# 广西皇氏甲天下食品有限公司

## 2017 年度财务报表

## 审计报告

中喜审字[2018]第 1478 号


中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 目　录


| 内　　容 | 页 次 |
| --- | --- |
| 一、审计报告 | 1-3 |
| 二、已审财务报表 | |
| 资产负债表 | 4-5 |
| 利润表 | 6 |
| 现金流量表 | 7 |
| 所有者权益变动表 | 8-9 |
| 三、财务报表附注 | 10-41 |
| 四、会计师事务所营业执照及资质证书 | |


cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 审 计 报 告

中喜审字[2018]第 1478 号

**广西皇氏甲天下食品有限公司董事会：**

**一、审计意见**

我们审计了广西皇氏甲天下食品有限公司（以下简称“食品公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了食品公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于食品公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

治理层负责监督食品公司的财务报告过程。

**四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对食品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表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食品公司不能持续经营。

（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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：周香萍

中国注册会计师：饶世旗

中国·北京　　二〇一八年四月二十四日



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 资产负债表

编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 附注五 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 1 | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 2 | 2,023,357.29 | 16,226,198.45 |
| 预付款项 | 3 | 1,589,269.78 | 1,160,460.37 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 79,120,934.65 | 40,340,074.58 |
| 存货 | 5 | 82,668,592.37 | 67,934,826.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6 | 761,393.78 | 566,111.44 |
| **流动资产合计** | | 191,378,803.68 | 135,447,798.53 |
| **非流动资产：** | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 7 | 39,829,043.54 | 44,662,817.65 |
| 在建工程 | 8 | 490,304.29 | 256,800.00 |
| 工程物资 | | 887,021.69 | 887,021.69 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 9 | 2,790,866.73 | 2,869,115.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 10 | 2,140,461.86 | 716,755.28 |
| 其他非流动资产 | 11 | 796,939.10 | 2,734,538.99 |
| **非流动资产合计** | | 46,934,637.21 | 52,127,048.94 |
| **资产总计** | | 238,313,440.89 | 187,574,847.47 |

**法定代表人：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 资产负债表(续)

编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 附注五 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 12 | 9,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 13 | 31,642,370.74 | 21,846,114.07 |
| 预收款项 | 14 | 57,134,571.80 | 5,696,845.18 |
| 应付职工薪酬 | 15 | 13,878.34 | 11,158.83 |
| 应交税费 | 16 | 145,733.26 | 135,077.14 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 17 | 1,367,110.97 | 1,165,215.28 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 18 | 276,337.48 | 120,075.71 |
| **流动负债合计** | | 100,080,002.59 | 44,474,486.21 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 19 | 9,547,123.00 | 6,547,123.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 9,547,123.00 | 6,547,123.00 |
| **负债合计** | | 109,627,125.59 | 51,021,609.21 |
| **所有者权益：** | | | |
| 实收资本 | 20 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 21 | -11,313,684.70 | -3,446,761.74 |
| **所有者权益合计** | | 128,686,315.30 | 136,553,238.26 |
| **负债和所有者权益总计** | | 238,313,440.89 | 187,574,847.47 |

**法定代表人：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 利润表

**2017年度**

| 编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司 | | 金额单位：人民币元 | |
|---|---|---|---|
| 项　　目 | 附注五 | 本年数 | 上年数 |
| **一、营业收入** | 22 | 94,115,339.99 | 101,281,161.13 |
| 减：营业成本 | 22 | 98,080,974.50 | 92,756,281.74 |
| 税金及附加 | 23 | 1,048,968.87 | 900,852.41 |
| 销售费用 | | | 1,298.60 |
| 管理费用 | 24 | 3,383,225.26 | 3,834,569.44 |
| 财务费用 | 25 | 989,657.60 | 159,996.79 |
| 资产减值损失 | 26 | -55,745.70 | 1,303,641.08 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | -9,331,740.54 | 2,324,521.07 |
| 加：营业外收入 | 27 | 41,111.00 | 437,532.60 |
| 减：营业外支出 | 28 | | 13,516.20 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | -9,290,629.54 | 2,748,537.47 |
| 减：所得税费用 | 29 | -1,423,706.58 | 411,326.68 |
| **四、净利润（净亏损以"－"号填列）** | | -7,866,922.96 | 2,337,210.79 |
| (一)持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -7,866,922.96 | 2,337,210.79 |
| (二)终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| **六、综合收益总额** | | -7,866,922.96 | 2,337,210.79 |
| **法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：** | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 现金流量表

