司原全资子公司大连汉信生物制药有限公司涉及 3 宗未了的诉讼，由于全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司将大连汉信生物制药有限公司 100%的股权转让给辽宁艾美生

物疫苗技术集团有限公司的《股权转让协议》中约定：拉萨梅花生物投资控股有限公司承诺除向收购方提供的审计报告、财务报表中明确记载的负债、大连汉信生物制药有限公司及其子公司审计基准日后在日常业务过程中非正常发生的并已向收购方披露的负债外，大连汉信生物制药有限公司及其子公司不存在其他任何债务或或有债务。并约定违反承诺，应就其违约行为使其他方遭受的全部直接或间接经济损失承担赔偿责任：

（1）袁玺雯起诉庄恩达、杨薇、大连汉信生物制药有限公司、云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公司、昆明阳光基业股份有限公司等借款纠纷案

2015 年 3 月 30 日，原告袁玺雯向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令被告庄恩达立即偿还所欠原告借款本金 2,950.00 万元及相关利息并判令被告大连汉信生物制药有限公司、云南天素实业有限公司、北京天素绿色实业有限公司等为被告庄恩达的前述债务向原告承担连带担保责任。

2017 年 3 月 9 日，云南省昆明市中级人民法院出具了（2015）昆民三初字第 391 号民事判决书，判决被告庄恩达、杨薇于判决生效十日内归还原告借款本金 24,765,092.00 元及相关利息，判决其他被告承担连带责任。随后原告提出上诉。2017 年 11 月 22 日，云南省高级人民法院出具（2017）云民终 756 号民事判决书，判决如下：1.撤销云南省昆明市中级人民法院（2015）昆民三初字第 391 号民事判决；2.由庄恩达、杨薇于判决生效之日起十日内向原告归还借款本金 29,500,000.00 元及相关利息；3.其他原告承担连带责任。

目前，被告方已委托律师向最高人民法院提出再审申请。

（2）袁玺雯起诉庄恩达、杨薇、大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司借款纠纷案

2015 年 4 月 20 日，袁玺雯向云南省昆明市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求判令被告庄恩达立即偿还所欠原告借款本金 2,428.00 万元及相关利息并要求判令被告大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司为被告庄恩达的前述债务向原告承担连带担保责任。

2017 年 3 月 9 日，云南省昆明市中级人民法院出具了（2015）昆民三初字第 392 号民事判决书，判决驳回原告的诉讼请求。随后原告提出上诉。2017 年 11 月 22 日，云南省高级人民法院出具（2017）云民终 755 号民事判决书，判决如下：1.撤销云南省昆明市中级人民法院（2015）昆民三初字第 392 号民事判决；2.由庄恩达、杨薇于判决生效之日起十日内向原告归还借款本金 4,050,701.25 元及相关利息；3.其他原告承担连带责任。

目前，被告方已委托律师向最高人民法院提出再审申请。

（3）富滇银行诉大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司代位权诉讼案

2017 年 11 月底，原告富滇银行昆明百大支行（简称“富滇银行”）向大连市中级人民

法院提起诉讼，诉请判令被告大连汉信生物制药有限公司、昆明阳光基业股份有限公司向原告履行代位清偿义务，向原告支付借款人民币 2,285.765 万元并由原告承担诉讼费用。

事实及理由：2013 年 11 月，原告与云南圣颖实业有限公司（简称“云南圣颖”）签订借款合同，原告向云南圣颖提供借款 2,800.00 万元，由昆明阳光基业股份有限公司等为上述借款提供连带责任担保，借款到期后，云南圣颖未足额归还借款本金，后原告提起诉讼，但因借款人及各担保人无财产执行原告债权未能实现。另查明担保人昆明阳光基业股份有限公司自 2017 年 3 月起享有对大连汉信生物制药有限公司 2,285.765 万元担保债权追偿权，因昆明阳光基业股份有限公司怠于向被告大连汉信生物制药有限公司追偿到期的担保债权，对原告债权实现造成损害，为此向法院提起代位权诉讼。目前该案尚在一审中。

