

安琪酵母股份有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 2-00431 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 2-00431 号

安琪酵母股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安琪酵母股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：伍志超

中国·北京

中国注册会计师：王萍

二〇一七年三月十四日

安琪酵母股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、公司成立情况

安琪酵母股份有限公司（以下简称“公司”）是于1998年3月25日经湖北省体改委鄂体改[1998]34号文批准，以湖北安琪生物集团有限公司为主要发起人，联合宜昌先锋科技发展有限公司、宜昌西陵酒业有限公司、贵州润丰（集团）实业有限公司、宜昌溢美堂调味品有限公司以发起方式设立的股份有限公司。湖北安琪生物集团有限公司以1997年12月31日经评估确认后的净资产6,929.66万元投入，折合股本6,920万股；其他股东以现金出资共计3,150万元，折合股本3,150万股。公司设立时总股本为10,070万股。2000年7月31日经中国证券监督管理委员会证监发字（2000）105号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,500万股，2000年8月3日公司社会公众股通过上海证券交易所系统上网定价发行，并于8月18日挂牌上市交易，发行后公司总股本为13,570万股。

2、公司股本变更情况

2007年8月8日，经公司2007年第一次临时股东大会会议通过以2007年中期总股本13,570万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增13,570万股，转增后公司总股本为27,140万股。

2010年4月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核，公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的申请获得有条件审核通过。2010年6月12日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安琪酵母股份有限公司向湖北日升科技有限公

司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]801号),核准公司向湖北日升科技有限公司定向发行34,646,577股人民币普通股购买相关资产,占公司增发后总股本的11.32%。公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于2010年6月29日办理完毕了股份登记手续,本次发行后公司总股本由271,400,000股变为306,046,577股。

2011年7月5日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安琪酵母股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2011]1055号),核准公司非公开发行2410万股新股,公司本次实际发行新股23,585,800股,发行后公司总股本由306,046,577股变为329,632,377股。

2016年4月18日,经公司2015年年度股东大会审议通过了公司2015年度利润分配及转增股本的方案。公司以2015年末总股本329,632,377股为基数,每10股分配现金股利3元(含税),分配利润98,889,713.10元(含税),剩余未分配利润留待以后年度分配;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增15股。转增后,公司股本增加至824,080,943股。

3、公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为湖北安琪生物集团有限公司。

公司控股股东湖北安琪生物集团有限公司的控制人为湖北省宜昌市国有资产监督管理委员会,持有湖北安琪生物集团有限公司100%股权。

4、公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

公司所处行业为食品行业。

经营范围:食品加工用酵母及酵母类制品(酵母,酵母葡聚糖,酵母浸出物,酵母抽提物,葡萄酒,黄酒,啤酒,超级酿酒高,酱油,活性干酵母,半干酵母,酵母核酸,酿酒酵母细胞壁,酵母多糖,酵母蛋白胨,酿酒曲,甜酒曲,软冰淇淋预拌粉)、方便食品(其他方便食品)、调味品(固态、半固态)、鸡精、谷物粉类制成品、保健食品、食品添加剂、饮料(固体饮料类)、糖果制品(糖果类)、水果制品(水果+制品)(分装)、蔬菜制品(蔬菜干制品(蔬菜粉及制品))(分装)、蜜饯、防潮糖品生产销售;预包装食品销售、乳制品(含婴幼儿配方奶粉),保健食品销售(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。日化用品销售;生化产品的研制、开发、生产、销售(不含危险化学品,需要许可证经营的生化品除外);生化设备、自控仪表、电气微机工程的加工、安装、调试;货物进出口、技术进出口业务(国家限定进出口的货物及技术除外);普通货运(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、干酵母(限持有有效许可证的分支机构经营);

生产销售饲料；生产销售饲料添加剂（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）；生产销售肥料（无机肥除外）、水溶肥料（不含危险化学品类肥料）；生产销售日化用品原料；互联网信息服务（不包括新闻、出版、教育、药品和医疗器械以及电子公告服务等内容）；家用电器、厨房用具销售；职业技能培训（按批准文件核定的内容从事经营）。

公司主要产品包括：酵母及深加工产品、保健食品、特殊营养食品、烘焙原料、食品添加剂、乳制品、调味品等。

5、公司其他信息

公司法定代表人：俞学锋

公司营业执照注册号：91420000271756344P

注册地址：湖北省宜昌市城东大道 168 号

6、本财务报告经本公司董事会于 2017 年 3 月 14 日决议批准报出。

7、本年度合并财务报表范围

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例
宜昌喜旺食品有限公司	湖北省宜昌市	乳制品食品	95.24%
安琪酵母(滨州)有限公司	山东省滨州市	各种活性鲜酵母的生产、销售	100.00%
安琪酵母(赤峰)有限公司	内蒙古赤峰市	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%
安琪酵母(伊犁)有限公司	新疆伊犁州	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%
安琪酵母(睢县)有限公司	河南省商丘市	酵母及其深加工产品的生产销售	100.00%
安琪酵母(崇左)有限公司	广西省崇左市	酵母及有机肥料的生产、销售	70.00%
湖北宏裕新型包材股份有限公司	湖北省宜昌市	塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售	65.00%
安琪酵母(埃及)有限公司	埃及开罗	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	100.00%
安琪酵母(香港)有限公司	湖北省宜昌市	贸易	100.00%
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	俄罗斯	酵母生产销售	100.00%
安琪融资租赁（上海）有限公司	上海市	融资租赁、租赁、租赁交易咨询和担保	100.00%
安琪酵母(柳州)有限公司	广西省柳州市	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%
安琪酵母(德宏)有限公司	云南省德宏州	生产、销售高活性干酵母系列产品	90.38%
安琪酵母(上海)有限公司	上海市	酵母、生物科技技术领域内的技术研发、服务、咨询转让等	100.00%
安琪电子商务（宜昌）有限公司	湖北省宜昌市	预包装食品、食品添加剂、日用化工产品、家用电器、厨房产品销售；互联网信息服务	100.00%

注：本期合并范围的变化详见六、合并范围的变更。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其

他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与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之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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

	作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
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。如有客观证据证明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。单位测试未发生减值的应收款项，以账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	依据
无信用风险组合	无信用风险组合主要包括合并范围内应收关联方单位款项以及其他确定可以收回的应收款项
账龄分析法组合	除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用账龄分析法计提坏账。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	不计提坏账
账龄分析法组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月	0	0
7个月-1年（含1年）	1	1
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	30	30
4至5年	60	60
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同。已由客观证据表明其发生了减值的应收款项。按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况。公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。

（十二）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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	12-35	3	2.77—8.08
机器设备	8-21	3	4.62—12.13
电子设备	8-10	3	9.7—12.13
运输设备	2-5	3	19.4—48.5
其他设备	12-35	3	2.77—8.08

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 生物资产

1、生物资产的分类

公司生物资产为生产性生物资产。

2、生物资产的计价

生物资产按照成本进行初始计量。

购买的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物性资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

3、生物资产的折旧

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、生物资产的减值

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：公司通常情况下确认商品销售收入，根据内外销业务不同，收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在取得索取销售款项凭据时确认收入。

(2) 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、本期会计估计变更情况如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------	---------------------