**2017年度**

编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 附注五 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| **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 | | 161,678,622.37 | 88,411,312.36 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,914,580.32 | 86,614,996.26 |
| **经营活动现金流入小计** | | 179,593,202.69 | 175,026,308.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 93,305,119.28 | 104,018,862.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,197,290.23 | 7,294,970.65 |
| 支付的各项税费 | | 1,801,117.08 | 3,015,834.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 54,139,513.42 | 69,795,553.18 |
| **经营活动现金流出小计** | | 156,443,040.01 | 184,125,220.62 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 23,150,162.68 | -9,098,912.00 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 248,266.94 |
| 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** | | | 248,266.94 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 139,925.59 | 152,866.26 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 139,925.59 | 152,866.26 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -139,925.59 | 95,400.68 |
| **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 | | 9,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 9,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,015,108.50 | 159,938.63 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| **筹资活动现金流出小计** | | 16,515,108.50 | 159,938.63 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | -7,015,108.50 | 15,340,061.37 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 15,995,128.59 | 6,336,550.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,220,127.22 | 2,883,577.17 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |

**法定代表人：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 所有者权益变动表

**2017年度**

**编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司** **金额单位：人民币元**

| 项　　目 | 本年数 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| **一、上年年末余额** | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,446,761.74 | 136,553,238.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年年初余额** | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,446,761.74 | 136,553,238.26 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | | | | | | | | | | | -7,866,922.96 | -7,866,922.96 |
| **（一）综合收益总额** | | | | | | | | | | | -7,866,922.96 | -7,866,922.96 |
| **（二）所有者投入和减少资本** | | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| **（三）利润分配** | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| **（四）所有者权益内部结转** | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| **（五）专项储备** | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| **（六）其他** | | | | | | | | | | | | |
| **四、本期期末余额** | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -11,313,684.70 | 128,686,315.30 |

**法定代表人** **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：广西皇氏甲天下食品有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 上年数 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -5,783,972.53 | 134,216,027.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -5,783,972.53 | 134,216,027.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 2,337,210.79 | 2,337,210.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,337,210.79 | 2,337,210.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 140,000,000.00 | | | | | | | | | | -3,446,761.74 | 136,553,238.26 |

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

# 广西皇氏甲天下食品有限公司

# 财务报表附注

## 2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、公司基本情况

广西皇氏甲天下食品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”)于 2003 年 5 月 28 日成立，前身为“广西南宁完达山乳品有限公司”，于 2006 年 9 月变更为现名。领取广西省南宁市工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的注册号为 450112000001256 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 14,000 万元。

统一社会信用代码：914501007512013723；

法定代表人：伍云；

公司注册地址：广西省南宁市经济技术开发区通源路 8 号。

公司原股东为黑龙江完达山哈尔滨乳品有限公司、广西金光实业总公司、南宁市农村经济经营管理站、广西鑫盛源畜牧有限公司。2006 年 3 月经股东会决议，原股东黑龙江完达山哈尔滨乳品有限公司将持有本公司 51%的股份转让给广西皇氏甲天下投资集团有限公司；2008 年 5 月经股东会决议，原股东南宁市农村经济经营管理站将持有本公司 20%的股份转让给广西皇氏甲天下投资集团有限公司。2010 年 10 月经股东会决议，原股东广西皇氏甲天下投资集团有限公司将持有本公司 71%的股份转让给广西皇氏甲天下乳业股份有限公司。根据 2011 年 7 月 13 日增资协议书，广西皇氏甲天下乳业股份有限公司以现金方式认购新增出资额人民币 4,500 万元，广西农垦国有金光农场、广西鑫盛源畜牧有限公司放弃本次同比例增资的优先权。增资完成后，广西皇氏甲天下乳业股份有限公司出资额合计为人民币 6,985 万元，出资比例占公司注册资本 87.31%。根据 2012 年 5 月 8 日增资协议书，广西皇氏甲天下乳业股份有限公司以现金方式增加出资额人民币 6,000 万元，截止 2012 年 12 月 31 日，广西皇氏甲天下乳业股份有限公司累计出资额为人民币 12,985 万元，出资比例占公司注册资本 92.75%；广西金光实业总公司出资金额为人民币 700 万元，出资比例占公司注册资本 5% ；广西鑫盛源畜牧有限公司出资金额为人民币 315 万元，出资比例占公司注册资本 2.25%。2014 年 12 月 5 日广西皇氏甲天下乳业股份有限公司更名为皇氏集团股份有限公司。2016 年 12 月 30