大连汉信生物制药有限公司系公司全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司于 2013 年收购的企业，庄恩达先生系大连汉信生物制药有限公司原法定代表人、原实际控制人，上述案件均系大连汉信生物制药有限公司交割日前发生的、与大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼事项，根据拉萨梅花生物投资控股有限公司与西藏谊远实业有限公司、庄恩达签署的关于大连汉信生物制药有限公司的《股权转让协议》第九条第八款规定“交割日前存在的或者交割日后发生的但发生的根据（事实情由）在交割日前已经存在的与大连汉信生物制药有限公司有关的任何争议、诉讼事项、或有责任，基于该等争议、诉讼事项、或有责任相关的所有责任、损失、风险及债务、开支及税费均由西藏谊远实业有限公司承担。若依照法律规定必须由大连汉信生物制药有限公司作为前述争议、诉讼事项、或有责任的当事人，拉萨梅花生物投资控股有限公司应在合理时间内及时通知西藏谊远实业有限公司或者大连汉信生物制药有限公司。如大连汉信生物制药有限公司因该等争议、诉讼事项、或有责任承担了任何责任或遭受了任何损失，西藏谊远实业有限公司须在知道该事实或者在接到拉萨梅花生物投资控股有限公司或大连汉信生物制药有限公司书面通知之日起 10 日内向拉萨梅花生物投资控股有限公司或者大连汉信生物制药有限公司作出全额补偿。”

公司将积极关注上述案件的进展，针对上述案件对公司造成的损失，公司将依法追究相关方责任。

3.全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司为第三人的诉讼

2016 年 7 月 11 日，大连汉信生物制药有限公司向河北省廊坊市中级人民法院提供诉讼，诉讼请求：“1、判决被告云南天素实业有限公司清偿欠款人民币 76,163,288.18 元，被告西藏谊远实业有限公司、被告庄恩达连带承担补充赔偿责任。2、判决被告西藏谊远实业有限公司给付资金占用费截至 2016 年 4 月 30 日合计 23,339,815.63 元，被告庄恩达、被告云南天素实业有限公司承担连带责任”，《民事起诉状》中将公司全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司列为第三人。

事实与理由：2014 年 6 月 16 日，西藏谊远实业有限公司（当时大连汉信生物制药有限

公司的唯一股东，以下简称西藏谊远）、庄恩达（当时原告的实际控制人）与拉萨梅花生物投资控股有限公司在河北省廊坊市共同签订《股权转让协议》，约定西藏谊远将其持有大连汉信生物制药有限公司 100%的股权转让给拉萨梅花生物投资控股有限公司，西藏谊远作为股东，庄恩达作为控制人向拉萨梅花生物投资控股有限公司做出保证，在 2014 年 9 月 30 日前负责大连汉信生物制药有限公司非经营性债权的实现和债务的清理，并从 2014 年 1 月 1 日起，承担大连汉信生物制药有限公司的非经营性债权、债务净额按同期贷款利率计算的利息。如西藏谊远、庄恩达未在 2014 年 9 月 30 日前清理完毕，从 2014 年 10 月 1 日开始，大连汉信生物制药有限公司以上述债权、债务余额为本金，按年利率 15%向西藏谊远、庄恩达收取资金占用费。如果原告上述债权实现及债务清理遭受了的任何损失，由西藏谊远、庄恩达全额补偿。同日，西藏谊远、拉萨梅花生物投资控股有限公司、庄恩达、云南天素实业有限公司（以下简称云南天素）签订《股权转让协议补充协议》，对前述《股权转让协议》大连汉信生物制药有限公司“非经营性债权和债务”的金额及“同期贷款利率”予以明确，并约定云南天素对西藏谊远、庄恩达的合同义务承诺连带责任。2014 年 6 月 16 日，西藏谊远向拉萨梅花生物投资控股有限公司转让大连汉信生物制药有限公司 100%股权的工商登记办理完毕。西藏谊远、庄恩达没有按照其《股权转让协议》的保证在 2014 年 9 月 30 日前完成大连汉信生物制药有限公司非经营性债权的实现和债务的清理，故依法提起诉讼。

2016 年 12 月 21 日，河北省廊坊市中级人民法院已对本案作出（2016）冀 10 民初 240 号民事判决，判决如下：“1、被告云南天素实业有限公司于本判决生效之日起十日内向原告大连汉信生物制药有限公司生物制药有限公司偿还欠款人民币 76,163,288.18 元，被告西藏谊远、被告庄恩达对被告云南天素实业有限公司该项债务承担连带责任；2、被告西藏谊远于本判决生效之日起十日内给付原告大连汉信生物制药有限公司资金占用费 22,891,677.25 元，被告庄恩达、被告云南天素实业有限公司对被告西藏谊远该项债务承担连带责任；3、驳回原告大连汉信生物制药有限公司其他诉讼请求。”