结合公司实际情况对应收账款及其他应收款的坏账准备计提方法由余额百分比法变更为账龄分析法	安琪酵母六届董事会第十八次会、六届监事会第十四次会议、公司2015年年度股东大会审议	2016年1月1日	坏账计提方案变更后, 资产减值损失和坏账准备科目余额较变更前减少2,383.77万元
---------------------------------------------	--------------------------------------------	-----------	--------------------------------------------

2、公司报告期内无会计政策变更及差错更正事项

四、税项

1、增值税：依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 17%计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。公司出口货物享受“免、抵、退”税的税收政策。

2、销售税：安琪酵母（埃及）有限公司按照销售金额的 10%计提并缴纳。

3、营业税：按应纳税营业额 3%或 5%计提并缴纳。

4、城市维护建设税：控股子公司湖北宏裕新型包材股份有限公司、安琪酵母（睢县）有限公司按应交流转税额的 5%计征，公司及其他子公司按应交流转税额的 7%计征。

5、教育费附加：按应交流转税额的 3%计征。

6、所得税

公司 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，2014 年重新认定为高新技术企业，期限为 3 年，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳；

控股子公司宜昌喜旺食品有限公司、安琪酵母（上海）有限公司、安琪融资租赁（上海）有限公司及安琪电子商务（宜昌）有限公司所得税率为 25%；

子公司安琪酵母（俄罗斯）有限公司报告期内所得税按 20%税率计提并缴纳；

子公司安琪酵母（埃及）有限公司报告期内所得税按 22.5%税率计提并缴纳；

子公司安琪酵母（赤峰）有限公司、安琪酵母（德宏）有限公司、安琪酵母（柳州）有限公司享受西部大开发税收优惠，报告期内所得税税率为 15%；

子公司安琪酵母（伊犁）有限公司于 2010 年认定为高新技术企业，2016 年通过高新技术企业复审，期限为 3 年，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳；

控股子公司安琪酵母（崇左）有限公司于 2013 年 11 月认定为高新技术企业，2016 年通过高新技术企业复审，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳；

子公司安琪酵母（滨州）有限公司于 2010 年认定为高新技术企业，2016 年重新认定为高新技术企业，报告期内所得税按 15%税率计提并缴纳；

子公司安琪酵母（睢县）有限公司于2011年认定为高新技术企业，2014年通过高新技术企业复审，报告期内所得税按15%税率计提并缴纳；

控股子公司湖北宏裕新型包材股份有限公司于2012年认定为高新技术企业，2015年通过高新技术企业复审，报告期内所得税按15%税率计提并缴纳。

7、其他税费：按有关规定计提并缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	108,756.48	60,959.08
银行存款	331,756,010.46	298,747,852.09
其他货币资金	919,426.11	2,463,143.38
合 计	332,784,193.05	301,271,954.55
其中：存放在境外的款项总额	21,952,297.53	32,356,043.73

其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
支付宝余额	848,426.11	2,381,224.82
信用证保证金	71,000.00	81,918.56
合 计	919,426.11	2,463,143.38

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,271,233.93	126,115,351.10
商业承兑汇票		
合 计	60,271,233.93	126,115,351.10

1、截止2016年12月31日，无用于质押的应收票据

2、截止2016年12月31日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,993,961.40	
合 计	68,993,961.40	

3、截止2016年12月31日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司1	2016/8/29	2017/2/28	3,000,000.00
公司2	2016/10/28	2017/4/28	3,000,000.00
公司3	2016/10/28	2017/4/28	2,000,000.00
公司4	2016/12/5	2017/6/5	1,500,000.00
公司5	2016/10/28	2017/4/28	1,500,000.00
合计	—	—	11,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	467,724,780.51	100.00	4,855,705.73	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	467,724,780.51	100.00	4,855,705.73	1.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	480,693,987.21	100.00	28,841,639.23	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	480,693,987.21	100.00	28,841,639.23	6.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6个月	427,006,506.25					
7个月至1年	21,206,620.59	1	212,066.21			
1至2年	11,902,012.69	5	595,100.63			
2至3年	3,216,992.26	10	321,699.23			
3至4年	732,994.54	30	219,898.36			

4至5年	381,782.20	60	229,069.32			
5年以上	3,277,871.98	100	3,277,871.98			
合计	467,724,780.51		4,855,705.73			

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法组合				480,693,987.21	6.00	28,841,639.23
合计				480,693,987.21	6.00	28,841,639.23

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为-22,853,787.93元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期应收账款核销的金额为1,132,145.57元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
公司1	30,272,584.64	6.54	
公司2	15,356,574.60	3.32	
公司3	13,453,513.78	2.91	
公司4	8,968,820.52	1.94	
公司5	8,028,421.80	1.73	11,526.17
合计	76,079,915.34	16.44	11,526.17

(四) 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	133,215,060.47	95.74	126,375,936.47	98.12
1至2年	3,881,193.10	2.79	1,429,081.05	1.11
2至3年	1,174,705.11	0.84	686,073.53	0.54
3年以上	875,948.70	0.63	297,646.67	0.23
合计	139,146,907.38	100.00	128,788,737.72	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
公司 1	6,460,000.00	4.64
公司 2	5,387,718.70	3.87
公司 3	4,099,473.52	2.95
公司 4	3,677,918.40	2.64
公司 5	3,339,420.59	2.4
合计	22,964,531.21	16.5

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,607,752.20	100.00	997,108.73	3.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	29,607,752.20	100.00	997,108.73	3.37

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,857,107.58	100.00	1,551,426.46	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	25,857,107.58	100.00	1,551,426.46	6.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6 个月	14,387,970.52					
7 个月至 1 年	8,282,370.72	1	82,823.72			
1 至 2 年	4,166,693.57	5	208,334.68			
2 至 3 年	2,044,684.94	10	204,468.50			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年	295,445.86	30	88,633.76			
4至5年	44,346.30	60	26,607.78			
5年以上	386,240.29	100	386,240.29			
合计	29,607,752.20		997,108.73			

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法组合				25,857,107.58	6.00	1,551,426.46
合计				25,857,107.58	6.00	1,551,426.46

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为-554,317.73元。

3、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
保证金	5,004,826.63	6,270,189.34
备用金	2,837,052.45	8,598,087.34
垫付款	9,581,848.13	4,798,310.31
出口退税款	6,464,826.44	
其他	5,719,198.58	6,190,520.59
合计	29,607,752.23	25,857,107.58

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海自贸区国税局	出口退税款	5,818,994.09	1年以内	19.65	56,707.37
翁牛特旗禹龙商贸有限责任公司	垫付款	3,401,000.00	0-2年	11.49	77,112.00
宜昌市土门奶牛养殖专业合作社	其他	1,368,300.00	7个月-1年	4.62	13,683.00
埃及能源保证金	保证金	1,326,209.90	2-3年	4.48	132,620.99
电商支付宝客户	其他	616,892.14	0-6个月	2.08	
合计		12,531,396.13		42.32	280,123.36

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	445,449,229.76	1,088,225.37	444,361,004.39	366,368,662.12		366,368,662.12
库存商品	596,027,258.94	16,946,903.83	579,080,355.11	470,937,991.10	21,493,905.80	449,444,085.30
备品备件	52,044,911.38		52,044,911.38	40,389,205.66		40,389,205.66
包装物	55,447,767.96		55,447,767.96	56,569,463.25		56,569,463.25
低值易耗品	10,765,863.28		10,765,863.28	12,459,067.30		12,459,067.30
自制半成品	72,272,223.52		72,272,223.52	59,306,930.84		59,306,930.84
委托代销商品	105,676.66		105,676.66	232,578.35		232,578.35
合计	1,232,112,931.50	18,035,129.20	1,214,077,802.30	1,006,263,898.62	21,493,905.80	984,769,992.82