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

日投资人变更,广西农垦国有金光农场和广西鑫盛源畜牧有限公司将持有股权全部转让给皇氏集团股份有限公司，转让后皇氏集团股份有限公司百分之百持股。

公司完成上述工商登记变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资金额 | 认缴出资比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 皇氏集团股份有限公司 | 140,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 140,000,000.00 | 100.00 |

经营范围：生产销售：乳制品【液体乳（发酵乳）】、饮料（蛋白饮料类、果汁及蔬菜汁类）、糕点（烘烤类糕点）；批发兼零售：预包装食品；（具体项目以审批部门批准为准）；乳制品、果汁饮料生产的投资与管理；进出口贸易；房地产开发经营（凭资质证经营）。（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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 500 万元且占应收款项总额 10%以上的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备 |

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据

| 组合 | 确定组合的依据 |
|---|---|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合（合并范围内） | 合并范围内关联方应收款项逐项进行减值测试后未发现减值迹象 |

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 组合 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 3 | 3 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 50 | 50 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

本公司存货主要包括原材料(含辅助材料)、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等。

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 直线法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 办公及电子设备 | 直线法 | 5 | | 19 |
| 其他设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13 长期资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13 长期资产减值。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、13 长期资产减值。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划,设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

(1)商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,确认商品销售收入的实现。

(2)提供劳务收入



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。分下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司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。

18、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

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

1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更:

财政部于 2017 年度修订了《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》修订后的准则 2017 年 5 月 28 日起执行，财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理;



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响:

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。本公司“其他收益”与 “营业外收入”科目本报告期金额无增减变动。

本公司编制 2017 年度报表执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。 本公司“营业外收入”与“营业外支出”科目本报告期及上期金额无增减变动。

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 17% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署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）的规定，本公司享有减按 15%的税率缴纳企业所得税税收优惠。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指【2016 年 12 月 31 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 51,464.12 | 82,367.96 |
| 银行存款 | 25,163,791.69 | 9,137,759.26 |
| 合计 | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |

注：期末银行存款中无受限资金。

### 2、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 | 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 | 2,332,098.01 | 100.00 | 308,740.72 | 13.24 | 2,023,357.29 |
| 账龄组合 | 633,790.12 | 27.18 | 308,740.72 | 48.71 | 325,049.40 |
| 关联方组合 | 1,698,307.89 | 72.82 | | | 1,698,307.89 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 2,332,098.01 | 100.00 | 308,740.72 | 13.24 | 2,023,357.29 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 16,538,177.59 | 100.00 | 311,979.14 | 1.89 | 16,226,198.45 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 账龄组合 | 656,201.70 | 3.97 | 311,979.14 | 47.54 | 344,222.56 |
| 关联方组合 | 15,881,975.89 | 96.03 | | | 15,881,975.89 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 16,538,177.59 | 100.00 | 311,979.14 | 1.89 | 16,226,198.45 |

（2）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 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 12,600.68 | 1.99 | 378.01 | 34,301.52 | 5.23 | 1,029.05 |
| 1-2 年 | 5,580.05 | 0.88 | 558.01 | | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 615,609.39 | 97.13 | 307,804.70 | 621,900.18 | 94.77 | 310,950.09 |
| 合计 | 633,790.12 | 100.00 | 308,740.72 | 656,201.70 | 100.00 | 311,979.14 |

（3）期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况及应收关联方账款情况详见附注六、（三）关联往来金额；

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 母公司的分公司 | 1,482,320.85 | 2-3 年、3 年以上 | 63.56 |
| 第二名 | 非关联方 | 361,000.00 | 3 年以上 | 15.48 |
| 第三名 | 母公司的子公司 | 124,442.86 | 1 年以内 | 5.34 |
| 第四名 | 非关联方 | 104,522.23 | 3 年以上 | 4.48 |
| 第五名 | 非关联方 | 42,591.25 | 3 年以上 | 1.83 |
| 合计 | | 2,114,877.19 | | 90.69 |