2017 年 9 月 11 日，拉萨梅花生物投资控股有限公司收到廊坊市中级人民法院出具的（2017)冀 10 执 39 号履行到期债务通知书，因被执行人云南天素、西藏谊远无可执行财产，申请执行人大连汉信生物制药有限公司向法院申请执行拉萨梅花生物投资控股有限公司对西藏谊远到期债务 98,837,972.8 元，随后，拉萨梅花生物投资控股有限公司按照上述通知要求履行了到期债务。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据 2018 年 3 月 22 日第八届董事会第十三次会议决议，本公司拟以股本 3,073,691,738 股为基数（总股本为 3,108,226,603 股，其中回购用于后续员工持股计划的库存股 34,534,865 股），向全体股东每 10 股分配现金股利 3.30 元（含税），共分配现金股利 1,014,318,273.54 元。该预案尚需提交公司股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）霸州市金属玻璃家具产业园区收回土地及不动产事项

2013 年 10 月 20 日，本公司与霸州市金属玻璃家具产业园区（简称霸州产业园区）签订《临时代储梅花集团土地使用权及资产收购转让协议》，本公司将霸州市东段乡霸杨路所属的土地使用权 241.38 亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的本公司霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押，并由本公司承担履行应缴交的税费，该协议下整体资产转让款为 23,000 万元。

2013 年 10 月 20 日，本公司与霸州产业园区签订《临时代储梅花集团土地使用权协议》，根据协议本公司将霸州市东段乡廊所属的土地使用权 311.82 亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押，并由本公司承担履行应缴交的税费。该协议下整体资产转让款为 10,290 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司收到上述两项目资产转让款 247,227,313.00 元，尚有 85,672,687.00 元资产转让款列其他应收款中反映。

(二)实际控制人股权质押情况

截止 2017 年 12 月 31 日，孟庆山先生持有本公司股份 854,103,033 股，因个人原因已质押其持有本公司股份 479,890,000 股，占其所持本公司股份总数的 56.19%；占本公司股份总数的 15.44%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,750,593.24	100.00	7,080,096.12	4.82	139,670,497.12
（1）合并范围内关联方组合	5,148,670.81	3.51	---	---	5,148,670.81
（2）账龄分析法组合	141,601,922.43	96.49	7,080,096.12	5.00	134,521,826.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	146,750,593.24	100.00	7,080,096.12	4.82	139,670,497.12

续：

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,486,512.31	100.00	6,161,947.61	4.91	119,324,564.70
（1）合并范围内关联方组合	2,247,560.16	1.79	---	---	2,247,560.16
（2）账龄分析法组合	123,238,952.15	98.21	6,161,947.61	5.00	117,077,004.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	125,486,512.31	100.00	6,161,947.61	4.91	119,324,564.70

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	141,601,922.43	7,080,096.12	5.00
合计	141,601,922.43	7,080,096.12	5.00

(2)合并范围内关联方应收账款 5,148,670.81 元，不计提坏账准备。

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 918,148.51 元。

3．本报告期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

4． 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	99,669,105.22	67.92	4,983,455.26

5． 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

注释2．其他应收款

1．其他应收款分类披露

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,309,081,708.68	100.00	115,206.75	---	2,308,966,501.93
(1)合并范围内关联方	2,222,704,886.76	96.26	---	---	2,222,704,886.76
(2)按账龄分析法	704,134.92	0.03	115,206.75	16.36	588,928.17
(3)无风险组合	85,672,687.00	3.71	---	---	85,672,687.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,309,081,708.68	100.00	115,206.75	---	2,308,966,501.93

续：

类别	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	112,539,316.00	3.61	18,473,036.64	16.41	94,066,279.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,007,267,893.83	96.39	74,678.01	0.002	3,007,193,215.82
(1)合并范围内关联方	2,905,713,841.65	93.13	---	---	2,905,713,841.65
(2)按账龄分析法	1,173,560.18	0.04	74,678.01	6.36	1,098,882.17
(3)无风险组合	100,380,492.00	3.22	---	---	100,380,492.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		---	---	---	---
合计	3,119,807,209.83	100.00	18,547,714.65	0.59	3,101,259,495.18