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	21,493,905.80	14,909,845.92	17,271,723.90	2,185,123.99	16,946,903.83
原材料		1,088,225.37			1,088,225.37
合计	21,493,905.80	15,998,071.29	17,271,723.90	2,185,123.99	18,035,129.20

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	81,888,460.55	71,122,800.21
合计	81,888,460.55	71,122,800.21

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
新疆农垦现代糖业有限公司	23,150,859.76			3,313,625.45		-3,519.10					26,460,966.11
合计	23,150,859.76			3,313,625.45		-3,519.10					26,460,966.11

注：本期新疆农垦现代糖业有限公司（本期更名，原名新疆伊力特糖业有限公司）另一方股东单方面增资，公司持股比例由原 50%减至 35%，对新疆农垦现代糖业有限公司由原合营改为联营。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,694,396,223.59	3,529,589,479.08	49,925,926.94	132,348,289.32	5,406,259,918.93
2.本期增加金额	53,431,787.88	238,256,702.38	3,714,937.67	21,915,619.10	317,319,047.03
(1) 购置	8,405,150.16	60,900,565.67	3,714,937.67	11,803,810.54	84,824,464.04
(2) 在建工程转入	38,244,113.00	172,592,850.28		10,111,808.56	220,948,771.84
(3) 竣工决算原值调整	6,782,524.72	4,763,286.43			11,545,811.15
(4) 报表折算调整					
3.本期减少金额	73,747,773.34	182,201,663.33	3,377,186.50	4,783,217.74	264,109,840.91
(1) 处置或报废	442,743.90	52,794,778.38	2,971,672.86	4,572,711.39	60,781,906.53
(2) 竣工决算原值调整		8,346,752.13			8,346,752.13
(3) 报表折算调整	73,305,029.44	121,060,132.82	405,513.64	210,506.35	194,981,182.25
4.期末余额	1,674,080,238.13	3,585,644,518.13	50,263,678.11	149,480,690.68	5,459,469,125.05
二、累计折旧					
1.期初余额	281,535,531.04	1,387,025,781.05	23,963,095.36	78,963,528.96	1,771,487,936.41
2.本期增加金额	53,635,331.50	251,927,522.64	4,123,731.46	11,311,107.88	320,997,693.48
(1) 计提	53,635,331.50	251,927,522.64	4,123,731.46	11,311,107.88	320,997,693.48
3.本期减少金额	7,761,340.86	51,477,801.67	2,868,407.62	2,301,357.06	64,408,907.21
(1) 处置或报废	151,747.90	27,923,161.82	2,739,968.62	2,219,069.67	33,033,948.01
(2) 报表折算调整	7,609,592.96	23,554,639.85	128,439.00	82,287.39	31,374,959.20
4.期末余额	327,409,521.68	1,587,475,502.02	25,218,419.20	87,973,279.78	2,028,076,722.68
三、减值准备					
1.期初余额	155,174.51	25,316,135.54	489,945.23	97,072.24	26,058,327.52
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		903,243.14	234,183.38	17,529.80	1,154,956.32
(1) 处置或报废		903,243.14	234,183.38	17,529.80	1,154,956.32
4.期末余额	155,174.51	24,412,892.40	255,761.85	79,542.44	24,903,371.20
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,346,515,541.94	1,973,756,123.71	24,789,497.06	61,427,868.46	3,406,489,031.17
2.期初账面价值	1,412,705,518.04	2,117,247,562.49	25,472,886.35	53,287,688.12	3,608,713,655.00

(十) 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
宜昌 30000 吨食品原料生产线项目	25,271,458.89		25,271,458.89			
崇左公司 AFR&ANAMMOX 项目	23,014,394.58		23,014,394.58			
柳州年产 15000 吨酵母抽提物质量安全保障能力升级改造项目	18,320,507.50		18,320,507.50			
崇左高压琵琶风机推广改造	17,218,733.26		17,218,733.26			
滨州高浓度废水改造项目	9,705,455.61		9,705,455.61			
伊犁锅炉废气脱硫脱硝项目	8,809,401.26		8,809,401.26			
柳州干燥塔改造项目	5,677,189.62		5,677,189.62			
柳州锅炉脱硫脱硝及烟囱防腐项目	4,851,984.42		4,851,984.42			
赤峰锅炉脱硫除尘工程	4,132,653.84		4,132,653.84			
宜昌 20000 吨食品原料搬迁项目	3,916,540.19		3,916,540.19			
宜昌产业园烘焙线改造项目	2,771,223.88		2,771,223.88			
伊犁酵母 CIP 技术改造	2,683,124.84		2,683,124.84			
柳州扩建动物营养生产线	2,540,344.66		2,540,344.66			
赤峰年产 25000 吨酵母生产线	1,893,522.02		1,893,522.02			
埃及干燥床改造项目	9,202,694.84		9,202,694.84			
伊犁公司尾气治理项目				3,879,650.41		3,879,650.41
伊犁抽提物新增干燥塔项目	4,976,332.05		4,976,332.05	7,590,183.99		7,590,183.99
崇左 YE 蒸发 MVR 系统改造项目	3,979,569.92		3,979,569.92	3,137,689.58		3,137,689.58
赤峰糖业环保技改项目	2,356,192.03		2,356,192.03	2,303,545.78		2,303,545.78
柳州 MVR 节能项目				1,389,266.87		1,389,266.87
柳州发酵浓缩液综合利用工程				8,959,331.90		8,959,331.90
埃及主厂房改造土建工程	5,458,153.77		5,458,153.77	1,666,967.53		1,666,967.53
宏裕新厂区办公楼项目				2,439,539.13		2,439,539.13
俄罗斯 2 万吨酵母生产线	272,745,936.66		272,745,936.66	8,322,997.53		8,322,997.53
伊犁老线发酵系统降温能力改造				838,213.17		838,213.17
伊犁环保增加板框压滤机项目				987,419.20		987,419.20
滨州酵母粉生产线改造项目	6,062,451.19		6,062,451.19	948,070.44		948,070.44
柳州公司浓缩罐改造项目				649,352.54		649,352.54
零星工程	21,881,578.88		21,881,578.88	36,015,211.52		36,015,211.52
合计	457,469,443.91		457,469,443.91	79,872,663.39		79,872,663.39

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末余额	资金来源
------	-------------	------	------	------------	----------	------	------

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末余额	资金来源
俄罗斯年产 20000 吨酵母项目	46,298.00	8,322,997.53	273,901,572.57	9,478,633.44		272,745,936.66	自筹
宜昌 30000 吨食品原料生产线项目	3,050.90	650,837.61	24,620,621.28			25,271,458.89	自筹/金融机构贷款
崇左公司 AFR&ANAMMOX 项目	5,526.00		23,014,394.58			23,014,394.58	自筹
柳州年产 15000 吨酵母抽提物质量 安全保障升级改造项目	24,396.58	85,057.70	18,235,449.80			18,320,507.50	募股资金 (国开发展基金)
崇左高压离心风机推广改造	1,982.61		17,218,733.26			17,218,733.26	自筹
滨州公司高浓度废水 MVR 蒸发系统 改造项目	1,585.47		9,705,455.61			9,705,455.61	自筹
伊犁锅炉废气脱硫脱硝项目	900.00	9,328.49	8,800,072.77			8,809,401.26	自筹
滨州酵母粉生产线改造项目	997.50	948,070.44	5,114,380.75			6,062,451.19	自筹
柳州发酵浓缩液综合利用项目	2,642.20	8,959,331.90	14,469,206.82	23,428,538.72			自筹
柳州干燥塔改造项目	1,639.00		5,677,189.62			5,677,189.62	自筹
合计		18,975,623.67	400,757,077.06	32,907,172.16		386,825,528.57	