3、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 | 572,032.79 | 35.99 | 1,160,369.86 | 99.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| 1-2 年 | 1,017,149.49 | 64.00 | 3.01 | |
| 2-3 年 | | | 87.50 | 0.01 |
| 3 年以上 | 87.50 | 0.01 | | |
| 合计 | 1,589,269.78 | 100.00 | 1,160,460.37 | 100.00 |

（2）期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况或预付关联方帐款情况。

4、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 | 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 | 79,274,550.03 | 99.87 | 153,615.38 | 0.19 | 79,120,934.65 |
| 账龄组合 | 479,153.64 | 0.60 | 153,615.38 | | 325,538.26 |
| 关联方组合 | 78,795,396.39 | 99.27 | | | 78,795,396.39 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 105,864.31 | 0.13 | 105,864.31 | 100.00 | |
| 合计 | 79,380,414.34 | 100.00 | 259,479.69 | 0.33 | 79,120,934.65 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 40,546,197.24 | 99.74 | 206,122.66 | 0.51 | 40,340,074.58 |
| 账龄组合 | 1,758,500.94 | 4.33 | 206,122.66 | 11.72 | 1,552,378.28 |
| 关联方组合 | 38,787,696.30 | 95.41 | | | 38,787,696.30 |
| 无风险组合 | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 105,864.31 | 0.26 | 105,864.31 | 100.00 | |
| 合计 | 40,652,061.55 | 100.00 | 311,986.97 | 0.77 | 40,340,074.58 |

（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 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 122,230.63 | 25.51 | 3,666.92 | 81,504.93 | 4.63 | 2,445.15 |
| 1-2 年 | 3,600.00 | 0.75 | 360.00 | 1,577,134.00 | 89.69 | 157,713.40 |
| 2-3 年 | 253,461.00 | 52.90 | 53,336.80 | 13,223.00 | 0.75 | 2,644.60 |
| 3 年以上 | 99,862.01 | 20.84 | 96,251.66 | 86,639.01 | 4.93 | 43,319.51 |
| 合计 | 479,153.64 | 100.00 | 153,615.38 | 1,758,500.94 | 100.00 | 206,122.66 |

（3）其他应收款按款项性质分类的情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 集团内关联方往来款 | 78,795,396.39 | 38,787,696.30 |
| 其他往来款 | 49,497.88 | 49,291.88 |
| 押金 | 253,161.00 | 1,576,834.00 |
| 代扣款 | 3,900.00 | 28,291.10 |
| 其他 | 278,459.07 | 209,948.27 |
| 合计 | 79,380,414.34 | 40,652,061.55 |

（4）期末其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况及应收关联方欠款情况详见附注六、（三）关联往来金额；

（5）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 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 母公司的子公司 | 39,500,000.00 | 1-2 年 | 49.76 |
| 第二名 | 母公司 | 39,261,580.21 | 1 年以内、1-2 年、3 年以上 | 49.46 |
| 第三名 | 非关联方 | 250,000.00 | 2-3 年 | 0.31 |
| 第四名 | 非关联方 | 55,788.64 | 3 年以上 | 0.07 |
| 第五名 | 非关联方 | 43,997.88 | 1 年以内 | 0.04 |
| 合计 | | 79,100,968.85 | | 99.64 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 5、存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,336,540.84 | | 3,336,540.84 | 4,508,914.14 | | 4,508,914.14 |
| 包装物 | 8,635,439.74 | 1,203,495.20 | 7,431,944.54 | 7,145,726.81 | 1,203,495.20 | 5,942,231.61 |
| 库存商品 | 783,148.80 | | 783,148.80 | 569,505.65 | | 569,505.65 |
| 低值易耗品 | 1,984,429.62 | | 1,984,429.62 | 1,807,195.95 | | 1,807,195.95 |
| 完工开发产品 | 69,132,528.57 | | 69,132,528.57 | 55,106,979.12 | | 55,106,979.12 |
| 合计 | 83,872,087.57 | 1,203,495.20 | 82,668,592.37 | 69,138,321.67 | 1,203,495.20 | 67,934,826.47 |

注：存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待摊费用-其他 | 96,577.17 | 31,070.07 |
| 待抵扣进项税额 | 664,816.61 | 535,041.37 |
| 合计 | 761,393.78 | 566,111.44 |