（1）合并范围内关联方其他应收款 2,222,704,886.76 元，不计提坏账准备。

（2）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	384,134.92	19,206.75	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	320,000.00	96,000.00	30.00
合计	704,134.92	115,206.75	16.36

（3）组合中，按无风险组合的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霸州市金属玻璃家具产业园区	85,672,687.00	---	---	应收土地及不动产款
合计	85,672,687.00	---	---	

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 96,000.00 元，本期转回坏账准备金额 18,389,191.90 元。

3．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	139,316.00

4．其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
内部单位往来款	2,222,704,886.76	2,905,713,841.65
保证金	320,000.00	---
应收土地及不动产款	85,672,687.00	212,919,808.00
其他	384,134.92	1,173,560.18
合计	2,309,081,708.68	3,119,807,209.83

5．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
通辽梅花生物科技有限公司	内部单位往来款	1,576,511,783.96	1 年以内	68.27	---
拉萨梅花生物投资控股有限公司	内部单位往来款	440,898,102.80	1 年以内	19.09	---
新疆梅花氨基酸有限责任公司	内部单位往来款	205,295,000.00	1 年以内	8.89	---
霸州市玻璃钢家具金属产业园区	应收土地及不动产款	85,672,687.00	4-5 年	3.71	---
王兆立	其他	384,134.92	1 年以内	0.02	19,206.75
合计		2,308,761,708.68		99.98	19,206.75

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,134,575,394.00	---	6,134,575,394.00	5,546,575,394.00	---	5,546,575,394.00
合计	6,134,575,394.00	---	6,134,575,394.00	5,546,575,394.00	---	5,546,575,394.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通辽梅花生物科技有限公司	1,920,000,000.00	1,920,000,000.00	---	---	1,920,000,000.00	---	---
廊坊梅花生物科技有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	---	---	500,000,000.00	---	---
新疆梅花氨基酸有限责任公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	---	---	2,500,000,000.00	---	---
廊坊梅花调味食品有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	---	---	250,000,000.00	---	---
廊坊梅花生物技术开发有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	---	---	38,000,000.00	---	---
拉萨梅花生物投资控股有限公司	500,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00	---	500,000,000.00	---	---
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	6,277,900.00	6,277,900.00	---	---	6,277,900.00	---	---
新疆梅花农业发展有限公司	232,297,494.00	232,297,494.00	---	---	232,297,494.00	---	---
梅花（上海）生物科技有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
吉林梅花氨基酸有限责任公司	185,000,000.00	---	185,000,000.00	---	185,000,000.00	---	---
合计	6,134,575,394.00	5,546,575,394.00	588,000,000.00	---	6,134,575,394.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,890,998,415.96	6,066,213,529.15	7,159,068,353.80	6,346,458,716.97
其他业务	1,101,896.52	989,353.08	265,618.95	334,272.30
合计	6,892,100,312.48	6,067,202,882.23	7,159,333,972.75	6,346,792,989.27

2. 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品味觉性状优化产品	3,227,478,430.85	2,909,514,408.73	3,588,550,548.86	3,278,323,282.62
动物营养氨基酸	3,307,269,666.77	2,826,570,773.82	3,307,340,355.94	2,820,515,771.24
人类医用氨基酸	296,997,814.43	280,250,973.59	228,181,718.77	214,227,693.08
其他	59,252,503.91	49,877,373.01	34,995,730.23	33,391,970.03
合计	6,890,998,415.96	6,066,213,529.15	7,159,068,353.80	6,346,458,716.97

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	6,890,998,415.96	6,066,213,529.15	7,159,068,353.80	6,346,458,716.97
合计	6,890,998,415.96	6,066,213,529.15	7,159,068,353.80	6,346,458,716.97

4. 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
营业收入前五名款项汇总	1,385,305,113.46	20.10

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	1,000,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	---	(1,806,952.11)
处置长期股权投资产生的投资收益	---	(8,936,048.03)
理财产品收益	40,009,306.77	12,810,839.75
合计	740,009,306.77	1,002,067,839.61

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,479,497.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	293,219,395.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	65,401,410.16	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,184,701.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,293,191.90	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,624,846.61)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	52,559,465.07	
少数股东权益影响额（税后）	841,802.48	
合计	340,552,082.53	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.27	0.27

梅花生物科技集团股份有限公司

（公章）

二〇一八年三月二十二日