注：公司本期利息资本化金额 8,999,644.87 元，期末资本化利息金额为 8,999,644.87 元，利息资本化率为 2.95%—4.35%。

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	291,067,976.07	29,440,293.38	17,684,234.00	338,192,503.45
2.本期增加金额	16,188,390.03	703,271.00	19,736,249.89	36,627,910.92
(1)购置	16,188,390.03	703,271.00	19,736,249.89	36,627,910.92
3.本期减少金额	1,940,560.26		167,681.93	2,108,242.19
(1)处置	271,703.85		167,681.93	439,385.78
(2)报表折算调整	1,668,856.41			1,668,856.41
4.期末余额	305,315,805.84	30,143,564.38	37,252,801.96	372,712,172.18
二、累计摊销				
1.期初余额	28,061,192.85	20,617,601.68	9,763,057.12	58,441,851.65
2.本期增加金额	5,980,133.73	2,509,700.15	2,619,285.97	11,109,119.85
(1)计提	5,980,133.73	2,509,700.15	2,619,285.97	11,109,119.85
3.本期减少金额	64,943.85		167,681.93	232,625.78
(1)处置	64,943.85		167,681.93	232,625.78
4.期末余额	33,976,382.73	23,127,301.83	12,214,661.16	69,318,345.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	商标专利权	软件	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	271,339,423.11	7,016,262.55	25,038,140.80	303,393,826.46
2.期初账面价值	263,006,783.22	8,822,691.70	7,921,176.88	279,750,651.80

(十二) 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	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
湖北宏裕新型包材股份有限公司	36,262,380.99			36,262,380.99	
合计	36,262,380.99			36,262,380.99	

2、商誉减值准备

截至2016年12月31日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a. 对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b. 对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（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合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。湖北宏裕新型包材股份有限公司主要从事的塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售；包装装潢印制品及印刷品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
保密费	39,012.00		39,012.00		
广告代言费	4,160,377.21	4,060,754.78	6,906,380.79		1,314,751.20
租赁费	765,000.00		166,990.91		598,009.09
外币借款承诺费	669,244.09		669,244.09		
装修费	90,000.00		90,000.00		
模具		731,446.01	115,854.46		615,591.55
合计	5,723,633.30	4,792,200.79	7,987,482.25		2,528,351.84

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,782,842.44	44,717,288.35	9,418,931.14	61,691,556.97
递延收益	7,577,838.53	44,348,489.65	6,406,189.80	42,707,931.95
内部销售未实现销售利润	12,689,151.21	84,594,341.40	8,034,295.54	53,561,970.27
小 计	27,049,832.18	173,660,119.40	23,859,416.48	157,961,459.19
递延所得税负债：				
固定资产折旧会计与税法差异			4,839,635.58	21,239,903.78
融资租赁利息会计与税法差异	5,230,418.60	20,921,674.40		
小 计	5,230,418.60	20,921,674.40	4,839,635.58	21,239,903.78

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,074,026.51	16,253,742.04
可抵扣亏损	714,454,650.25	607,314,374.27
合 计	718,528,676.76	623,568,116.31

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情况

年度	期末余额	期初余额
2017 年	112,820,963.20	112,820,963.20
2018 年	204,570,858.71	204,570,858.71
2019 年	200,190,307.53	200,190,307.53
2020 年	73,911,424.11	89,732,244.83
2021 年	122,961,096.70	
合 计	714,454,650.25	607,314,374.27

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	167,506,768.58	43,261,269.34

项目	期末余额	期初余额
合 计	167,506,768.58	43,261,269.34

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	318,816,944.77	618,346,610.90
信用借款	1,070,320,000.00	490,000,000.00
合 计	1,389,136,944.77	1,108,346,610.90

注：保证借款中安琪酵母（德宏）有限公司对中国农业银行借款 100,000,000.00 元，由安琪酵母股份有限公司提供连带责任保证；安琪酵母（崇左）有限公司对渣打银行（香港）有限公司借款 17,219,158.15 欧元，期末折合人民币 125,816,944.77 元，由安琪酵母股份有限公司提供连带责任保证；安琪酵母（伊犁）有限公司向中国银行借款 93,000,000.00 元，由湖北安琪生物集团有限公司提供连带责任保证。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		95,071,414.03
商业承兑汇票	14,335,661.41	17,047,033.46
合 计	14,335,661.41	112,118,447.49

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	467,065,941.60	453,923,030.98
1年以上	98,614,274.11	30,013,298.02
合 计	565,680,215.71	483,936,329.00

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 1	2,775,904.40	未到结算期
公司 2	2,199,460.63	未到结算期
公司 3	1,998,013.00	未到结算期
公司 4	1,789,832.60	未到结算期
公司 5	1,637,290.25	未到结算期
合 计	10,400,500.88	——

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	97,881,559.16	63,915,538.00
1年以上	7,229,399.68	2,198,150.88
合计	105,110,958.84	66,113,688.88

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	103,525,954.55	561,975,287.81	526,389,349.97	139,111,892.39
二、离职后福利-设定提存计划	58,000.92	50,837,211.78	50,452,168.88	443,043.82
合计	103,583,955.47	612,812,499.59	576,841,518.85	139,554,936.21

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	86,550,912.23	473,127,440.31	437,304,447.74	122,373,904.80
2.职工福利费		24,195,978.24	24,195,978.24	0.00
3.社会保险费	44,785.16	22,562,144.50	22,369,617.18	237,312.48
其中：医疗保险费	36,354.29	19,223,190.45	19,091,776.13	167,768.61
工伤保险费	9,535.38	2,093,075.89	2,092,808.21	9,803.06
生育保险费	-1,104.51	1,245,878.16	1,185,032.84	59,740.81
4.住房公积金	176,727.23	32,051,236.17	32,004,738.77	223,224.63
5.工会经费和职工教育经费	16,753,529.93	10,038,488.59	10,514,568.04	16,277,450.48
合计	103,525,954.55	561,975,287.81	526,389,349.97	139,111,892.39

3、 设定提存计划情况

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	40,314.45	48,618,307.81	48,248,008.79	410,613.47
2、失业保险费	17,686.47	2,218,903.97	2,204,160.09	32,430.35
合计	58,000.92	50,837,211.78	50,452,168.88	443,043.82

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	149,821.10	
营业税		1,954.41
所得税	36,005,892.00	21,687,344.24

税种	期末余额	期初余额
增值税	149,821.10	
个人所得税	1,006,066.57	480,586.92
城建税	1,227,195.20	1,191,317.15
教育费附加	567,251.52	503,328.66
地方教育费附加	388,320.93	391,191.20
土地使用税	1,913,422.74	1,614,508.51
房产税	3,362,742.83	1,360,249.64
印花税	685,556.48	465,048.30
其他	221,229.34	65,758.12
合计	45,527,498.71	27,761,287.15