## 7、固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 37,735,022.93 | 39,239,796.98 | 448,981.20 | 483,097.67 | 781,234.40 | 78,688,133.18 |
| 2、本年增加额 | 197,137.42 | 400,661.96 | | 6,239.32 | 28,803.42 | 632,842.12 |
| （1）购置 | 197,137.42 | 400,661.96 | | 6,239.32 | 28,803.42 | 632,842.12 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| （2）其他 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 37,932,160.35 | 39,640,458.94 | 448,981.20 | 489,336.99 | 810,037.82 | 79,320,975.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 15,970,594.09 | 14,738,269.45 | 386,648.28 | 318,314.96 | 547,603.26 | 31,961,430.04 |
| 2、本年增加金额 | 1,848,725.91 | 3,481,776.61 | 9,353.84 | 59,096.54 | 67,663.33 | 5,466,616.23 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | 1,848,725.91 | 3,481,776.61 | 9,353.84 | 59,096.54 | 67,663.33 | 5,466,616.23 |
| （2)企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| （2）其他 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 17,819,320.00 | 18,220,046.06 | 396,002.12 | 377,411.50 | 615,266.59 | 37,428,046.27 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,238,990.35 | 817,523.38 | 7,360.00 | 11.76 | | 2,063,885.49 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| （2）其他 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,238,990.35 | 817,523.38 | 7,360.00 | 11.76 | | 2,063,885.49 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 18,873,850.00 | 20,602,889.50 | 45,619.08 | 111,913.73 | 194,771.23 | 39,829,043.54 |
| 2、年初账面价值 | 20,525,438.49 | 23,684,004.15 | 54,972.92 | 164,770.95 | 233,631.14 | 44,662,817.65 |

## 8、在建工程

### （1）在建工程基本情况

| 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 |
| 牛奶冷却灌 | 312,740.82 | | 312,740.82 | 163,800.00 | | 163,800.00 |
| 电子汽车衡 SCS-50 地磅 | 177,563.47 | | 177,563.47 | 93,000.00 | | 93,000.00 |
| 皇氏食品标准厂房 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 490,304.29 | | 490,304.29 | 256,800.00 | | 256,800.00 |

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值情况，上述在建工程无借款利息资本化。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 9、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,912,430.08 | | | | 3,912,430.08 |
| 2、本年增加额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,912,430.08 | | | | 3,912,430.08 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,043,314.75 | | | | 1,043,314.75 |
| 2、本年增加金额 | 78,248.60 | | | | 78,248.60 |
| （1）计提 | 78,248.60 | | | | 78,248.60 |
| （2）企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,121,563.35 | | | | 1,121,563.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| （2）其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 2,790,866.73 | | | | 2,790,866.73 |
| 2、年初账面价值 | 2,869,115.33 | | | | 2,869,115.33 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 10、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 | 568,220.41 | 85,233.06 | 623,966.11 | 93,594.93 |
| 固定资产减值准备 | 2,063,885.49 | 309,582.82 | 2,063,885.49 | 309,582.82 |
| 在建工程、工程物资跌价准备 | 887,021.69 | 133,053.25 | 887,021.69 | 133,053.25 |
| 存货跌价准备 | 1,203,495.20 | 180,524.28 | 1,203,495.20 | 180,524.28 |
| 递延收益 | 9,547,123.00 | 1,432,068.45 | | |
| 合计 | 14,269,745.79 | 2,140,461.86 | 4,778,368.49 | 716,755.28 |

## 11、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 工程设备预付款 | 796,939.10 | 2,734,538.99 |
| 合　计 | 796,939.10 | 2,734,538.99 |

## 12、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 15,500,000.00 |
| 合　计 | 9,500,000.00 | 15,500,000.00 |

## 13、应付账款

（1）应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 20,522,396.94 | 64.85 | 14,528,512.83 | 66.51 |
| 1-2 年 | 4,806,370.38 | 15.19 | 3,076,171.53 | 14.08 |
| 2-3 年 | 2,102,931.70 | 6.65 | 1,236,695.15 | 5.66 |
| 3 年以上 | 4,210,671.72 | 13.31 | 3,004,734.56 | 13.75 |
| 合　计 | 31,642,370.74 | 100.00 | 21,846,114.07 | 100.00 |