(二十二) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
应付债券利息		20,863,888.89
短期借款应付利息	1,395,187.18	1,824,372.89
超短期融资券应付利息	7,933,333.34	
合计	9,328,520.52	22,688,261.78

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,034,347.00	10,100,664.15
往来款	3,910,583.65	5,660,487.89
其他	4,059,370.30	4,772,336.76
合计	17,004,300.95	20,533,488.80

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	395,000,000.00
一年内到期的应付债券		500,000,000.00
合计	100,000,000.00	895,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
超短期融资券	600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00	

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	150,000,000.00		4.75%
合 计	150,000,000.00		

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
高浓度废水处理及综合利用工程国债转贷资金	1,000,000.00	1,200,000.00
国家开发银行	51,000,000.00	
合 计	52,000,000.00	1,200,000.00

(二十八) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
拆迁补偿款	4,828,869.66	2,900,000.00	7,728,869.66	
合 计	4,828,869.66	2,900,000.00	7,728,869.66	

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
与资产相关的政府补助	71,196,808.44	23,540,000.00	10,906,435.19	83,830,373.25
与收益相关的政府补助	7,305,999.92		4,080,000.04	3,225,999.88
合 计	78,502,808.36	23,540,000.00	14,986,435.23	87,056,373.13

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高浓度废水处理补助资金	2,066,000.00		1,160,000.00	906,000.00	与收益相关
生物复合调味料专项资金	1,640,000.00		820,000.00	820,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生物产业发展专项资金	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	与收益相关
酵母生产水处理补助资金	1,600,000.00		800,000.00	800,000.00	与收益相关
酵母生产线清洁生产补助资金	999,999.92		800,000.04	199,999.88	与收益相关
清洁生产示范项目补助	6,765,833.42		1,249,999.92	5,515,833.50	与资产相关
新兴产业发展专项资金	3,842,916.66		484,999.98	3,357,916.68	与资产相关
德宏 2 万吨高活性干酵母项目补助	12,347,500.00		1,569,000.00	10,778,500.00	与资产相关
酵母废水生产蛋白饲料技术改造工程	5,649,999.99		699,999.97	4,950,000.02	与资产相关
自治区级研发中心创新能力建设补助资金	700,000.00		100,000.00	600,000.00	与资产相关
中央节能技改财政奖励资金	7,142,833.35	6,340,000.00	1,205,666.62	12,277,166.73	与资产相关
12000 吨塑印材料及 CPP 项目补助	1,750,000.00		250,000.00	1,500,000.00	与资产相关
酵母生产发酵废水综合利用项目	1,540,000.04		219,999.96	1,320,000.08	与资产相关
发酵废水浓缩液综合利用项目	1,238,848.61		148,661.88	1,090,186.73	与资产相关
高浓度核酸生产技术改造	858,333.39		99,999.96	758,333.43	与资产相关
乳制品加工基础设施建设生产线改造补助	6,298,993.00	3,400,000.00	443,342.13	9,255,650.87	与资产相关
尾气收集治理及节能技术改造建设项目	437,499.99		50,000.04	387,499.95	与资产相关
年产 6000 吨酵母细胞壁生产线技术改造	1,050,000.00		150,000.00	900,000.00	与资产相关
睢县厂区道路征迁补助		4,200,000.00	108,264.75	4,091,735.25	与资产相关
工贸局 YE 质量安全保障补助资金		4,300,000.00	250,833.31	4,049,166.69	与资产相关
MVR 项目中央预算投资补助		3,000,000.00	50,000.00	2,950,000.00	与资产相关
核苷酸的酵母水解物技术研发及应用项目		1,300,000.00	110,000.00	1,190,000.00	与资产相关
高蛋白酵母发酵及自溶优化与产业化项目		1,000,000.00	66,666.67	933,333.33	与资产相关
年产 20000 吨酵母抽提物建设工程项目	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00	与资产相关
柳州酵母抽提物建设工程项目	9,901,050.00		1,329,000.00	8,572,050.00	与资产相关
新疆自治区战略性新兴产业专项资金	292,500.00		30,000.00	262,500.00	与资产相关
信息化管控平台	2,429,166.66		550,000.00	1,879,166.66	与资产相关
余热压回收利用项目	5,018,000.00		1,040,000.00	3,978,000.00	与资产相关
酿酒酵母发酵生产核糖核酸关键技术	1,833,333.33		400,000.00	1,433,333.33	与资产相关
合计	78,502,808.36	23,540,000.00	14,986,435.23	87,056,373.13	

(三十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	329,632,377.00			494,448,566.00		494,448,566.00	824,080,943.00

注：公司本期以 2015 年年末总股本 329,632,377 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，股本增加至

824,080,943股。

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,119,527,586.06		494,448,566.00	625,079,020.06
二、其他资本公积	25,770,947.51	1,124,458.39		26,895,405.90
合计	1,145,298,533.57	1,124,458.39	494,448,566.00	651,974,425.96

注：本期资本公积的减少为以资本公积转增股本所致。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-72,652,692.95	-222,943,834.23			-222,943,834.23		-295,596,527.18
其他综合收益合计	-72,652,692.95	-222,943,834.23			-222,943,834.23		-295,596,527.18

注：本期外币报表折算差额变化较大的原因为埃及镑贬值所致。

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	163,325,076.92	53,957,955.47		217,283,032.39
合计	163,325,076.92	53,957,955.47		217,283,032.39

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,473,383,441.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	1,473,383,441.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	535,091,974.97	
减：提取法定盈余公积	53,957,955.47	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	98,889,713.10	每 10 股分配现金股利 3 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,855,627,747.74	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,832,941,860.29	3,255,611,108.99	4,188,009,233.59	2,933,424,758.56
其他业务	27,590,522.33	19,584,538.18	25,351,070.91	20,776,933.70
合计	4,860,532,382.62	3,275,195,647.17	4,213,360,304.50	2,954,201,692.26

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	24,808.88	57,899.28
城建税	15,363,255.47	13,217,046.98
教育费附加	6,918,418.20	5,790,243.59
地方教育费附加费	4,079,685.57	3,860,659.89
土地使用税	6,877,039.40	
房产税	9,371,259.74	
土地增值税	245,383.02	
印花税	2,559,491.41	
车船使用税	129,781.49	
地方水利建设基金	1,079,799.97	61,138.52
其他	562,908.60	357,038.84
合计	47,211,831.75	23,344,027.10

注：根据财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22号）规定，房产税、土地增值税、印花税、车船使用税 1-5 月在管理费用反映，6-12 月在本科目反映。

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	185,566,101.20	170,356,866.81
运费	167,360,284.05	148,007,540.63
差旅费	46,792,262.57	35,727,001.83
广告宣传费	72,487,884.39	52,642,537.06
房屋租赁费	15,581,548.20	10,773,459.68
其他	69,044,625.37	45,960,071.18
合计	556,832,705.78	463,467,477.19

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	101,231,818.04	86,994,189.83
研发费用	176,405,475.82	128,625,885.94
折旧摊销费	26,236,017.27	23,562,481.46
办公差旅费	14,591,069.24	12,388,956.78
税金	8,078,144.24	22,251,829.28
运输费	3,442,024.57	3,923,505.99
其他	21,128,414.53	24,501,470.68
合 计	351,112,963.71	302,248,319.96

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,731,971.70	106,157,357.81
减：利息收入	2,035,305.77	5,282,561.34
汇兑损失		14,412,993.58
减：汇兑收益	28,244,758.29	
手续费支出	3,432,217.31	3,940,740.38
其他支出	37,190.64	359,431.50
合计	58,921,315.59	119,587,961.93

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,408,105.66	6,263,423.14
存货跌价损失	-1,273,652.61	12,856,646.46

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用减值损失	85,007.73	
合计	-24,596,750.54	19,120,069.60

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		71,440.00
合计		71,440.00

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,313,625.45	19,375.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	60,600.00	2,479,162.85
合计	3,374,225.45	2,498,538.65

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,599,336.64	445,239.31	1,599,336.64
其中：固定资产处置利得	1,599,336.64	445,239.31	1,599,336.64
政府补助利得	45,461,275.68	41,661,121.75	45,461,275.68
罚款、违约金收入	166,679.76	118,015.68	166,679.76
废旧物资收入	1,297,925.43	2,249,152.57	1,297,925.43
其他	2,875,059.83	715,681.45	2,875,059.83
合计	51,400,277.34	45,189,210.76	51,400,277.34

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持发展资金	2,541,999.92		与收益相关
清洁生产及废水处理改造拨款	2,220,000.00	2,049,999.96	与资产相关
高新技术产业扶持基金	2,110,833.31		与资产相关
埃及出口奖励资金	10,224,540.38	7,165,264.68	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外贸出口奖励	1,728,010.00	910,000.00	与收益相关
财政贴息	2,021,409.00	2,842,962.00	与收益相关
驰名商标奖	500,000.00		与收益相关
高性能包装新材料研究与开发补助		1,270,000.00	与收益相关
税收返还	2,379,431.10	4,606,437.03	与收益相关
酵母抽提物建设工程项目补助	4,748,999.96	2,911,550.00	与资产相关
高浓度废水处理补助资金	1,413,999.92	1,033,000.00	与资产相关
技术改造奖励资金	1,479,000.00	1,304,000.00	与收益相关
生物复合调味料专项资金	820,000.00	820,000.00	与收益相关
酵母生产水处理补助资金	800,000.00	800,000.00	与资产相关
收获甜菜补助		885,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金	1,407,000.00	3,520,000.00	与收益相关
科技研究与开发项目资金	2,015,900.00	2,700,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,345,206.40	956,200.00	与收益相关
重要物资储备贴息	242,000.00	1,547,000.00	与收益相关
生物产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
酵母废水生产蛋白饲料技术改造工程	766,666.64	550,000.01	与资产相关
其他递延收益摊销	3,187,576.03	2,774,411.84	与资产相关
出口信用保险补贴	1,050,536.36	200,000.00	与收益相关
新三板上市补助资金	1,000,000.00		与收益相关
其他奖励性资金	1,458,166.66	2,315,296.23	与收益相关
合计	45,461,275.68	41,661,121.75	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,234,892.26	1,715,197.03	3,234,892.26
其中：固定资产处置损失	3,234,892.26	1,715,197.03	3,234,892.26
对外捐赠	92,260.19	111,068.50	92,260.19
罚款支出	4,783.89	33,840.84	104,783.89
其他支出	1,081,445.33	520,662.96	981,445.33
合 计	4,413,381.67	2,380,769.33	4,413,381.67

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	71,433,689.27	54,149,408.10
递延所得税费用	-2,799,632.68	3,909,114.45
合计	68,634,056.59	58,058,522.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	646,215,790.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,932,368.54
子公司适用不同税率的影响	6,040,339.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,183,378.76
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	2,438,061.31
研发费加计扣除的影响	-4,116,310.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,788,739.21
其他项目影响	-7,055,041.44
所得税费用	68,634,056.59

(四十六) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	22,786,893.27	25,444,592.58
利息收入	2,035,305.77	5,282,561.34
小计	24,822,199.04	30,727,153.92
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：运输费	170,802,308.62	151,931,046.62
广告宣传费	72,487,884.39	52,642,537.06
差旅费	53,916,335.70	40,850,628.02
劳务费	32,108,071.55	34,300,985.23
通讯办公费	37,946,040.04	25,382,903.73
房屋租赁费	15,581,548.20	10,773,459.68
小计	382,842,188.50	315,881,560.34

2、收到或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
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：收到的资产相关的政府补助	23,540,000.00	27,776,993.00
收到的拆迁补偿款		5,000,000.00
小计	23,540,000.00	32,776,993.00

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：收回的外币借款保证金		398,711,632.24
收到国家开发银行投资款	51,000,000.00	
小计	51,000,000.00	398,711,632.24

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	577,581,733.69	318,710,653.99
加：资产减值准备	-24,596,750.54	19,120,069.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,997,693.48	307,593,841.05
无形资产摊销	11,109,119.85	10,327,266.73
长期待摊费用摊销	7,987,482.25	6,149,401.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,635,555.62	1,269,957.72
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）		-71,440.00
财务费用（收益以“-”号填列）	85,731,971.70	106,157,357.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,374,225.45	-2,498,538.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,190,415.70	1,753,013.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	390,783.02	2,156,101.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-225,849,032.88	-47,435,660.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,704,509.59	-207,387,785.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,843,649.11	54,692,038.06
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	780,284,775.52	570,536,276.15
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	332,784,193.05	301,271,954.55
减：现金的期初余额	301,271,954.55	200,241,425.26
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	31,512,238.5	101,030,529.29

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,784,193.05	301,271,954.55
其中：库存现金	108,756.48	60,959.08
可随时用于支付的银行存款	331,756,010.46	298,747,852.09
可随时用于支付的其他货币资金	919,426.11	2,463,143.38
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	332,784,193.05	301,271,954.55
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		

(四十八) 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	25,785,511.48	6.9370	178,874,093.14
欧元	3,300,740.82	7.3068	24,117,853.02
港币	8,295.71	0.8945	7,420.51
英镑	2,202,477.54	0.3826	842,667.91
沙特币	257.47	1.8497	476.24
卢布	6,429,794.78	0.1151	740,069.38
合计	—	—	204,582,580.20
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	24,717,090.40	6.9370	171,462,456.10
欧元	1,137,911.71	7.3068	8,314,493.28
埃镑	1,286,110.24	0.3826	492,065.78
卢布	8,378,280.13	0.1151	964,340.04
合计	—	—	181,233,355.20
预付账款			
其中：美元	63,464.52	6.9370	440,253.38
欧元	112,667.67	7.3068	823,240.13
埃镑	8,871,001.76	0.3826	3,394,045.27
卢布	45,210,490.83	0.1151	5,203,727.49
合计	—	—	9,861,266.27
短期借款			
其中：欧元	17,219,158.15	7.3068	125,816,944.77
合计	—	—	125,816,944.77
应付账款			
其中：美元	1,632,858.83	6.9370	11,327,141.70
欧元	1,178.00	7.3068	8,607.41
埃镑	6,321,254.29	0.3826	2,418,511.89
卢布	588,483,315.08	0.1151	67,734,429.57
合计	—	—	81,488,690.57
预收账款			
美元	1,674,788.18	6.9370	11,618,005.60
欧元	552,252.94	7.3068	4,035,201.78
埃镑	10,689,844.13	0.3826	4,089,934.36
合计	—	—	19,743,141.74