（2）期末应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及应付关联方的款项情况详见附注六、（三）关联往来金额。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）期末应付账款余额前五名单位如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 母公司的子公司 | 材料采购 | 18,935,573.00 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 59.84 |
| 第二名 | 母公司的子公司 | 材料采购 | 5,560,267.50 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 17.57 |
| 第三名 | 非关联方 | 材料采购 | 2,037,557.88 | 1 年以内 | 6.44 |
| 第四名 | 非关联方 | 材料采购 | 798,631.47 | 1 年以内、1-2 年 | 2.52 |
| 第五名 | 非关联方 | 材料采购 | 584,446.43 | 1-2 年 | 1.85 |
| 合　计 | | | 27,916,476.28 | | 88.22 |

## 14、预收款项

（1）预收款项列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 51,502,509.48 | 90.14 | 5,693,532.86 | 99.94 |
| 1-2 年 | 5,628,750.00 | 9.85 | | |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 3,312.32 | 0.01 | 3,312.32 | 0.06 |
| 合　计 | 57,134,571.80 | 100.00 | 5,696,845.18 | 100.00 |

（2）期末预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及预收关联方款项的情况详见附注六、（三）关联方往来金额。

## 15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 11,158.83 | 6,963,638.50 | 6,960,918.99 | 13,878.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 409,008.90 | 409,008.90 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 11,158.83 | 7,372,647.40 | 7,369,927.89 | 13,878.34 |

（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 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,158.83 | 6,037,031.51 | 6,034,312.00 | 13,878.34 |
| 二、职工福利费 | | 653,040.69 | 653,040.69 | |
| 三、社会保险费 | | 270,361.30 | 270,361.30 | |
| 其中：医疗保险费 | | 221,303.20 | 221,303.20 | |
| 工伤保险费 | | 24,808.10 | 24,808.10 | |
| 生育保险费 | | 24,250.00 | 24,250.00 | |
| 四、住房公积金 | | 1,350.00 | 1,350.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 1,855.00 | 1,855.00 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 11,158.83 | 6,963,638.50 | 6,960,918.99 | 13,878.34 |

（3）设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 392,329.10 | 392,329.10 | |
| 2、失业保险费 | | 16,679.80 | 16,679.80 | |
| 合计 | | 409,008.90 | 409,008.90 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | | |
| 企业所得税 | -73,185.52 | -73,185.52 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,094.38 | 505.38 |
| 城市维护建设税 | 2,383.01 | 1,887.20 |
| 教育费附加 | 1,021.29 | 808.80 |
| 地方教育附加 | 680.86 | 539.20 |
| 城镇土地使用税 | 115,533.48 | 110,551.28 |
| 房产税 | 87,244.25 | 83,481.98 |
| 印花税 | 3,601.61 | 3,446.30 |
| 其他 | 7,359.90 | 7,042.52 |
| 合计 | 145,733.26 | 135,077.14 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 17、其他应付款

（1）其他应付款列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 481,669.69 | 35.23 | 245,619.34 | 21.08 |
| 1-2 年 | 41,157.56 | 3.01 | 68,212.22 | 5.85 |
| 2-3 年 | 18,034.80 | 1.32 | 22,134.80 | 1.90 |
| 3 年以上 | 826,248.92 | 60.44 | 829,248.92 | 71.17 |
| 合　计 | 1,367,110.97 | 100.00 | 1,165,215.28 | 100.00 |

（2）期末其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及应付关联方款项情况详见附注六、（三）关联方往来金额。

## 18、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预提水电费 | 276,337.48 | 120,075.71 |
| 合计 | 276,337.48 | 120,075.71 |

## 19、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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 6,547,123.00 | 3,000,000.00 | | 9,547,123.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,547,123.00 | 3,000,000.00 | | 9,547,123.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 标准厂房建设补助 | 6,547,123.00 | 3,000,000.00 | | 9,547,123.00 |
| 合计 | 6,547,123.00 | 3,000,000.00 | | 9,547,123.00 |

## 20、实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 皇氏集团股份有限公司 | 140,000,000.00 | | | 140,000,000.00 |
| 合计 | 140,000,000.00 | | | 140,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 21、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 期初未分配利润 | -3,446,761.74 | -5,783,972.53 |
| 加：本期净利润 | -7,866,922.96 | 2,337,210.79 |
| 可供分配的利润 | -11,313,684.70 | -3,446,761.74 |
| 减：提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 股改转入资本溢价 | | |
| 其他利润分配 | | |
| 提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -11,313,684.70 | -3,446,761.74 |

## 22、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 营业收入 | 94,115,339.99 | 101,281,161.13 |
| 其中：主营业务收入 | 93,175,183.91 | 98,184,555.80 |
| 其他业务收入 | 940,156.08 | 3,096,605.33 |
| 营业成本 | 98,080,974.50 | 92,756,281.74 |
| 其中：主营业务成本 | 97,212,933.56 | 89,843,231.55 |
| 其他业务成本 | 868,040.94 | 2,913,050.19 |

## 23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 352,220.80 | 255,555.66 |
| 土地使用税 | 501,166.07 | 367,030.41 |
| 印花税 | 43,921.37 | 32,589.80 |
| 城市维护建设税 | 47,677.41 | 100,871.43 |
| 教育费附加 | 20,433.16 | 43,229.57 |
| 地方教育费附加 | 13,622.11 | 28,820.08 |
| 其他 | 69,927.95 | 72,755.46 |
| 合计 | 1,048,968.87 | 900,852.41 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 24、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 工资奖金及福利费 | 1,693,041.64 | 2,051,891.39 |
| 折旧费 | 852,873.77 | 813,232.96 |
| 办公费 | 377,220.48 | 98,843.89 |
| 差旅费 | 52,388.00 | 20,199.10 |
| 业务招待费 | 10,772.55 | 8,851.30 |
| 研究开发费 | 52,769.31 | 26,648.11 |
| 车辆费用 | 5,892.35 | 14,077.28 |
| 其他 | 338,267.16 | 800,825.41 |
| 合计 | 3,383,225.26 | 3,834,569.44 |

## 25、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,015,131.16 | 159,938.63 |
| 减：利息收入 | 32,606.72 | 8,981.02 |
| 汇兑损益 | | |
| 银行手续费 | 6,952.68 | 8,970.86 |
| 其他 | 180.48 | 68.32 |
| 合计 | 989,657.60 | 159,996.79 |

## 26、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | -55,745.70 | 100,145.88 |
| 二、存货跌价损失 | | 1,203,495.20 |
| 合计 | -55,745.70 | 1,303,641.08 |

## 27、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 20,210.00 | 428,528.60 |
| 其他 | 20,901.00 | 9,004.00 |
| 合计 | 41,111.00 | 437,532.60 |

其中，政府补助明细如下：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 社保局奖励企业稳岗补贴 | 20,210.00 | 52,306.60 | 与收益相关 |
| 经济开发区转来创新稳增长奖励 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 经济开发区强优企业奖 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 科学技术厅奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 社保局转来企业稳岗补贴 | | 46,222.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 20,210.00 | 428,528.60 | |

## 28、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 罚款支出 | | 13,516.20 |
| 合计 | | 13,516.20 |

## 29、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 | | 606,872.85 |
| 递延所得税费用 | -1,423,706.58 | -195,546.17 |
| 合计 | -1,423,706.58 | 411,326.68 |

## 30、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | -7,866,922.96 | 2,337,210.79 |
| 加：资产减值准备 | -55,745.70 | 1,303,641.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,466,616.23 | 4,823,739.97 |
| 无形资产摊销 | 78,248.60 | 78,248.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 1,015,131.16 | |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | -1,423,706.58 | -195,546.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | -14,733,765.90 | -56,568,415.89 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | -55,834,201.43 | 24,492,876.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 95,080,802.68 | 14,629,332.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,150,162.68 | -9,098,912.00 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |
| 减：现金的期初余额 | 9,220,127.22 | 2,883,577.17 |
| 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 | 15,995,128.59 | 6,336,550.05 |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |
| 其中：库存现金 | 51,464.12 | 82,367.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,163,791.69 | 9,137,759.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,215,255.81 | 9,220,127.22 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 皇氏集团股份有限公司 | 股份有限公司 | 广西南宁 | 食品制造 | 837,640,035.00 | 100.00 | 100.00 |

2、报告期内本公司无对外投资的子公司、合营或联营企业。

3、报告期内与本公司有往来的其他关联方

| 公司名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 上思皇氏乳业畜牧发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 广西皇氏甲天下畜牧有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 深圳皇氏甲天下乳业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 皇氏集团华南乳品有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 皇氏集团遵义乳业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 皇氏广西贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 皇氏集团遵义乳业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 广西皇氏新鲜屋食品有限公司 | 受母公司重大影响的联营企业 |

### （二）关联交易

（1）销售商品/提供服务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 皇氏集团股份有限公司 | 产成品和材料 | 90,855,985.56 | 97,087,769.44 |
| 皇氏集团遵义乳业有限公司 | 产成品 | 2,064,408.67 | |
| 皇氏集团华南乳品有限公司 | 产成品 | 21,181.20 | |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 产成品 | | 31,005.13 |
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 材料 | | 5,073.00 |
| 合计 | | 92,941,575.43 | 97,123,847.57 |

（2）采购商品/接受服务



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 皇氏集团股份有限公司 | 材料采购 | 19,941,039.72 | 12,753,194.53 |
| 上思皇氏乳业畜牧发展有限公司 | 材料采购 | 9,219,430.00 | 7,250,650.00 |
| 广西皇氏甲天下畜牧有限公司 | 材料采购 | 734,745.00 | 984,995.00 |
| 广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司 | 材料采购 | 84,755.00 | |
| 合计 | | 29,979,969.72 | 20,988,839.53 |

## （三）关联往来金额

| 项目 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 占该往来款项总额比例（%） | 坏账准备 | 期初余额 |
| 应收账款： | | | | |
| 皇氏集团股份有限公司 | | | | 15,838,285.58 |
| 皇氏集团股份有限公司来宾乳品分公司 | 1,482,320.85 | 63.56 | | |
| 皇氏集团股份有限公司桂林分公司 | 16,425.71 | 0.70 | | |
| 皇氏集团遵义乳业有限公司 | 124,442.86 | 5.34 | | |
| 云南皇氏来思尔乳业有限公司 | 36,276.00 | 1.56 | | 36,276.00 |
| 皇氏集团华南乳品有限公司 | 24,782.00 | 1.06 | | |
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 7,414.31 | 0.32 | | 7,414.31 |
| 广西皇氏新鲜屋有限公司 | 6,646.16 | 0.28 | | |
| 合计 | 1,698,307.89 | 72.82 | | 15,881,975.89 |
| 其他应收款： | | | | |
| 皇氏集团股份有限公司 | 39,261,580.21 | 49.46 | | 38,779,647.72 |
| 皇氏广西贸易有限公司 | 39,500,000.00 | 49.76 | | |
| 皇氏集团华南乳品有限公司 | 33,040.50 | 0.04 | | 7,272.90 |
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 260.48 | | | 260.48 |
| 深圳皇氏甲天下乳业有限公司 | 515.20 | | | 515.20 |
| 合计 | 78,795,396.39 | 99.26 | | 38,787,696.30 |

| 项目 | 期末余额 | 占该往来款项总额比例（%） | 款项性质 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 应付账款： | | | | |
| 上思皇氏乳业畜牧发展有限公司 | 18,935,573.00 | 59.84 | 材料采购 | 9,716,143.00 |
| 广西皇氏甲天下畜牧有限公司 | 5,560,267.50 | 17.57 | 材料采购 | 4,825,522.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 项目 | 期末余额 | 占该往来款项总额比例（%） | 款项性质 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司 | 84,755.00 | 0.27 | 材料采购 | |
| 合计 | 24,580,595.50 | 77.68 | | 14,541,665.50 |
| 预收款项： | | | | |
| 皇氏集团股份有限公司 | 22,784,726.48 | 39.88 | 产成品和材料 | |
| 合计 | 22,784,726.48 | 39.88 | | |
| 其他应付款： | | | | |
| 上思皇氏乳业畜牧发展有限公司 | 1,083,458.95 | 79.25 | 往来款 | |
| 皇氏集团股份有限公司 | 14,422.76 | 1.05 | 往来款 | 14,422.76 |
| 广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司 | 14,348.16 | 1.05 | 往来款 | 14,348.16 |
| 合　计 | 1,112,229.87 | 81.36 | | 28,770.92 |

## 七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要说明事项。

公司法定　　主管会计工作的　　会计机构

代 表 人: _____　　公司负责人: _____　　负 责 人: _____

签　　名: _____　　签　　名: _____　　签　　名: _____

日　　期: _____　　日　　期: _____　　日　　期 : _____



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站