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
安琪酵母（香港）有限公司	香港	美元	主要结算币种
安琪酵母（埃及）有限公司	埃及	埃镑	主要结算币种
安琪酵母（俄罗斯）有限公司	俄罗斯	卢布	主要结算币种

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

1、2016年3月，公司子公司安琪电子商务（宜昌）有限公司出资设立北京知人和文化传

媒有限公司,并于2017年1月更名为北京贝太文化传媒有限公司,注册资本100万元人民币;法定代表人:王悉山;经营范围:组织文化艺术交流活动;销售日用品、化妆品、宠物用品、家用电器、厨房用具;货物进出口、技术进出口、代理进出口;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;经济信息咨询;软件开发;出版物零售;销售食品;互联网信息服务;出版物批发;广播电视节目制作。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
宜昌喜旺食品有限公司	宜昌市夷陵区东城路3-6号	湖北省宜昌市	乳制类食品	95.24%	同一控制下企业合并
安琪酵母(滨州)有限公司	山东省滨州市滨城区滨北永莘路139号	山东省滨州市	各种活性鲜酵母的生产、销售	100.00%	非同一控制下企业合并
安琪酵母(赤峰)有限公司	赤峰市翁牛特旗乌丹镇(全宁路西侧)	内蒙古赤峰市	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%	非同一控制下企业合并
安琪酵母(伊犁)有限公司	伊宁市合作区辽宁路	新疆伊犁州	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%	设立
安琪酵母(睢县)有限公司	河南省商丘市睢县城北工业区	河南省商丘市	酵母及其深加工产品的生产销售	100.00%	设立
安琪酵母(崇左)有限公司	崇左市城市工业区渠珠大道2号	广西省崇左市	酵母及有机肥料的生产、销售	70.00%	设立
湖北宏裕新型包材股份有限公司	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路	湖北省宜昌市	塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售	65.00%	非同一控制下企业合并
安琪酵母(埃及)有限公司	埃及开罗拉萨区罗扎路1号	埃及开罗	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	100.00%	设立
安琪酵母(香港)有限公司	香港柴湾祥利街29-31号国贸中心21楼	湖北省宜昌市	贸易	100.00%	设立
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	俄罗斯利佩茨克州丹科夫市托尔斯泰街	俄罗斯	酵母生产销售	100.00%	设立
安琪融资租赁(上海)有限公司	中国(上海)自由贸易试验区福特北路458号	上海市	融资租赁、租赁、租赁交易咨询和担保	100.00%	设立
安琪酵母(柳州)有限公司	柳州市柳城县河西工业园	广西省柳州市	生产、销售高活性干酵母系列产品	100.00%	设立
安琪酵母(德宏)有限公司	云南德宏州陇川县景罕镇	云南省德宏州	生产、销售高活性干酵母系列产品	90.38%	设立
安琪酵母(上海)有限公司	中国(上海)自由贸易试验区杨高北路2001号	上海市	酵母、生物科技技术领域的技术研发、服务、咨询转让等	100.00%	设立
安琪电子商务(宜昌)有限公司	宜昌市城东大道168号	湖北省宜昌市	预包装食品、食品添加剂、日用化工品、家用电器、厨房产品销售;互联网信息服务	100.00%	设立

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
安琪酵母(崇左)有限公司	30.00%	25,270,407.93	25,500,000.00	161,309,945.81

安琪酵母(德宏)有限公司	9.62%	2,606,738.20	961,900.00	21,383,172.07
湖北宏裕新型包材股份有限公司	35.00%	14,431,364.53		59,955,087.56

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安琪酵母(崇左)有限公司	443,799,258.70	561,919,770.54	1,005,719,029.24	194,885,755.64	273,133,454.25	468,019,209.89
安琪酵母(德宏)有限公司	149,272,146.93	439,241,849.69	588,513,996.62	160,253,629.89	205,951,406.23	366,205,036.12
湖北宏裕新型包材股份有限公司	98,985,698.03	179,064,365.01	278,050,063.04	105,249,812.86	1,500,000.00	106,749,812.86

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安琪酵母(崇左)有限公司	329,722,317.70	513,881,861.58	843,604,179.28	195,694,553.04	109,444,499.99	305,139,053.03
安琪酵母(德宏)有限公司	85,171,811.77	436,963,248.90	522,135,060.67	301,579,409.06	15,347,500.00	316,926,909.06
湖北宏裕新型包材股份有限公司	78,256,289.09	162,416,126.10	240,672,415.19	108,854,635.10	1,750,000.00	110,604,635.10

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安琪酵母(崇左)有限公司	659,130,717.44	84,234,693.10	84,234,693.10	-15,027,287.03
安琪酵母(德宏)有限公司	356,972,057.68	27,100,808.89	27,100,808.89	22,716,212.38
湖北宏裕新型包材股份有限公司	308,870,904.01	41,232,470.09	41,232,470.09	47,656,993.92

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安琪酵母(崇左)有限公司	609,376,748.11	88,859,645.97	88,859,645.97	47,145,392.66
安琪酵母(德宏)有限公司	301,239,488.83	15,574,051.09	15,574,051.09	58,709,487.60
湖北宏裕新型包材股份有限公司	260,936,890.32	29,758,895.03	29,758,895.03	74,354,629.22

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计		23,150,859.76
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		19,375.80
其他综合收益		
综合收益总额		19,375.80
二、联营企业		
投资账面价值合计	26,460,966.11	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	3,313,625.45	
其他综合收益		
综合收益总额	3,313,625.45	

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	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(%)	最终控制方
湖北安琪生物集团有限公司	湖北省宜昌市	生物制品	21496 万元	39.98	39.98	宜昌市国资委

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，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合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
新疆农垦现代糖业有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北日升科技有限公司	公司 5%以上股权的股东
武汉海泰工程股份有限公司	公司 5%以上股权的股东控制的企业
上海峰焙贸易有限公司	公司 5%以上股权的股东之子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
新疆农垦现代糖业有限公司	采购	原材料采购	协议定价	11,382,429.92	2.16	8,279,374.35	1.45
武汉海泰工程股份有限公司	采购	设备采购	招标定价	37,627,364.67	15.79	30,462,960.93	9.08
合计	—	—	—	49,009,794.59	—	38,742,335.28	—

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入\费用
湖北安琪生物集团有限公司	安琪酵母股份有限公司	土地使用权租赁	35,000.00	35,000.00
湖北安琪生物集团有限公司	安琪酵母股份有限公司	房屋租赁	123,128.00	54,720.00
湖北安琪生物集团有限公司	宜昌喜旺食品有限公司	土地使用权租赁		140,000.00
湖北安琪生物集团有限公司	宜昌喜旺食品有限公司	房屋租赁	7,500.00	
安琪酵母股份有限公司	湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁	60,000.00	60,000.00
安琪酵母股份有限公司	上海峰焙贸易有限公司	房屋租赁	28,000.00	

3、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	9,261,235.40	9,851,933.69

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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
预付账款	新疆农垦现代糖业有限公司	807,273.74			
应收账款	新疆农垦现代糖业有限公司			24,494.79	1,469.69
预付账款	武汉海泰工程股份有限公司	2,927,037.20			
合计	—	3,734,310.94		24,494.79	1,469.69

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉海泰工程股份有限公司	6,145,902.85	10,403,496.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆农垦现代糖业有限公司		2,901,377.18

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	247,224,282.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	247,224,282.90

公司 2017 年 3 月 14 日董事会会议通过的 2016 年度利润分配预案，公司拟以 2016 年末总股本 824,080,943.00 股为基数，每 10 股分配现金股利 3 元(含税)，预计分配利润 247,224,282.90 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、分部报告的财务信息

项 目	酵母及 相关行业	奶制品业	包装物	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	4,314,074,542.23	53,522,349.51	307,114,438.83	485,170,543.32	326,940,013.60	4,832,941,860.29
二、主营业务成本	2,802,248,215.28	38,033,540.73	228,771,904.14	396,301,403.54	209,743,954.70	3,255,611,108.99
三、对联营和合营企业的投资收益	3,313,625.45					3,313,625.45
四、资产减值损失	-16,413,168.27	-28,126.77	724,791.07	-8,880,246.57		-24,596,750.54
五、折旧费和摊销费	298,712,228.78	1,443,462.69	9,309,088.75	22,642,033.11		332,106,813.33
六、利润总额	571,764,371.03	5,263,894.13	47,080,561.18	32,300,074.66	10,193,110.72	646,215,790.28
七、所得税费用	48,184,867.30	1,458,371.60	5,848,091.09	13,903,342.22	760,615.62	68,634,056.59
八、净利润	523,579,503.73	3,805,522.53	41,232,470.09	18,396,732.44	9,432,495.10	577,581,733.69
九、资产总额	5,905,725,792.61	63,746,096.12	278,050,063.04	2,185,100,716.01	1,654,878,286.66	6,777,744,381.12
十、负债总额	2,915,851,175.82	26,770,872.96	106,749,812.86	1,864,477,750.38	1,633,883,783.17	3,279,965,828.85

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	232,108,059.85	48.06		
按组合计提坏账准备的应收账款	250,841,859.23	51.94	4,146,410.97	1.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	482,949,919.08	100.00	4,146,410.97	0.86

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	272,272,472.49	100.00	14,367,402.85	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	272,272,472.49	100.00	14,367,402.85	5.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
0至6个月	227,692,349.93					
7个月至1年	14,205,915.80	1	142,059.16			
1至2年	1,821,566.05	5	91,078.30			
2至3年	2,894,250.68	10	289,425.07			
3至4年	732,994.54	30	219,898.36			
4至5年	227,080.37	60	136,248.22			
5年以上	3,267,701.86	100	3,267,701.86			
合计	250,841,859.23		4,146,410.97			

②采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
余额百分比法组合				239,456,714.16	6.00	14,367,402.85
合计				239,456,714.16	6.00	14,367,402.85

③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
无信用风险组合	232,108,059.85			32,815,758.33		
合计	232,108,059.85			32,815,758.33		

注：公司无信用风险组合为对合并范围内关联方之间的应收账款，该部分应收账款不计提坏账准备。

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为-10,106,552.86元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期应收账款核销的金额为114,439.02元。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
公司1	176,631,875.10	36.57	
公司2	30,272,584.64	6.27	
公司3	21,166,407.43	4.38	
公司4	13,453,513.78	2.79	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
公司5	6,051,711.88	1.25	
合计	247,576,092.83	51.26	

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,230,596,820.46	99.17		
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,259,312.57	0.83	393,151.96	3.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,240,856,133.03	100.00	393,151.96	0.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,433,163,636.31	100.00	562,594.00	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,433,163,636.31	100.00	562,594.00	0.04

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0至6个月	9,614,273.02					
7个月至1年		1				
1至2年	187,560.00	5	9,378.00			
2至3年		10				
3至4年	79,952.96	30	23,985.89			
4至5年	44,346.30	60	26,607.78			
5年以上	333,180.29	100	333,180.29			
合计	10,259,312.57		393,151.96			

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法组合				9,376,566.67	6.00	562,594.00
合计				9,376,566.67	6.00	562,594.00

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无信用风险组合	1,230,596,820.46			1,423,787,069.64		
合计	1,230,596,820.46			1,423,787,069.64		

注：公司无信用风险组合为对合并范围内关联方之间的其他应收款，该部分其他应收款不计提坏账准备。

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为-169,442.04元。

3、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
内部单位往来款	1,230,596,820.46	1,423,787,069.64
备用金	2,489,030.77	4,799,696.23
保证金	1,282,000.00	2,563,940.41
垫付款	5,072,134.34	
其他	1,416,147.46	2,012,930.03
合计	1,240,856,133.03	1,433,163,636.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安琪酵母(赤峰)有限公司	往来款	333,178,449.64	1年以内	26.85	
安琪酵母(埃及)有限公司	往来款	283,723,300.00	3年以内	22.87	
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	往来款	317,124,487.68	1年以内	25.56	
安琪酵母(柳州)有限公司	往来款	94,066,975.54	0至6个月	7.58	
安琪酵母(滨州)有限公司	往来款	95,504,391.13	0至6个月	7.70	
合计	—	1,123,597,603.99	—	90.56	—

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,749,028,837.84		1,749,028,837.84	1,618,595,302.84		1,618,595,302.84
合计	1,749,028,837.84		1,749,028,837.84	1,618,595,302.84		1,618,595,302.84

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌喜旺食品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
安琪酵母(滨州)有限公司	59,235,752.36			59,235,752.36		
安琪酵母(赤峰)有限公司	175,702,402.78			175,702,402.78		
安琪酵母(睢县)有限公司	14,900,000.00			14,900,000.00		
安琪酵母(伊犁)有限公司	614,187,133.03			614,187,133.03		
安琪酵母(崇左)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
湖北宏裕新型包材股份有限公司	53,512,064.19			53,512,064.19		
安琪酵母(埃及)有限公司	129,788,009.60			129,788,009.60		
安琪酵母(香港)有限公司	667,620.00			667,620.00		
安琪酵母(柳州)有限公司	120,000,000.00	51,000,000.00		171,000,000.00		
安琪酵母(德宏)有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
安琪融资租赁(上海)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
安琪酵母(俄罗斯)有限公司	24,102,320.88	79,433,535.00		103,535,855.88		
安琪酵母(上海)有限公司	500,000.00			500,000.00		
安琪电子商务(宜昌)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,618,595,302.84	130,433,535.00		1,749,028,837.84		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,702,060,391.72	2,942,269,463.33	3,303,776,916.90	2,807,385,676.07
其他业务	38,073,170.63	35,900,318.83	53,514,101.62	50,608,136.09
合 计	3,740,133,562.35	2,978,169,782.16	3,357,291,018.52	2,857,993,812.16

(五) 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	343,830,600.00	456,514,750.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	60,600.00	2,479,162.85
合 计	343,891,200.00	458,993,912.85

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,635,555.62
2. 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）	45,461,275.68
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,161,175.61
4. 所得税影响额	-3,954,448.81
5. 少数股东影响额	-1,574,425.71
合计	41,458,021.15

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.47	9.55	0.6493	0.8497	0.6493	0.8497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.19	8.32	0.5990	0.7404	0.5990	0.7404

安琪酵母股份有限公司
二〇一七年三月十四日

安琪酵母股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

第1页至第55页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

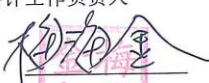
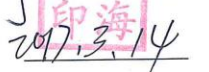
日期:




主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:

