



太阳股份

NEEQ :837129

金太阳粮油股份有限公司

Golden Sun Grain and Oil Co., Ltd.



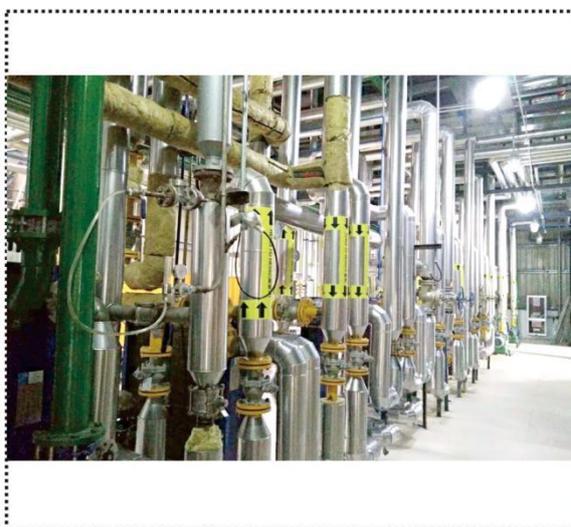
年度报告

2016

公司年度大事记



2016年4月22日成功在全国中小企业中心挂牌，2016年12月募集资金2088万元。



400吨/天 葵花籽油精炼车间建成，2017年1月试产调试。



由中国粮油学会唯一监制的葵花籽油产品，新品炒香葵花仁油上市。



2016年11月参加北京国际食用油产业博览会，并荣获多项金奖。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-----------------|---|--|
| 本公司、公司、金太阳、股份公司 | 指 | 金太阳粮油股份有限公司 |
| 金太阳有限、江苏金太阳 | 指 | 江苏金太阳油脂有限责任公司 |
| 股东大会 | 指 | 金太阳粮油股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 金太阳粮油股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 金太阳粮油股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、中信建投证券 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 律师 | 指 | 国浩律师（上海）事务所 |
| 会计师、申报会计师、华普天健 | 指 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2016 年度、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙对公司)出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 食品安全和质量控制风险 | 公司主要从事食用植物油的研发、生产和销售，产品以健康高端食用油为主，具体包括葵花籽油、玉米油、橄榄油、亚麻籽油和菜籽油。食用植物油是消费者日常主要消费品之一。随着我国对食用植物油安全的重视、消费者对食用植物油安全意识以及权益保护意识的增强，食用植物油质量安全控制已经成为其加工企业经营活动中的重中之重。公司自成立以来十分重视食品安全，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，制定了一系列的质量管理制度并严格实施，未发生重大食品安全和质量事故。公司的产品需要经过运输、仓储、上架销售等多个环节才能到达终端消费者。尽管公司已针对生产、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关细节处置不当而导致食品安全和质量事件发生的可能性。如果发生食品安全和质量事故，那么将对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响，并有可能引发赔偿，公司存在食品安全和质量控制风险。 |
| 原材料价格波动风险 | 葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油是目前公司产品的主要原材料。目前，公司的葵花籽毛油、菜籽毛油、产大豆毛油主要来自进口和国内市场。受国家产业政策和国际市场价格影 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>响，报告期内的菜籽毛油、大豆毛油价格变动较大，政策和国际市场的变化都可能影响葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的市场价格。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的价格如果出现大幅波动，可能对公司盈利产生较大的影响。虽然公司一直根据订单情况制定较为合理的头寸区间，尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响，但不能完全避免原材料价格波动带来的风险，原材料价格波动风险依然是公司主要的风险之一。</p> |
| 市场竞争加剧的风险 | <p>目前，公司已在江苏、上海、浙江、安徽、山东、北京等几个省、市铺建了销售网络，并逐步向其他省份扩展。但是在食用植物油加工行业，虽然跟中粮集团、西王食品等国内较大的食用植物油加工企业相比在规模和品牌知名度上存在一定的差距，但公司是中粮集团、鲁花等公司葵花籽油供应商，合作关系良好。未来食用植物油行业竞争会愈发激烈，公司如果不能有效推广自有品牌，拓宽营销渠道，在市场竞争加剧时可能会面临较大的风险。</p> |
| 存货余额较大风险 | <p>报告期各期末，公司存货账面价值分别为 11,311.19 万元和 13,897.70 万元，占公司资产总额的比例分别为 25.84%、24.03%。公司存货主要包括原材料、半成品和库存商品。报告期内，主要原材料葵花籽毛油、菜籽油价格持续走高。但如果未来公司主要原材料的价格下滑，而公司未能及时作出相应对策，则可能影响公司的经营业绩。如果公司产品的市场销售价格大幅下降，或者公司产品销售不畅导致原材料无法正常消化，公司将面临存货跌价的风险。。</p> |
| 对外担保产生的或有损失风险 | <p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 3,720.00 万元，对外担保余额占公司资产总额的比例为 6.43%，其中为南通辉煌彩色钢板有限公司担保 1,500 万元、为南通五建建设工程有限公司担保 2,000 万元。为在对外担保到期后将解除后，公司不再继续对外担保。虽然被担保方目前经营情况良好，但是如果未来经济持续不景气，被担保方无法偿还银行贷款，公司可能面临追偿风险，从而对公司的生产经营产生较大不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 金太阳粮油股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Golden Sun Grain and Oil Co., Ltd. |
| 证券简称 | 太阳股份 |
| 证券代码 | 837129 |
| 法定代表人 | 王志荣 |
| 注册地址 | 江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号 |
| 办公地址 | 江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号 |
| 主办券商 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层 |
| 会计师事务所 | 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 宁云、郑贤中、马静 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 丛红芬 |
| 电话 | 0513-84310208 |
| 传真 | 0513-84311311 |
| 电子邮箱 | conghongfen@goldsunoil.cn |
| 公司网址 | http://www.goldsunoil.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号，邮编：226403 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-04-22 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C13 农副食品加工业 |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事食用植物油的研发、生产和销售，以葵花籽油、菜籽油为主 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,000,000 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 陈洁 |
| 实际控制人 | 王志荣、陈洁夫妇 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------------|--------------------|---|
| 企业法人营业执照注册号 | 9132060013870668XK | 否 |
| 税务登记证号码 | 9132060013870668XK | 否 |
| 组织机构代码 | 9132060013870668XK | 否 |

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|-------------------------|------------------|---------------|
| 营业收入 | 1,437,043,671.12 | 1,311,163,630.73 | 9.60% |
| 毛利率% | 8.17% | 8.41% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 | 4.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,361,381.34 | 28,367,740.65 | -0.01% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 21.75% | 27.78% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 23.42% | 31.23% | - |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.50 | 2.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 578,241,158.61 | 437,735,610.91 | 32.10% |
| 负债总计 | 430,195,982.25 | 343,557,595.30 | 25.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 148,045,176.36 | 94,178,015.61 | 57.20% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.64 | 1.88 | 47.34% |
| 资产负债率%（母公司） | 72.79% | 76.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 74.40% | 78.49% | - |
| 流动比率 | 1.02 | 0.89 | - |
| 利息保障倍数 | 4.73 | 4.11 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|----------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -98,955,244.70 | 25,220,725.26 | - |
| 应收账款周转率 | 16.59 | 32.17 | - |
| 存货周转率 | 10.42 | 9.68 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------------|---------|------|
| 总资产增长率% | 32.10% | -1.02% | - |
| 营业收入增长率% | 9.60% | 33.01% | - |
| 净利润增长率% | 4.41% | 165.06% | - |

五、股本情况

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 50,000,000 | 50,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -41,649.19 |
| 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） | 4,797,732.05 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 1,706,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -87,288.22 |
| 理财产品收益 | 201,937.74 |
| 期货损益 | -409,026.50 |
| 股份支付 | -6,642,400.00 |
| 非经常性损益合计 | -474,694.12 |
| 所得税影响数 | 1,541,926.47 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -,2016,620.59 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|----------|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | - | - | 6,931,625.20 | 4,480,630.88 | - | - |
| 应交税费 | - | - | 16,401,975.62 | 13,950,981.30 | - | - |

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售为一体的农业产业化食用植物油企业。根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“C 制造业”中的子类“C13 农副食品加工业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于大类“C13 农副食品加工业”中的子类“C1331 食用植物油加工”。根据全国股份转让系统公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“C13 农副食品加工业”中的子类“C1331 食用植物油加工”。公司销售主要通过小包装事业部、经营贸易部共同完成，小包装事业部负责小包装油品销售，经营贸易部负责散油和中包装油品销售。公司销售模式主要以下三种类型：

(1)、品牌销售。分现代直营渠道和经销商渠道。现代直营由公司直接供货到大润发、农工商、苏果等全国性连锁商超，在商超 A 类门店中有公司招收专职导购员负责门店销售，与消费者实施一对一销售模式，打品牌、展示形象。渠道经销商是通过经销商在各自的区域由经销商在地方商超进行辅市服务、销售，一般渠道经销商在各区域有上百家的网点，完成市场辅市率及占有率。公司近年在电子商务上也有些业务开拓，天猫、苏宁，交易量较小。

(2)、精品油销售。公司生产的精品葵花油等产品对外销售，因质量超群、专利技术、独创工艺，质量远远优于国标，国内十大品牌首选供应商，销售地区覆盖江苏、上海、浙江、湖北、山东、广东、内蒙等地，销售对象主要为国内几大品牌的生产商。销售价格每天根据行情变化以及国内市场供需情况报总经理审批后，订立合同，约定质量、价格、结算方式、提货时间、运输方式、争议方式。合同执行人员负责跟进，发货数量、收货数量、开具发票、催收货款。

(3)、普通油销售及加工费收入。普通油销售主要针对一些散油消费客户；加工费主要是利用公司产品控管理的优势及灌装富余产能，为一些品牌油提供灌装服务。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生较大的变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司在董事会的领导下，在经营管理层以及全体员工的努力下，围绕年度经营目标，从产品的成本、技术、品质上提高公司的整体竞争力。1、2016 年 4 月 22 日，新三板挂牌；2、完成定向增发：公司于 2016 年 11 月正式启动定向增发，12 月 23 日资金到账，2017 年 2 月 27 日完成股份登记；3、规范管理及制度建设方面：公司新上用友 NC 系统、OA 系统投入运营。完善了各项制度及流程。4、2016 年公司实现营业收入 1,437,043,671.12 元，较 2015 年增加 125,880,049.39 元，增幅为 9.60%。实现归属于母公司所有者的净利润为 26,344,760.75 元，较 2015 年增加 1,113,091.62 元，增幅为 4.41%。公司营业收入主要来自于主营业务收入，公司主营业务收入以葵花籽油、菜籽油、大豆油为主。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|----------------------|----------------|--------------|------------------|---------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 1,437,043,671.12 | 9.60% | - | 1,311,163,630.73 | 33.01% | - |
| 营业成本 | 1,319,573,930.05 | 9.88% | 91.83% | 1,200,915,928.91 | 29.95% | 91.59% |
| 毛利率 | 8.17% | - | - | 8.41% | - | - |
| 管理费用 | 30,465,613.25 | 69.43% | 2.12% | 17,981,049.37 | 10.79% | 1.37% |
| 销售费用 | 39,245,791.60 | 2.18% | 2.73% | 38,407,166.82 | 43.24% | 2.93% |
| 财务费用 | 10,524,196.35 | 10.36% | 0.73% | 9,536,183.39 | 9.97% | 0.73% |
| 营业利润 | 33,645,369.19 | -7.44% | 2.34% | 36,379,197.94 | 219.15% | 2.77% |
| 营业外收入 | 6,504,292.49 | 244.20% | 0.45% | 1,889,701.64 | -32.91% | 0.14% |
| 营业外支出 | 101,951.98 | -97.38% | 0.01% | 4,936,867.16 | 559.79% | 0.38% |
| 净利润 | 26,344,760.75 | 4.41% | 1.83% | 25,231,669.13 | 165.06% | 1.92% |

项目重大变动原因:

1、管理费用：2016 年公司管理费用为 **30,465,613.25** 元，较 2015 年增加 **69.43%**，主要系本年支付中介服务费用增加以及上年竣工决算的工程本年计提折旧及**股权激励股份支付**增加所致。

2、营业外收入：2016 年营业外收入为 **6,504,292.49** 元，较 2015 年增加 **244.20%**，主要原因是本期收到的政府补助增加、金阳光码头的拆迁补偿及预计负债损失收回。

3、营业外支出：2016 年营业外支出为 **101,951.96** 元，较 2015 年减少 97.38%，主要原因是 2015 年对外担保预计损失 480 万。

4、净利润：2016 年净利润 **26,344,760.75** 元，较 2015 年增加 **4.41%**，主要是 2016 年的营业收入增加、政府补助增加及对外担保损失减少预计负债冲回。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,401,499,469.82 | 1,292,548,848.49 | 1,276,133,236.71 | 1,176,004,067.81 |
| 其他业务收入 | 35,544,201.30 | 27,025,081.56 | 35,030,394.02 | 24,911,861.10 |
| 合计 | 1,437,043,671.12 | 1,319,573,930.05 | 1,311,163,630.73 | 1,200,915,928.91 |

按产品或区域分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|-----------------------|---------------|----------------|----------|
| 葵花油 | 555,470,982.71 | 38.65% | 534,655,246.06 | 40.78% |
| 菜籽油 | 431,387,716.42 | 30.02% | 373,767,387.49 | 28.51% |
| 大豆油 | 326,383,242.77 | 22.71% | 233,880,369.48 | 17.84% |
| 玉米油 | 33,484,946.28 | 2.33% | 44,061,671.81 | 3.36% |
| 调和油 | 21,243,257.01 | 1.48% | 12,289,278.56 | 0.94% |
| 橄榄油 | 3,083,260.12 | 0.21% | 9,287,321.52 | 0.71% |
| 菜粕副产品 | 23,416,847.29 | 1.63% | 57,698,765.20 | 4.40% |
| 其他食用油 | 7,029,217.22 | 0.49% | 10,493,196.59 | 0.80% |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----|-------------------------|---------|------------------|---------|
| 其他 | 35,544,201.30 | 2.48% | 35,030,394.02 | 2.66% |
| 合计 | 1,437,043,671.12 | 100.00% | 1,311,163,630.73 | 100.00% |

收入构成变动的的原因:

2016 年公司营业收入为 **1,437,043,671.12** 元, 较 2015 年增长 **9.60%**, 主要系本年新增国产一级菜籽油和国产一级大豆油的销售。本年收入结构没有明显变化。

(3) 现金流量状况

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -98,955,244.70 | 25,220,725.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,243,139.61 | 57,291,393.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 108,802,509.22 | -40,678,141.63 |

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：2016 年经营活动产生的现金流量净额为-98,955,244.70 元, 较 2015 年净流出增加 124,175,969.96 元, 主要原因是本期公司精品油销售结算资金占用增加, 及原料备货预付账款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额: 2016 年投资活动产生的现金流量净额为**-15,243,139.61** 元, 较 2015 年净流出增加 **72,534,532.75** 元, 主要是上期处置公司收回投资收到的现金 30,381,000.00 元、收回单位往来投资款 46,115,278.89 元, 而本期新建精炼油车间支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 2016 年筹资活动产生的现金流量净额为 108,802,509.22 元, 较 2015 年增加 149,480,650.85 元, 主要是本期销售结算资金占用、原料采购资金占用, 增加银行借款 81,508,123.84 元, 定增 600 万股, 20,880,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------------|----------|
| 1 | 中粮食品营销有限公司 | 220,644,180.62 | 15.35% | 否 |
| 2 | 内蒙古鲁花葵花仁油有限公司 | 85,817,033.24 | 5.97% | 否 |
| 3 | 山东西王食品有限公司 | 70,451,101.94 | 4.90% | 否 |
| 4 | 绥化恒大非转基因压榨大豆油有限公司 | 51,715,779.06 | 3.60% | 否 |
| 5 | 中粮东海粮油工业(张家港)有限公司 | 36,238,941.73 | 2.52% | 否 |
| 合计 | | 464,867,036.59 | 32.34% | - |

(5) 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|----------------|--------|----------|
| 1 | 国药嘉远国际贸易公司 | 272,498,831.80 | 17.69% | 否 |
| 2 | 国家粮食局粮食交易协调中心 | 203,716,744.93 | 13.22% | 否 |
| 3 | 嘉吉粮油(南通)有限公司 | 92,181,146.58 | 5.98% | 否 |
| 4 | 安徽安粮国际发展有限公司 | 64,837,657.44 | 4.21% | 否 |
| 5 | 中纺油脂(上海)有限公司 | 54,187,409.86 | 3.52% | 否 |
| 合计 | | 537,082,180.13 | 44.62% | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|------|
| 研发投入金额 | 8,421,665.79 | - |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.59% | - |

专利情况:

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 6 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 |

研发情况:

一、2016 年研发项目情况如下:

- 1、葵花籽油生产工艺的自动化升级研发及应用项目;
- 2、葵花籽油精炼工艺节能改造研发及应用项目;
- 3、食用油质量安全检验检测体系升级研发项目;
- 4、食用油充氮保鲜技术升级研发项目;
- 5、炒香葵花仁油新品种开发研发项目;

二、研究开发人员情况

公司 2016 年职工总人数 407 人, 大学专科以上人员 50 人, 研发人员 25 人。研究开发人员占公司职工总数的比例为 6.15%。

三、研发费用核算情况:

金太阳粮油股份有限公司 2016 年营业收入 1,437,043,671.12 元, 本年归集的研发费用 8,421,665.79 元, 研发费用占全年收入的比例为 0.59%。

四、研究开发对本公司的影响:

本公司历年来持续不断加大研发投入, 从多方面优化公司技术, 提升品牌市场竞争力。

2、资产负债结构分析

单位: 元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------------|---------|----------------|------------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 50,853,124.35 | 89.87% | 8.79% | 26,783,390.53 | 85.67% | 6.12% | 2.64% |
| 应收账款 | 104,565,984.26 | 74.89% | 18.08% | 59,791,200.91 | 175.12% | 13.66% | 4.36% |
| 存货 | 138,977,027.14 | 22.87% | 24.03% | 113,111,931.81 | -1,617.00% | 25.84% | -1.89% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 105,286,580.66 | 1.51% | 18.21% | 103,719,901.57 | 12.12% | 23.69% | -5.54% |
| 在建工程 | 8,607,655.89 | 234.13% | 1.49% | 2,576,150.78 | -51.03% | 0.59% | 0.89% |
| 短期借款 | 239,999,990.96 | 51.43% | 41.51% | 158,491,867.12 | 23.82% | 36.21% | 5.16% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 578,241,158.61 | 32.10% | - | 437,735,610.91 | 0.46% | - | - |

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金: 2016 年末公司货币资金为 50,853,124.35 元, 较 2015 年末增长 89.87%, 主要原因是本期销售收入较上年增加, 销售商品货款回款集中所致。

2、应收账款 2016 年末公司应收账款净值为 104,565,984.26 元, 较 2015 年末增长 74.89%, 主要原因是本期公司经营情况较好, 销售收入较上年同期增加及精品油销售结算资金占用所致。

3、在建工程 2016 年末在建工程为 8,607,655.89 元,较 2015 年增加 234.13%,主要是本期新建精制油车间在建所致。

4、短期借款 2016 年末短期借款为 239,999,990.96 元,较 2015 年增加 51.43%,主要是原料备货库存及预付款增加、销售货款结算期占用资金量增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

江苏金阳光粮油工业有限公司是公司的全资子公司,报告期营业收入 27629.93 万元,净利润 175.86 万元。报告期无取得和处置子公司情况。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下,将自有闲置资金投资于银行理财产品进行理财,有利于提高资金使用效率,增加公司投资收益,不存在损害公司及全体股东利益的情形。截至 2016 年末,公司累计购买理财产品 35,665.9 万元,收益 201,937.74 元,理财产品全部赎回。

报告期内公司为了介入、深入了解、掌握原料行情,进行少量期货操作,2016 年全年期货亏损 409,026.30 元。

(三) 外部环境的分析

随着社会经济发展和人民生活水平提高,消费者对食用油需求呈现出多样化趋势,普通油品在一定程度上已难以满足特定消费者对营养、健康的需求,具有营养、保健、美味的特种食用油产品将呈现出巨大市场空间。豆油、菜籽油等传统食用油的消费滞涨,调和油的市场份额在进一步下滑,不少城市家庭已完成消费升级,越来越多消费者倾向于选购高性价比纯种油。例如,家庭将重视油品的脂肪酸组成;重视油品中的生理活性物质和微量元素的含量;重视脂肪酸的合理配比;重视特种油料的开发利用,利用其富含功能性成分的特点,生产营养健康的功能性油脂等等。高端食用油将逐步发展为膳食营养补充剂,满足消费者特定的营养、保健需求。中国膳食营养补充剂市场正进入快速上升通道。国家发改委 2011 年首次将保健食品列入十二五发展规划,此规划提出 2015 年营养与保健食品产值达到 1 万亿元。据麦肯锡预测,中国健康产业发展速度将超美国、日本,预计 2020 年市场容量逾 2000 亿,其中营养与保健食品总体年增速超 15%。葵花籽油作为世界第四大油脂,在国内发展空间广大。美国农业部统计,2015-2016 年度的植物油产量结构中,棕榈油和棕榈仁油是最大的植物油种类,占到主要植物油产量的 38.61%;其次是大豆油、菜籽油和葵花籽油,占比分别为 29.11%、14.76%和 8.44%;其余的植物油种类占比均在 5%以下。

(四) 竞争优势分析

1、行业领先优势 金太阳公司始于 1949 年,69 年专业专注食用油研发与生产,国内生产精品葵油比较早的厂家,葵油产销量全国前五,是中国粮油学会唯一监制葵油品牌,新版国家葵花籽油标准起草单位。

2、规模与技术优势 公司拥有年超过 25 万吨的精炼产能、日灌装 1000 吨产能的灌装生产线及配套的注塑吹瓶生产线,拥有独立的压榨生产线、浸出生产线。主要生产线采用先进的生产设备和工艺,2016 年新建炼油车间,生产线智能化程度高,实现了更高的生产控制水平。公司坚持产学研合作之路,与江南大学、上海交通大学、江苏大学、合肥工业大学等建有长期的产、学、研合作关系;公司已获多项专利,其中:国内首创葵油精脱倒置、菜籽油低温精炼等专利技术;建有省级油脂加工工程技术中心,省级企业技术中心,创建了研究生工作站;管理方面,公司全面推行 6S 管理,导入卓越绩效管理模式,清洁生产,标准化管理,有效保证产品质量,保障企业高效运转。

3、品种和品质优势 作为江苏省级农业产业化重点龙头企业,公司在保持传统产品加工项目的同时,相继开发出葵花籽油、红花籽油、茶籽油、米糠油、玉米胚芽油等绿色保健油品,是江苏省最大的保健油生产基地,目前产品已发展到 10 个系列,超过 60 个品种。“葵王”“金太阳”属于江苏省著名商标,“葵王”葵花籽食用油先后荣获 99 中国国际农业博览会名牌产品、第三届中国国际新技术名优产品博览会金牌奖、是中国粮食行业协会确认的放心油。公司注重产品品质。公司具有中国粮食业协会颁发 AAA

级信用等级证书。产品关键质量指标（酸值、过氧化值、色泽等标准）均优于国家标准。与此同时，公司配有进口气相色谱仪、进口高效液相色谱仪、气质联用仪等先进检测设备，建立了全程质量控制追溯体系，做到原料上每车每船每批检测、生产上每班每人每台检测、销售上每店每仓每瓶可追溯，检验项目除常规指标、油品纯度检验外，同时检测塑化剂、苯并芘、黄曲霉毒素、反式脂肪酸等特定指标，确保食品安全。

4、地理位置优势 公司滨江临海，靠近南通兴东机场，距国际金融中心——上海仅一百多公里，苏通大桥的开工建设，将使水、陆、空交通更为便捷，江苏沿江开发也将给公司带来发展机遇；葵花籽油等健康高端食用油的销售市场集中在东部地区；在国内原材料供应不足的情况下，临海的地理优势将有助于公司获得国际市场的原材料；便利的交通运输条件节省了运输费用，降低了公司运营成本。

（五）持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。2016年，公司实现营业收入 1,440,379,337.38 元，实现净利润 40,171,336.63 元，分别较上年同期上升 9.86%和 59.21%，报告期内，公司不存在影响持续经营能力的情形。此外，公司积极推进技改工作，注重技术中心的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，同时加大培训力度，加大产品研发投入，提高产品质量，不断开发新产品，保持并扩大公司产品在业内的领先优势。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

根据县政府的文件精神及要求，我们将扶贫脱贫致富奔小康作为常态工作来做，在相关部门的关心和指导下，实现精准扶贫：

一、排查摸底 帮扶对象的确定。与镇政府进行沟通，确定需要帮扶的村，再由村委会对每户进行逐一核查，确定帮扶对象。在镇政府协调之下，我们确定了帮扶村，经村初步的摸查，依据自身的身体健康状况、劳动力情况、收入情况、居住情况及子女情况等，确定了帮扶对象，最终由镇政府、村委会和我公司一起商量确定了 11 户为我公司的帮扶对象，进行精准定位帮扶。

二、制订计划、落实帮扶措施。帮扶对象确定后，本着“缺什么，补什么，需要什么，帮助什么”的原则，我们针对每个帮扶对象，最终确定给予一定的帮扶资金，对其进行帮扶，由专人进行跟踪服务。目前已 8 户脱贫。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、食品安全和质量控制风险。公司主要从事食用植物油的研发、生产和销售，产品以中高端特色健康油品为主，具体包括葵花籽油、玉米油、橄榄油、亚麻籽油和菜籽油。食用植物油是消费者日常主要消费品之一。随着我国对食用植物油安全的重视、消费者对食用植物油安全意识以及权益保护意识的增强，食用植物油质量安全控制已经成为其加工企业经营活动中的重中之重。公司自成立以来十分重视食品安全，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，制定了一系列的质量管理制度并严格实施，未发生重大食品安全和质量事故。公司的产品需要经过运输、仓储、上架销售等多个环节才能到达终端消费者。尽管公司已针对生产、销售等环节采取了严格的管理措施，仍不能完全排除因相关细节处置不当而导致食品安全和质量事件发生的可能性。如果发生食品安全和质量事故，那么将对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响，并有可能引发赔偿，公司存在食品安全和质量控制风险。应对措施：针对食品安全和质量控制的风险，一方面，公司将继续加强对生产、销售等环节的质量管理；另一方面，加强对员工食品安全和质量控制培训，严格遵守 ISO9001 质量管理规程。

2、原材料价格波动风险。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油是目前公司产品的主要原材料。目前，

公司的葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油主要来自进口和国内市场。受国家产业政策和国际市场价格影响，报告期内的菜籽毛油、大豆毛油价格变动较大，政策和国际市场的变化都可能影响葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的市场价格。葵花籽毛油、菜籽毛油、大豆毛油的价格如果出现大幅波动，可能对公司盈利产生较大的影响。虽然公司一直根据订单情况制定较为合理的头寸区间，尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响，但不能完全避免原材料价格波动带来的风险，原材料价格波动风险依然是公司主要的风险之一。应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一直根据订单情况确定较为合理的区间头寸，同时密切关注主要原材料现货和期货价格走势，利用套期保值等手段尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响。

3、市场竞争加剧的风险。目前，公司已在江苏、上海、浙江、安徽、山东、北京等几个省、市铺建了销售网络，并逐步向其他省份扩展。但是在食用植物油加工行业，虽然跟中粮集团、西王食品等国内较大的食用植物油加工企业相比在规模和品牌知名度上存在一定的差距，但公司是中粮集团、鲁花等公司葵花籽油供应商，合作关系良好。未来食用植物油行业竞争会愈发激烈，公司如果不能有效推广自有品牌，拓宽营销渠道，在市场竞争加剧时可能会面临较大的风险。应对措施：针对市场竞争加剧的风险，一方面，公司将不断加大投入引进优秀人才，有效推广自有品牌的销售；另一方面公司登陆新三板后融资能力不断提升，抵御市场竞争风险能力不断加强。

4、存货余额较大风险。报告期各期末，公司存货账面价值分别为 11,311.19 万元和 13,897.70 万元，占公司资产总额的比例分别为 25.84%、**24.03%**。公司存货主要包括原材料、半成品和库存商品。报告期内，主要原材料葵花籽毛油、菜籽油价格持续走高。但如果未来公司主要原材料的价格下滑，而公司未能及时作出相应对策，则可能影响公司的经营业绩。如果公司产品的市场销售价格大幅下降，或者公司产品销售不畅导致原材料无法正常消化，公司将面临存货跌价的风险。应对措施：公司将加强对葵花油、菜籽油和大豆油等原材料价格的持续跟踪，一旦出现原材料价格大幅下降，公司立即减少原材料储备以防范采购风险，从而降低存货跌价风险。

5、对外担保产生的或有损失风险。截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额为 3,720.00 万元，对外担保余额占公司资产总额的比例为 6.43%，其中为南通辉煌彩色钢板有限公司担保 1,500 万元、为南通五建建设工程有限公司担保 2,000 万元。虽然被担保方目前经营情况良好，但是如果未来经济持续不景气，被担保方无法偿还银行贷款，公司可能面临追偿风险，从而对公司的生产经营产生较大不利影响。应对措施：针对这一风险，公司严格按照会计政策计提预计负债，并披露或有事项。另外，在对外担保到期解除后，公司不再继续对外担保。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

| | |
|---------------------|-------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：- | |

（二）关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|--------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 是 | 本节二（一） |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 本节二（二） |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 本节二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | 本节二（四） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 本节二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 本节二（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|-----------------------------|---------------------|--------------|------|------------|
| 与江西良友鑫驼峰实业有限公司南昌辉通分公司采购货款纠纷 | 3,840,00.00 | 2.59% | 否 | 2016-08-19 |
| 与江西良友鑫驼峰实业有限公司仓储合同纠纷 | - | - | 否 | 2016-08-19 |
| 与江苏苏通茧丝绸有限公司担保款项纠纷 | 1,055,300.00 | 0.71% | 否 | 2016-08-19 |
| 总计 | 4,895,300.00 | 3.30% | - | - |

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

（1）、如东县人民法院，就本公司预付江西良友鑫驼峰实业有限公司南昌辉通分公司（以下简称“江西良友鑫驼峰南昌分公司”）货款 384 万用于购买 700 吨大豆油合同纠纷一案提起诉讼，并于 2015 年 7 月 20 日收到法院的（2015）东商初字第 00605 号受理通知书。目前已经判决，如东县人民法院已对江西良友鑫驼峰南昌分公司存放于江西南昌安德利油脂有限公司一级大豆油 780 吨进行了保全，目前江西鑫驼峰良友实业有限公司上诉到中级人民法院，江西南昌市粮食局向法院提供证明，证明金太阳保全查封的油品为江西鑫驼峰良友实业有限公司代储的地方储备油，其所有权不属于江西鑫驼峰。2016 年 4 月 26 日江苏省南通市中级人民法院民事判决书判决维持一审判决，作出判决如下：江西良友鑫驼峰南昌分公司于本判决生效后十日内返还金太阳公司货款 300 万元，双倍返还定金 168 万元，合计 468 万元。江西良友鑫驼峰南昌分公司不服判决，尚在继续申诉中。本公司预计预付的货款 384 万元无法收回。

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

(2) 本公司（原告）于 2015 年 7 月 15 日经如东县人民法院，就本公司存放于江西良友鑫驼峰实业有限公司（以下简称“江西良友鑫驼峰”）的 252.09 吨一级菜籽油纠纷一案提起诉讼，并于 2015 年 7 月 15 日收到法院的（2015）东商初字第 00590 号受理通知书。如东县人民法院已对江西良友鑫驼峰存放于江西良友鑫驼峰一级菜籽油 500 吨进行了保全。其后江西良友鑫驼峰要求撤销一审判决并上诉。2016 年 4 月 26 日，南通中院作出（2016）苏 06 民终 563 号终审判决，驳回上诉维持原判。金太阳于 2016 年 4 月 29 日向如东法院申请强制执行，如东法院立案受理，执行案号（2016）苏 0623 执 810 号，江西良友鑫驼峰南昌分公司不服判决，尚在继续申诉中。

(3) 本公司（原告）于 2015 年 11 月 30 日经如东县人民法院，就本公司向江苏苏通茧丝绸有限公司追偿权纠纷一案提起诉讼；2016 年 2 月 29 日如东县人民法院出具民事调解书（2015）东商初字第 01043 号），江苏苏通茧丝绸有限公司同意支付本公司已代偿银行贷款 650 万元，并支付利息 5.13 万元及律师费 11 万元，合计人民币 666.13 万元。上述款项中 520 万元由江苏茧丝绸以位于如东县掘港镇江海西路 20 号的房屋拆迁款支付，剩余款项由本公司诉讼保全的被告在如东县掘港镇一处房产受偿。截止至审计报告日，公司累计收到江苏苏通茧丝绸有限公司房屋拆迁款及扣款 560.6 万元。苏通茧丝绸还款 123 万。

以上涉诉公司均系原告，对公司经营不会造成不利影响。

（二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保类型 (保证、抵押、 质押) | 责任类型 (一般或者 连带) | 是否履行 必要决策 程序 | 是否关 联担保 |
|------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 南通辉煌彩色 钢板有限公司 | 15,000,000.00 | 2016/7/27 至 2017/3/23 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 南通五建建设 工程有限公司 | 20,000,000.00 | 2016/5/11 至 2017/5/10 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 江苏苏通茧丝 绸有限公司 | 10,000,000.00 | 2014/9/9 至 2017/9/9 | 保证 | 连带 | 是 | 否 |
| 总计 | 45,000,000.00 | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 45,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

清偿情况：

报告期内公司为南通辉煌彩色刚板有限公司担保 3000 万（期末担保余额 1500 万）和为南通五建建设工程有限公司担保 2000 万，公司已经 2016 年第一届第四次董事会会议（公告编号：2016-010）和 2016 年第一次临时股东大会（公告编号：2016-012）审议表决通过，该公司经营正常。

公司于 2014 年 9 月 9 日为江苏苏通茧丝绸有限公司向建行贷款 1000 万元提供担保，期限一年，到期未能偿还。本公司于 2015 年 12 月后，分期代偿 650 万元后，于 2015 年 11 月 30 日向如东县人民法院，就本公司向江苏苏通茧丝绸有限公司追偿权纠纷一案提起诉讼；2016 年 2 月 29 日如东县人民法院出具民事调解书（2015）东商初字第 01043 号），江苏苏通茧丝绸有限公司同意支付本公司已代偿银行贷款 650 万元，并支付利息 5.13 万元及律师费 11 万元，合计人民币 666.13 万元。上述款项中 520 万元由江苏茧丝绸以位于如东县掘港镇江海西路 20 号的房屋拆迁款支付，剩余款项由本公司诉讼保全的被告在如东县掘港镇一处房产受偿。截止至审计报告日，江苏苏通茧丝绸有限公司尚有 220 万元贷款逾期未还，正在处理中。此担保公司已计提预计损失，不会影响公司经营。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|---------------------------|----------------------|----------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 滕晓梅 | 委托江苏大丰农村商业银行贷款给金阳光粮油 | 9,000,000.00 | 否 |
| 丛红芬 | 委托江苏大丰农村商业银行贷款给金阳光粮油 | 9,000,000.00 | 是 |
| 如东县岔河油米有限公司 | 借款给金太阳粮油有限公司 | 28,500,000.00 | 是 |
| 南通苏信电气有限公司、陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬 | 为江苏省如东农村商业银行贷款提供担保 | 7,000,000.00 | 是 |
| 南通苏信电气有限公司、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、陈洁 | 为江苏省如东农村商业银行贷款提供担保 | 15,000,000.00 | 是 |
| 南通苏信电气有限公司、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、陈洁 | 为江苏省如东农村商业银行贷款提供担保 | 15,000,000.00 | 是 |
| 南通苏信电气有限公司、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、陈洁 | 为江苏省如东农村商业银行贷款提供担保 | 15,000,000.00 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、陈洁 | 为江苏省如东农村商业银行贷款提供担保 | 15,000,000.00 | 是 |
| 南通市名优特产农产品开发有限公司、王志荣 | 为如东县农业发展银行贷款提供担保 | 12,500,000.00 | 否 |
| 王志荣、陈洁 | 为招商银行如东支行贷款提供担保 | 18,000,000.00 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司 | 食用油 | 74,359.30 | 是 |
| 南通吉莱雅贸易有限公司 | 食用油 | 6,363,145.09 | 是 |
| 总计 | - | 150,437,504.39 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截止本报告出具日，关于追认丛红芬为公司提供委托贷款的议案已经过第一届董事会第六次会议通过，并 2016 年第三次临时股东大会审议通过；履行了必要的内部决策程序。

报告期内滕晓梅为公司提供委托贷款；如东县岔河油米有限公司借款给金太阳粮油股份有限公司；关联公司南通苏信电气有限公司、南通市名特优农产品开发有限公司以及王志荣、陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬为公司向银行借款提供担保；销售商品给南用苏信电气有限公司、南通吉莱雅贸易公司等关联交易经第一届董事会第八次会议审议通过 并提交 2016 年年度股东大会审议。

以上关联交易均是公司生产经营需要发生的，目的是为公司提供流动资金，该偶发性关联交易发生是合理的、必要的，且有利于公司的健康发展，符合公司和全体股东利益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司累计购买理财产品 35,665.9 万元，收益 201,937.74 元。其中：南京银行如东支行购买 800 万，赎回 2,500 万，已全部赎回，收益 29,917.6 元；工商银行岔河支行购买 1800 万，赎回 1,800 万，已全部赎回，收益 24,164.37 元；招商银行如东支行购买 4,660 万，赎回 4,660 万，已全部赎回，收

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

益 67,620.33 元；农业银行岔河支行购买 28,355.9 万，赎回 28,355.9 万，已全部赎回，收益 28,703.93 元；兴业银行赎回 1,500 万，已全部赎回，收益 47,136.99 元；江苏银行如东支行购买 50 万，赎回 50 万，已全部赎回，收益 4,394.52 元。报告期内使用闲置资金购买理财产品已获得股东大会授权，已由第一届董事会第三次会议审议通过，并经 2015 年度股东大会审议通过，履行了必要的内部程序。

报告期内公司为了介入、深入了解、掌握原料行情，进行少量期货操作，2016 年全年期货亏损 409,026.30 元。已提请第一届董事会第八次会议审议通过，并提请 2016 年度股东大会审议。

(五) 承诺事项的履行情况

所有股东、董事、监事及高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺函》，经核查报告期内未违反承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|------|
| 固定资产 | 抵押 | 5,303,173.76 | 0.92% | 抵押借款 |
| 无形资产 | 抵押 | 3,335,003.17 | 0.58% | 抵押借款 |
| 存货 | 质押 | 60,000,000.00 | 10.38% | 质押借款 |
| 总计 | | 68,638,176.93 | 11.88% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 董事、监事、高管 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| | 核心员工 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 50,000,000 | 100.00% | 0 | 50,000,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,000,000 | 56.00% | 0 | 28,000,000 | 56.00% |
| | 董事、监事、高管 | 44,000,000 | 88.00% | 0 | 44,000,000 | 88.00% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | 0 | - |
| 总股本 | | 50,000,000 | - | 0 | 50,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|
| 1 | 陈洁 | 28,000,000 | 0 | 28,000,000 | 56.00% | 28,000,000 | 0 |
| 2 | 滕晓梅 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 12.00% | 6,000,000 | 0 |
| 3 | 陈曙燕 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8.00% | 4,000,000 | 0 |
| 4 | 丛红芬 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8.00% | 4,000,000 | 0 |
| 5 | 袁建军 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 2,000,000 | 0 |
| 6 | 郑建 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 2,000,000 | 0 |
| 7 | 周献忠 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 2,000,000 | 0 |
| 8 | 朱国良 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 2,000,000 | 0 |
| 合计 | | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100.00% | 50,000,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间陈洁和陈曙燕为姐弟关系，除此以外公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|---------------|----------|----------|----------|
| 计入权益的优先股 | 0 | 0 | 0 |
| 计入负债的优先股 | 0 | 0 | 0 |
| 优先股总股本 | 0 | 0 | 0 |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

截至本报告出具日，陈洁女士持有公司 2,800.00 万股，占公司总股份的 56.00%，为公司的控股股东。

陈洁女士，出生于 1963 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年 7 月至 2013 年 4 月任职于中国工商银行股份有限公司如东支行。2014 年 5 月至 2015 年 11 月历任公司董事。2015 年 11 月至今任公司董事

（二）实际控制人情况

截至本报告出具日，王志荣和陈洁夫妇持有公司 2,800 万股，占公司总股份的 56.00%，双方签署了《一致行动协议》，约定在公司重要人事任命、财务政策、经营事项决策等方面行动保持一致，二人能够共同控制公司股份，目前，王志荣担任公司法定代表人、董事长，陈洁担任公司董事。综上，认定王志荣和陈洁夫妇为公司的实际控制人。

王志荣先生，出生于 1963 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 7 月至 1984 年 6 月任如东县供销社办事员；1984 年 6 月至 1992 年 7 月，任如东县财政局办事员；1992 年 7 月至 1995 年 7 月，任南通市信托投资公司如东代办处科长；1995 年 7 月至 1996 年 12 月，任国营如东县岔河油米厂厂长；1996 年 12 月至 2015 年 11 月历任公司董事长、总经理；1997 年 11 月至 2013 年 1 月任如东县粮食局副局长（挂职）；2001 年 1 月至 2013 年 2 月任如东县政协副主席（挂职）。2015 年 11 月至今任公司董事长。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|---------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 2016-12-21 | 2017-02-28 | 3.48 | 6,000,000 | 20,880,000.00 | - | - | - | 1 | - | 否 |

募集资金使用情况：

根据股票发行方案该笔募集资金 2088 万元用于补充流动资金。截止 2017 年 3 月 31 日，募集资金 2088 万元已全部用于支付采购货款。

募集资金用途与公开披露的信息完全一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 | | | - | | | |

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------------------|---------------|-------|-------------------------|------|
| 短期借款 | 江苏大丰农村商业银行股份有限公司 | 12,500,000.00 | 5.22% | 2016/11/21 至 2017/11/20 | 否 |
| 短期借款 | 江苏大丰农村商业银行股份有限公司 | 18,000,000.00 | 5.22% | 2016/4/19 至 2017/4/18 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司如东支行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2016/6/13 至 2017/6/12 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司如东支行 | 13,000,000.00 | 4.35% | 2016/6/29 至 2017/6/28 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司如东支行 | 9,000,000.00 | 4.35% | 2016/12/2 至 2017/12/20 | 否 |
| 短期借款 | 中国建设银行股份有限公司如东支行 | 9,999,990.96 | 4.35% | 2016/11/14 至 2017/2/14 | 否 |
| 短期借款 | 交通银行如东县支行 | 10,000,000.00 | 4.35% | 2016/1/20 至 2017/1/20 | 否 |
| 短期借款 | 招商银行如东县支行 | 18,000,000.00 | 4.35% | 2016/4/28 至 2017/4/14 | 否 |
| 短期借款 | 中国农业发展银行如东县支行 | 12,500,000.00 | 4.35% | 2016/6/22 至 2017/3/21 | 否 |
| 短期借款 | 江苏银行如东县支行 | 15,000,000.00 | 5.00% | 2016/11/20 至 2017/11/19 | 否 |
| 短期借款 | 江苏银行如东县支行 | 15,000,000.00 | 5.00% | 2015/6/17 至 2017/6/15 | 否 |
| 短期借款 | 江苏银行如东县支行 | 15,000,000.00 | 5.00% | 2016/6/23 至 2017/6/22 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 7,000,000.00 | 5.61% | 2016/4/29 至 2017/4/28 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 5.61% | 2016/8/3 至 2017/2/2 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 5.61% | 2016/11/16 至 2017/11/15 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 5.61% | 2016/11/29 至 2017/11/28 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 5.61% | 2016/12/2 至 2017/12/19 | 否 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|-----------|------------------|-----------------------|-------|------------------------|---|
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 30,000,000.00 | 5.61% | 2016/12/28 至 2017/6/27 | 否 |
| 短期借款 | 江苏如东农村商业银行股份有限公司 | 15,000,000.00 | 5.61% | 2016/6/29 至 2016/12/28 | 否 |
| 合计 | | 269,999,990.96 | | | |

违约情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 合计 | - | - | - |

(二) 利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | - | - | - |

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 王志荣 | 董事、董事长 | 男 | 54 | 大专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 滕晓梅 | 董事、总经理 | 女 | 52 | 大专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 陈曙燕 | 董事、副总经理 | 男 | 53 | 高中 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 丛红芬 | 董事、财务总监 | 女 | 51 | 中专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 陈洁 | 董事 | 女 | 54 | 大专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 否 |
| 袁建军 | 监事会主席 | 男 | 58 | 大专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 陈晖东 | 监事 | 男 | 46 | 中专 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 严爱红 | 职工代表监事 | 男 | 50 | 初中 | 2015.11.20-2018.11.19 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长王志荣与陈洁为夫妻关系, 控股股东陈洁和陈曙燕为姐弟关系, 除此以外, 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系, 及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 陈洁 | 董事 | 28,000,000 | 0 | 28,000,000 | 56.00% | 0 |
| 滕晓梅 | 董事、总经理 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 12.00% | 0 |
| 陈曙燕 | 董事、副总经理 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8.00% | 0 |
| 丛红芬 | 董事、财务总监 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 8.00% | 0 |
| 袁建军 | 监事会主席 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 4.00% | 0 |
| 合计 | | 44,000,000 | 0 | 44,000,000 | 88.00% | 0 |

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 10 | 9 |
| 采购人员 | 14 | 12 |
| 生产人员 | 131 | 137 |
| 销售人员 | 170 | 166 |
| 研发人员 | 16 | 25 |
| 财务人员 | 8 | 9 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 仓储人员 | 35 | 35 |
| 后勤及其他 | 17 | 14 |
| 员工总计 | 401 | 407 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 19 | 21 |
| 专科 | 27 | 29 |
| 专科以下 | 354 | 356 |
| 员工总计 | 401 | 407 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司员工增加了 6 人。公司高层及核心员工保持稳定，没有变动。
- 2、人才引进：报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。
- 3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，提供安家借款政策，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。
- 5、公司离退休职工，全部进入社会保障体系，公司只需每年对一些生活困难的退休员工、老干部、老职工给予一些照顾、慰问。

(二) 核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | - | - | - |
| 核心技术人员 | 3 | 3 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

汪旺来先生，出生于 1969 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。毕业于南昌大学食品科学与工程专业。1994 年 7 月至 1995 年 3 月，任江西婺源商砂油脂厂技术员；1995 年 3 月至 2000 年 5 月，任宁波东海油脂有限公司生产主管；2000 年 5 月至 2007 年 8 月，任上海凯岭食品有限公司生产主管；2007 年 8 月至 2011 年 12 月，任南京新实力食品有限公司总经理；2011 年 12 月至今，任公司生产总监；

缪年菁先生，出生于 1972 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于南通大学。1992 年 7 月 2006 年 8 月，任如东县国营拼茶油米厂生厂技术科科长，2006 年 8 月至今任公司品管部经理；

陈晖东先生，出生于 1971 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992 年 7 月至 2002 年 8 月，任国营如皋县白蒲油米厂科长；2002 年 8 月至 2015 年 11 月历任公司总经理助理；2015 年 11 月至今任公司总经理助理、监事。

报告期内核心技术团队人员无变动。

第九节公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | 是 |

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。于 2016 年 12 月 20 日，召开 2016 年第四次临时股东大会，审议和通过《关于募集资金管理制度的议案》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司依据《公司法》及公司章程的有关规定，于 2016 年 6 月 9 日，召开 2016 年第一次临时股东大会修改公司章程第二章第十二条，修改为：公司经营范围为：食用植物油（半精炼、全精炼）生产；油料收购、销售；预包装食品、散装食品批发、零售；机械设备制造、销售；饲料销售；秸秆收购；道路普通货物运输；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；社会经济咨询服务；PET 瓶生产、销售；单一饲料生产、销售；食品添加剂的生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；于 2016 年 12 月 20 日，召开 2016 年第四次临时股东大会修改公司章程第一章第五条，修改为公司注册资本为人民币 5600 万元；第三章第十九条，修改

为：公司股份总数现为 5600 万股，均为普通股。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | 第一届董事会第三次会议：审议通过了《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》、《关于 2016 年关联交易预计的议案》、《关于公司利润分配的议案》、《关于追认及授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》及董事会工作报告；第一届董事会第四次会议：审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》《关于授权公司为全资子公司提供担保额度的议案》、《关于公司提供对外担保的议案》、《关于 2016 年公司向银行申请贷款授信额度的议案》；第一届董事会第五次会议：审议通过了《关于 2016 年公司向银行申请贷款授信额度的议案》；第一届董事会第六次会议：审议通过了《关于审议公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》；第一届董事会第七次会议：审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、审议《关于修订公司章程的议案》、审议《关于签署附条件生效的股份认购协议的议案》、审议《关于〈公司募集资金管理制度〉的议案》、审议《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。 |
| 监事会 | 2 | 第一届监事会第二次会议：审议通过了《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》、《关于 2016 年关联交易预计的议案》及监事会工作报告；第一届监事会第三次会议：审议通过了《关于审议公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》。 |
| 股东大会 | 5 | 2015 年年度股东大会：审议通过《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2015 年度 |

| | | |
|--|--|--|
| | | 财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于补充确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》、《关于追认 2015 年度购买理财产品的公告》、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》；2016 年年度第一次临时股东大会：审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于授权公司为全资子公司提供担保额度的议案》、《关于公司提供对外担保的议案》、《关于 2016 年公司向银行申请贷款授信额度的议案》；2016 年年度第二次临时股东大会：审议通过了《关于 2016 年公司向银行申请贷款授信额度的议案》；2016 年年度第三次临时股东大会：审议通过了《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》；2016 年年度第四次临时股东大会：审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于<公司募集资金管理制度>的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》。 |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 8 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并

促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》、《投资者关系管理制度》等规范性文件、制度，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会目前暂未下设专门委员会

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）业务独立 公司目前主要从事食用植物油的研发、生产和销售，目前以葵花籽油、菜籽油和大豆油类产品为主。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质上的同业竞争或者显失公平的关联交易。本公司的业务独立。

（2）资产独立 公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。本公司资产独立。

（3）人员独立 公司已与员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；且公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。本公司的人员独立。

（4）财务独立 公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。本公司财务独立。

（5）机构独立 公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。本公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指

引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系:报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期公司未建立年度报告责任追究制度，2017 年 4 月 24 日第一届第八次董事会审议并通过了《年报信息披露重大差错制度》。

2016 年 5 月 31 日，本公司进行 2015 年度所得税汇算清缴时，将 2015 年收到的政府补助资金 9,803,977.28 元作为不征税收入，而 2015 年审计报告作为纳税调增事项，并确认递延所得税资产。本年对该事项进行前期差错更正。影响 2015 年当期所得税费用-2,450,994.32 元，递延所得税费用 2,450,994.32 元，合计影响净利润 0 元；影响递延所得税资产-2,450,994.32 元，应交税费-2,450,994.32 元。本事项不构成重大差错，且不影响损益，对各项指标的测算影响不大。

第十节财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留 |
| 审计报告编号 | 会审字[2017]2455 号 |
| 审计机构名称 | 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室 |
| 审计报告日期 | 2017-04-23 |
| 注册会计师姓名 | 宁云、郑贤中、马静 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 |

审计报告正文：

金太阳粮油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金太阳粮油股份有限公司（以下简称金太阳粮油公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金太阳粮油公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，金太阳粮油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，公允反映了金太阳粮油公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：宁云
中国注册会计师：郑贤中
中国注册会计师：马静

二〇一七年四月二十三日

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告
二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|----------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、1 | 50,853,124.35 | 26,783,390.53 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 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 | 五、2 | - | 427,940.80 |
| 应收账款 | 五、3 | 104,565,984.26 | 59,791,200.91 |
| 预付款项 | 五、4 | 119,796,625.59 | 49,385,368.17 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 7,318,160.14 | 5,941,324.72 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 138,977,027.14 | 113,111,931.81 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、7 | 2,333,740.15 | 33,876,621.51 |
| 流动资产合计 | - | 423,844,661.63 | 289,317,778.45 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 26,925,000.00 | 26,925,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、9 | 105,286,580.66 | 103,719,901.57 |
| 在建工程 | 五、10 | 8,607,655.89 | 2,576,150.78 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、11 | 10,892,018.66 | 10,582,549.23 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 2,322,651.77 | 4,480,630.88 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 362,590.00 | 133,600.00 |
| 非流动资产合计 | - | 154,396,496.98 | 148,417,832.46 |
| 资产总计 | - | 578,241,158.61 | 437,735,610.91 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五、14 | 239,999,990.96 | 158,491,867.12 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五、15 | - | 45,711,748.22 |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、16 | 31,118,687.72 | 17,564,192.07 |
| 预收款项 | 五、17 | 75,001,790.52 | 56,377,015.60 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 8,180,462.10 | 7,566,116.92 |
| 应交税费 | 五、19 | 17,151,665.66 | 13,950,981.30 |
| 应付利息 | 五、20 | 315,518.34 | 184,137.82 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、21 | 42,733,789.98 | 25,531,252.26 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 414,501,905.28 | 325,377,311.31 |
| 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 | 五、22 | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|----------------|
| 递延收益 | 五、23 | 13,494,076.97 | 9,803,977.27 |
| 递延所得税负债 | 五、12 | | 376,306.72 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 15,694,076.97 | 18,180,283.99 |
| 负债合计 | - | 430,195,982.25 | 343,557,595.30 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 五、24 | 56,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、25 | 55,275,656.81 | 33,753,256.81 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、26 | 5,197,121.49 | 2,737,042.58 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、27 | 31,572,398.06 | 7,687,716.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 148,0145,176.36 | 94,178,015.61 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 148,0145,176.36 | 94,178,015.61 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 578,241,158.61 | 437,735,610.91 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|---------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 49,330,898.36 | 13,505,061.28 |
| 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 | - | - | 427,940.80 |
| 应收账款 | 十四、1 | 103,420,229.16 | 59,267,040.31 |
| 预付款项 | - | 97,222,702.43 | 43,399,609.85 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十四、2 | 31,280,271.53 | 25,884,819.17 |
| 存货 | - | 125,557,102.06 | 99,990,765.98 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 1,694,658.53 | 32,000,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|----------------|
| 流动资产合计 | - | 408,505,862.07 | 274,475,237.39 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | 26,925,000.00 | 26,925,000.00 |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 189,353.49 | 189,353.49 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 83,475,166.00 | 79,639,386.71 |
| 在建工程 | - | 8,607,655.89 | 2,576,150.78 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 4,812,889.44 | 4,359,091.09 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 2,307,576.04 | 4,315,523.72 |
| 其他非流动资产 | - | 362,590.00 | 100,000.00 |
| 非流动资产合计 | - | 126,680,230.86 | 118,104,505.79 |
| 资产总计 | - | 535,186,092.93 | 392,579,743.18 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 209,499,990.96 | 127,991,867.12 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | | 45,711,748.22 |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 40,511,187.19 | 16,066,448.85 |
| 预收款项 | - | 73,915,255.92 | 56,373,585.36 |
| 应付职工薪酬 | - | 7,807,716.42 | 7,117,992.01 |
| 应交税费 | - | 17,067,019.00 | 13,881,282.02 |
| 应付利息 | - | 267,329.17 | 150,000.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 29,884,657.64 | 13,600,197.21 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 378,953,156.30 | 280,893,120.79 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 递延收益 | - | 8,403,409.09 | 9,803,977.27 |
| 递延所得税负债 | - | | 376,306.72 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 10,603,409.09 | 18,180,283.99 |
| 负债合计 | - | 389,556,565.39 | 299,073,404.78 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 56,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 55,275,656.81 | 33,753,256.81 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 5,197,121.49 | 2,737,042.58 |
| 未分配利润 | - | 29,156,749.24 | 7,016,039.01 |
| 所有者权益合计 | - | 145,629,527.54 | 93,506,338.40 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 535,186,092.93 | 392,579,743.18 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | - | 1,437,043,671.12 | 1,311,163,630.73 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 1,437,043,671.12 | 1,311,163,630.73 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 1,404,688,367.30 | 1,277,255,612.23 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 1,319,573,930.05 | 1,200,915,928.91 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 五、29 | 2,038,657.69 | 1,344,323.23 |
| 销售费用 | 五、30 | 39,245,791.60 | 38,407,166.82 |
| 管理费用 | 五、31 | 30,465,613.25 | 17,981,049.37 |
| 财务费用 | 五、32 | 10,524,196.35 | 9,536,183.39 |
| 资产减值损失 | 五、33 | 2,795,478.36 | 9,070,960.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | | 1,505,226.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 1,272,911.24 | 965,952.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 33,672,915.06 | 36,379,197.94 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 6,504,299.49 | 1,889,701.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 32.52 | - |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 129,530.37 | 4,936,867.16 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 41,681.71 | 26,881.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 40,047,709.70 | 33,332,032.42 |
| 减：所得税费用 | 五、38 | 13,702,948.95 | 8,100,363.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|----------------------|---------------|
| 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 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| (一) 基本每股收益 | - | 0.51 | 0.50 |
| (二) 稀释每股收益 | - | 0.51 | 0.50 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 1,380,581,306.07 | 1,257,641,129.66 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 1,272,351,787.09 | 1,152,123,239.29 |
| 营业税金及附加 | - | 1,827,016.63 | 1,293,871.73 |
| 销售费用 | - | 37,747,626.86 | 37,475,859.56 |
| 管理费用 | - | 25,701,253.42 | 14,903,469.18 |
| 财务费用 | - | 8,323,468.14 | 7,761,839.33 |
| 资产减值损失 | - | -2,760,913.75 | 8,550,019.59 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | | 1,505,226.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 1,272,911.24 | 1,644,312.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 33,142,151.42 | 38,682,369.89 |
| 加：营业外收入 | - | 5,089,993.14 | 1,849,701.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 87,513.69 | 4,931,047.16 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 14,103.32 | 26,881.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 38,144,630.87 | 35,601,024.37 |
| 减：所得税费用 | - | 13,543,841.73 | 8,230,598.52 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 24,600,789.14 | 27,370,425.85 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|----------------------|---------------|
| (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 | - | 24,600,789.14 | 27,370,425.85 |
| 七、每股收益： | - | | |
| (一) 基本每股收益 | - | - | - |
| (二) 稀释每股收益 | - | - | - |

法定代表人：王志荣主管会计工作负责人：丛红芬会计机构负责人：唐小丽

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 1,578,364,378.93 | 1,443,509,768.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 9,416,582.67 | 2,844,043.33 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,587,780,961.60 | 1,446,353,811.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,591,371,423.27 | 1,327,069,789.14 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 22,782,750.21 | 23,940,116.69 |
| 支付的各项税费 | - | 26,376,287.64 | 30,722,588.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 46,205,745.18 | 39,400,592.01 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,686,736,206.30 | 1,421,133,086.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -98,955,244.70 | 25,220,725.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | 30,381,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,681,937.74 | 2,209,312.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 26,452.43 | 23,390.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | 493,612.91 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、39 | 3,308,773.97 | 58,541,391.40 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 5,017,164.14 | 91,648,706.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 20,260,303.75 | 15,538,264.34 |
| 投资支付的现金 | - | - | 7,175,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | 9,120,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、39 | - | 2,524,049.04 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 20,260,303.75 | 34,357,313.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -15,243,139.61 | 57,291,393.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 20,880,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 269,999,990.96 | 267,491,867.12 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、39 | 17,029,692.24 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 307,909,683.20 | 267,491,867.12 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 188,491,867.12 | 270,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 10,615,306.86 | 11,419,258.01 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、39 | - | 26,350,750.74 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 199,107,173.98 | 308,170,008.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 108,802,509.22 | -40,678,141.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -10,342.05 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -5,406,217.14 | 44,358,025.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 56,259,341.49 | 11,901,315.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 50,853,124.35 | 56,259,341.49 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 1,486,165,826.61 | 1,380,055,684.04 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 2,911,582.92 | 1,886,743.33 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 1,489,077,409.53 | 1,381,942,427.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,482,513,279.78 | 1,270,521,424.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 20,900,195.63 | 21,703,891.61 |
| 支付的各项税费 | - | 26,033,994.18 | 16,470,929.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 49,131,013.27 | 26,013,425.34 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,578,578,482.86 | 1,334,709,670.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -89,501,073.33 | 47,232,756.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,681,937.74 | 1,689,312.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 26,452.43 | 495,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | 23,390.17 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 3,300,322.98 | 58,534,941.41 |
| 投资活动现金流入小计 | - | 5,008,713.15 | 70,742,643.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 20,128,389.15 | 9,583,315.26 |
| 投资支付的现金 | - | - | 7,175,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | 9,120,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | 2,524,049.04 |
| 投资活动现金流出小计 | - | 20,128,389.15 | 28,402,364.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -15,119,676.00 | 42,340,279.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 20,880,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 239,499,990.96 | 232,991,867.12 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 17,029,692.24 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 277,409,683.20 | 232,991,867.12 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 157,991,867.12 | 266,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 8,436,838.58 | 9,690,702.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 17,276,003.38 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 166,428,705.70 | 293,366,706.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 110,980,977.50 | -60,374,839.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | -10,342.05 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 6,349,886.12 | 29,198,196.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 42,981,012.24 | 13,782,815.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 49,330,898.36 | 42,981,012.24 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公 积 | 一般 风险 准备 | 未分配 利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | - | 7,687,716.22 | - | 94,178,015.61 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | - | 7,687,716.22 | - | 94,178,015.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,000,000.00 | - | - | - | 21,522,400.00 | - | - | - | 2,460,078.91 | - | 23,884,681.84 | - | 53,867,160.75 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 26,344,760.75 | - | 26,344,760.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,000,000.00 | - | - | - | 21,522,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | 27,522,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,000,000.00 | - | - | - | 14,880,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 20,880,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 6,642,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,642,400.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|---------------|---|----------------|
| | | | | | 0.00- | | | | | | | | 0- |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,460,078.91 | - | -2,460,078.91 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 32,460,078.91 | - | -2,460,078.91 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）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、本年期末余额 | 56,000,000.00 | - | - | - | 55,275,656.81 | - | - | - | 5,197,121.49 | - | 31,572,398.06 | - | 148,045,176.36 |

| 项目 | 上期 | | |
|----|-------------|------|-----|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东 | 所有者 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公 积 | 一般 风险 准备 | 未分配 利润 | 权益 | 权益 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,580,000.00 | - | - | - | 3,094,093.77 | - | - | - | 5,058,854.24 | - | 36,933,398.47 | 5,806,444.54 | 84,472,791.02 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 33,580,000.00 | - | - | - | 3,094,093.77 | - | - | - | 5,058,854.24 | - | 36,933,398.47 | 5,806,444.54 | 84,472,791.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 16,420,000.00 | - | - | - | 30,659,163.04 | - | - | - | -2,321,811.66 | - | -29,245,682.25 | -5,806,444.54 | 9,705,224.59 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,231,669.13 | -5,806,444.54 | 19,425,224.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 16,420,000.00 | - | - | - | -3,094,093.77 | - | - | - | - | - | - | - | 13,325,906.23 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 16,420,000.00 | - | - | - | -3,094,093.77 | - | - | - | - | - | - | -5,806,444.54 | 7,519,461.69 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,321,811.66 | - | -4,304,094.57 | - | -6,625,906.23 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,737,042.58 | - | -2,737,042.58 | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -600,000.00 | - | -600,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,058,854.24 | - | -967,051.99 | - | -6,025,906.23 |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | - | - | -50,173,256.81 | - | -16,420,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | -5,058,854.24 | - | -50,173,256.81 | - | -21,478,854.24 |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | - | 7,687,716.22 | - | 94,178,015.61 |

法定代表人：王志荣主管会计工作负责人：丛红芬会计机构负责人：唐小丽

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|-------|--------|------|------|------|------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利 | 所有者权 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | 润 | 益合计 |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|----------------------|---|---|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | 7,016,039.01 | 93,506,338.40 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | 7,016,039.01 | 93,506,338.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,000,000.00 | - | - | - | 21,522,400.00 | - | - | - | 2,460,078.91 | 22,140,710.23 | 52,123,189.14 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,600,789.14 | 24,600,789.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,000,000.00 | - | - | - | 21,522,400.00 | - | - | - | - | - | 27,522,400.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,000,000.00 | - | - | - | 14,880,000.00 | - | - | - | - | - | 20,880,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 6,642,400.00 | - | - | - | - | - | 6,642,400.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,460,078.91 | -2,460,078.91 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,460,078.91 | -2,460,078.91 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 56,000,000.00 | - | - | - | 55,275,656.81 | - | - | - | 5,197,121.49 | 29,156,749.24 | 145,629,527.54 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 33,580,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,058,854.24 | 37,227,704.82 | 75,866,559.06 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 33,580,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,058,854.24 | 37,227,704.82 | 75,866,559.06 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 16,420,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | -2,321,811.66 | -30,211,665.81 | 17,639,779.34 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,370,425.85 | 27,370,425.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 16,420,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,420,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | 16,420,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,420,000.00 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,321,811.66 | -7,408,834.85 | -9,730,646.51 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,737,042.58 | -2,737,042.58 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -600,000.00 | -600,000.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | -5,058,854.24 | -4,071,792.27 | -9,130,646.51 |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | - | -50,173,256.81 | -16,420,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | - | -50,173,256.81 | -16,420,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|--------------|---------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 50,000,000.00 | - | - | - | 33,753,256.81 | - | - | - | 2,737,042.58 | 7,016,039.01 | 93,506,338.40 |

法定代表人：王志荣 主管会计工作负责人：丛红芬 会计机构负责人：唐小丽

金太阳粮油股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

金太阳粮油股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏金太阳油脂有限责任公司(以下简称“金太阳油脂有限”)整体变更而来,金太阳油脂有限由如东县岔河油米厂、油米厂工会组建设立,经如东县企业改制领导小组办公室文件东改办(1996)23号文批准,于1996年12月在江苏省南通市如东县工商局登记注册,注册资本为人民币558.12万元。

2002年1月11日,经如东县企业改制领导小组办公室文件东改办(2002)1号《关于同意江苏金太阳油脂有限责任公司公有股权转让退出的批复》同意公司公有股权一次性转让给自然人王志荣、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、江晓华、袁建军、朱国良、周献忠、郑健等9人,并在工商局变更工商登记。

2004年3月,根据股东会决议,以货币资金增资791.88万元,变更后注册资本变更为人民币1,350.00万元。2004年3月16日,南通嘉信会计师事务所有限公司对公司本次出资进行了审验,并出具了通嘉会验字(2004)062号《验资报告》。

2005年4月,根据股东会决议,以货币资金增资500.00万元,变更后注册资本变更为人民币1,850.00万元。2005年4月1日,南通永信联合会计师事务所对公司本次出资进行了审验,并出具了通永会验(2005)050号《验资报告》。

2006年7月,根据股东会会议、江晓华和王志荣的股权转让合同,江晓华将其持有的本公司74万元股权转让给王志荣。本次转让后注册资本仍为人民币1,850.00万元。

2006年12月,根据股东会会议、陈洁和王志荣的股权转让合同,王志荣将其持有本公司的1,036.00万元股权转让给陈洁。

2007 年 10 月，根据股东会决议，南通华荣置业有限公司以货币资金增资 1,508.00 万元，变更后注册资本为人民币 3,358.00 万元。2007 年 10 月 18 日，南通晟达联合会计师事务所对公司本次出资进行了审验，并出具了通晟会验(2007)395 号《验资报告》。

2011 年 3 月，根据股东会会议和股权转让合同，南通华荣置业有限公司将其持有本公司 1,508.00 万元的股权转让给陈洁、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、丛红芬、郑健、袁建军、朱国良等 8 位自然人。

2014 年 2 月，根据股东会会议和股权转让合同，陈洁将其持有的本公司 1,880.48 万元的股权转让给王志荣。

2014 年 6 月，根据股东会会议和股权转让合同，王志荣将其持有本公司 1,880.48 万元的股权转让给陈洁。

2015 年 11 月，根据金太阳油脂有限股东会决议，本公司发起人协议及章程的规定，金太阳油脂有限整体变更为股份有限公司，金太阳油脂有限股东以其享有的截止 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 83,753,256.81 按照 1.6751:1 比例折合股本 50,000,000.00 元。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行了审验，并出具了会验字[2015]3688 号《验资报告》。

2016 年 3 月 31 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，挂牌函：股转系统[2016]2635 号，本公司证券简称：太阳股份，证券代码：837129。

2016 年 12 月，根据第四次临时股东大会决议通过的股票发行方案规定，公司向特定投资者南通沪通七龙股权投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股 600.00 万股，面值 1 元/股，发行价格 3.48 元/股，增加注册资本人民币 600.00 万元。变更后本公司的注册资金为人民币为 5,600.00 万元。

公司注册地址：江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号。

公司法定代表人：王志荣。

公司经营范围：食用植物油（半精炼、全精炼）生产；油料收购、销售；预包装食品、散装食品批发、零售；食品添加剂的生产、销售；机械设备制造、销

金太阳粮油股份有限公司

2016 年度报告

售；饲料销售；秸秆收购；道路普通货物运输；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；社会经济咨询业务；PET瓶生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表的批准：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本年纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|---------------|-------|--------|----|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 江苏金阳光粮油工业有限公司 | 金阳光粮油 | 100.00 | - |

注：江苏金阳光粮油工业有限公司于 2003 年 5 月由陈洁、滕晓梅、陈曙燕等七位自然人及法人江苏金太阳油脂有限责任公司共同出资设立，注册资本为 500.00 万元，并在盐城市大丰工商行政管理局取得营业执照，注册号为 320982000020959。

(2) 本年合并财务报表范围变化

本公司本年合并范围没有发生变更。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵

销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易

进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，

本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合

同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金

融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的年末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 500.00 万元以上应收账款，

500.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司分为以下组合：

组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。

组合 2：本公司应收政府部门及关联方款项。

组合 3：组合中，不属于上述组合的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备。

组合 3：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 40 | 40 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 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，包括原材料、库存商品、开发成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金

额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控

制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 土地使用权 | 50~70 | - | 1.43~2.00 |

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |

| | | | |
|------|-------|---|-------------|
| 机械设备 | 8-12 | 3 | 12.13-8.08 |
| 电子设备 | 5-8 | 3 | 19.40-12.13 |
| 运输工具 | 8 | 3 | 12.13 |
| 配电设备 | 10-12 | 3 | 9.70-8.08 |
| 生产设备 | 8-12 | 3 | 12.13-8.08 |
| 其他设备 | 5-12 | 3 | 19.40-8.08 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|-----------|----------------------|
| 土地使用权 | 50 年、70 年 | 法定使用权 |
| 非专利技术 | 5-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿 |
| 计算机软件 | 3 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

②职工福利费

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。

③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

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务

期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告年末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

具体收入确认时点：

经销商：配送发货销售，经经销商签收确认后，确认收入；自行提货销售，发货时确认收入。

散户：配送发货销售，经客户签收确认后，确认收入；自行提货销售，发货时确认收入。

大型零售商：配送发货销售，经买方签收或系统确认后，确认收入。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯

调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计年末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

2016 年 12 月 3 日，财政部印发财会[2016]22 号关于《增值税会计处理规定》的通知，将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

除上述事项外，本报告期内，公司无重大会计政策变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 | 销售额 | 17%、13%、5% |
| 营业税 | 租赁收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 5% |
| 房产税 | 房屋建筑物余值或租金收入 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3% |
| 地方教育费 | 流转税额 | 2% |

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 175,732.54 | 150,223.90 |
| 银行存款 | 48,564,100.36 | 24,109,117.59 |
| 其他货币资金 | 2,113,291.45 | 2,524,049.04 |
| 合计 | 50,853,124.35 | 26,783,390.53 |

(1)年末货币资金余额较年初增长了 89.87% ，主要原因系本年公司向银行融资增加所致。

2. 应收票据

(1)应收票据分类

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑票据 | - | 427,940.80 |
| 合计 | - | 427,940.80 |

(2)年末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

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,520,300.00 | - |
| 合计 | 1,520,300.00 | - |

3. 应收账款

(1)应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 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款项 | 110,233,562.03 | 100.00 | 5,667,577.77 | 5.14 | 104,565,984.26 |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 110,233,562.03 | 100.00 | 5,667,577.77 | 5.14 | 104,565,984.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 110,233,562.03 | 100.00 | 5,667,577.77 | 5.14 | 104,565,984.26 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|--------------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 63,013,031.13 | 100.00 | 3,221,830.22 | 5.11 | 59,791,200.91 |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 63,013,031.13 | 100.00 | 3,221,830.22 | 5.11 | 59,791,200.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 63,013,031.13 | 100.00 | 3,221,830.22 | 5.11 | 59,791,200.91 |

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 109,745,063.52 | 5,487,253.18 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 286,251.81 | 28,625.18 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,735.52 | 2,347.10 | 20.00 |
| 3-4 年 | 7,641.58 | 3,056.63 | 40.00 |
| 4-5 年 | 182,869.60 | 146,295.68 | 80.00 |
| 合计 | 110,233,562.03 | 5,667,577.77 | 5.14 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为2,445,747.55元; 本年无核销的应收账款情况。

(3) 年末应收账款余额较年初余额增长74.94%, 主要原因系本年销售规模增加, 货物采取分批发货并分批验收, 结算方式约定货物全部到齐后付款, 该结算方式导致年末未结算的应收账款余额较年初余额大幅增加。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 深州鲁花浓香花生油有限公司 | 14,589,223.83 | 13.23 | 729,461.19 |
| 中粮福临门食品营销有限公司 | 13,439,366.80 | 12.19 | 671,968.34 |
| 中粮海优(北京)有限公司 | 11,073,082.13 | 10.05 | 553,654.11 |
| 内蒙古鲁花葵花仁油有限公司 | 8,175,948.72 | 7.42 | 408,797.44 |
| 钦州鲁花食用油有限公司 | 7,845,864.00 | 7.12 | 392,293.20 |
| 合计 | 55,123,485.48 | 50.01 | 2,756,174.28 |

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 119,058,987.71 | 99.39 | 49,345,031.59 | 99.92 |
| 1 至 2 年 | 697,301.30 | 0.58 | 15,909.38 | 0.03 |
| 2 至 3 年 | 15,909.38 | 0.01 | 24,427.20 | 0.05 |
| 3 年以上 | 24,427.20 | 0.02 | - | - |
| 合计 | 119,796,625.59 | 100.00 | 49,385,368.17 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例(%) |
|-------------------|---------------|--------------------|
| 国家粮食局粮食交易协调中心 | 36,408,147.40 | 30.39 |
| 国药嘉远国际贸易公司 | 16,819,373.27 | 14.04 |
| 南通来宝谷物蛋白有限公司 | 11,329,771.73 | 9.46 |
| 中粮东海粮油工业(张家港)有限公司 | 10,047,942.58 | 8.39 |
| 江苏省江海粮油集团有限公司 | 6,525,885.66 | 5.45 |
| 合计 | 81,131,120.64 | 67.73 |

年末预付账款余额较年初增长了 142.58%，主要系公司为了加大投产销售，年末预付供应商原材料采购款较多所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 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 | 7,822,768.57 | 67.07 | 504,608.43 | 6.45 | 7,318,160.14 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 组合 2: 本公司应收政府部门及关联方款项 | - | - | - | - | - |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,822,768.57 | 67.07 | 504,608.43 | 6.45 | 7,318,160.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,840,000.00 | 32.93 | 3,840,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 11,662,768.57 | 100.00 | 4,344,608.43 | 37.26 | 7,318,160.14 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 5,200,000.00 | 52.33 | - | - | 5,200,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 896,202.34 | 9.02 | 154,877.62 | 17.28 | 741,324.72 |
| 组合 2: 本公司应收政府部门及关联方款项 | - | - | - | - | - |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 896,202.34 | 9.02 | 154,877.62 | 17.28 | 741,324.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,840,000.00 | 38.65 | 3,840,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 9,936,202.34 | 100.00 | 3,994,877.62 | 40.21 | 5,941,324.72 |

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 7,666,068.57 | 383,303.43 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 12,350.00 | 1,235.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30,350.00 | 6,070.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 114,000.00 | 114,000.00 | 100.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|----|---------------------|-------------------|------|
| 合计 | 7,822,768.57 | 504,608.43 | 6.45 |
|----|---------------------|-------------------|------|

② 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|-----------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江西良友鑫驼峰实业有限公司 | 3,840,000.00 | 3,840,000.00 | 100.00 | 公司预计未来不能收回。具体情况见附注十、2 |
| 合计 | 3,840,000.00 | 3,840,000.00 | 100.00 | - |

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为 394,430.81 元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|--------------|
| 单位往来及个人借款 | 4,013,739.25 | 9,162,154.49 |
| 押金及保证金 | 7,440,229.00 | 518,250.00 |
| 备用金 | 208,800.32 | 255,797.85 |
| 合计 | 11,662,768.57 | 9,936,202.34 |

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-------|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 国家粮食局粮食交易协调中心 | 保证金 | 7,150,000.00 | 1 年以内 | 61.31% | 357,500.00 |
| 江西良友鑫驼峰实业有限公司 | 往来款 | 3,840,000.00 | 1-2 年 | 32.93% | 3,840,000.00 |
| 周烈 | 备用金 | 208,800.32 | 1 年以内 | 1.79% | 10,440.02 |
| 南通市农信担保有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 5 年以上 | 0.43% | 50,000.00 |
| 袁杰 | 个人借款 | 37,450.00 | 1 年以内 | 0.32% | 1,872.50 |
| 合计 | | 11,286,250.32 | | 96.78% | 4,259,812.52 |

6. 存货

(1)存货分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | 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 | 34,459,057.30 | - | 34,459,057.30 | 32,057,682.16 | 248,433.86 | 31,809,248.30 |
| 半成品 | 9,853,861.47 | - | 9,853,861.47 | 6,921,129.89 | - | 6,921,129.89 |
| 库存商品 | 89,218,211.83 | - | 89,218,211.83 | 69,267,885.65 | 1,034,352.45 | 68,233,533.20 |
| 包装物及低值易耗品 | 5,445,896.54 | - | 5,445,896.54 | 4,235,980.79 | - | 4,235,980.79 |
| 委托加工物资 | - | - | - | 1,912,039.63 | - | 1,912,039.63 |
| 合计 | 138,977,027.14 | - | 138,977,027.14 | 114,394,718.12 | 1,282,786.31 | 113,111,931.81 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 248,433.86 | - | - | 248,433.86 | - | - |
| 库存商品 | 1,034,352.45 | - | - | 1,034,352.45 | - | - |
| 合计 | 1,282,786.31 | - | - | 1,282,786.31 | - | - |

7. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 理财产品 | - | 32,000,000.00 |
| 重分类税费 | 2,333,740.15 | 1,876,621.51 |
| 其中： | - | - |
| 增值税 | 2,311,891.74 | 1,854,773.10 |
| 个人所得税 | 21,848.41 | 21,848.41 |
| 合计 | 2,333,740.15 | 33,876,621.51 |

年末其他流动资产较年初下降了 93.11%%，主要系上年末购买理财产品本年收回所致。

8. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具 | 26,925,000.00 | - | 26,925,000.00 | 26,925,000.00 | - | 26,925,000.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | |
|----|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 合计 | 26,925,000.00 | - | 26,925,000.00 | 26,925,000.00 | - | 26,925,000.00 |
|----|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |
| 江苏省如东县农村商业银行科技银行股份有限公司 | 26,925,000.00 | - | - | 26,925,000.00 |
| 合计 | 26,925,000.00 | - | - | 26,925,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|------------------------|------|------|------|------|----------------|--------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | | |
| 江苏省如东县农村商业银行科技银行股份有限公司 | - | - | - | - | 2.31 | 1,480,000.00 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 1,480,000.00 |

9. 固定资产

(1)固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 电子设备 | 运输工具 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.年初余额 | 66,630,413.34 | 82,098,921.91 | 2,150,691.15 | 6,665,992.01 |
| 2.本年增加金额 | 5,127,057.37 | 6,791,258.81 | 362,292.93 | 539,017.10 |
| 其中：(1) 购置 | 5,127,057.37 | 3,003,894.89 | 168,077.55 | 539,017.10 |
| (2) 在建工程转入 | - | 3,787,363.92 | 194,215.38 | - |
| 3.本年减少金额 | 196,600.00 | 1,630,478.22 | 50,080.98 | 781,923.00 |
| 其中：(1) 处置 | 196,600.00 | 1,630,478.22 | 50,080.98 | 781,923.00 |
| 4.年末余额 | 71,560,870.71 | 87,259,702.50 | 2,462,903.10 | 6,423,086.11 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.年初余额 | 18,001,129.63 | 30,772,807.68 | 1,253,678.64 | 3,967,469.37 |
| 2.本年增加金额 | 2,982,558.45 | 7,206,285.46 | 196,957.26 | 572,420.35 |
| (1) 计提 | 2,982,558.45 | 7,206,285.46 | 196,957.26 | 572,420.35 |
| 3.本年减少金额 | 181,004.37 | 1,571,521.19 | 48,578.55 | 758,465.31 |
| 其中：(1) 处置 | 181,004.37 | 1,571,521.19 | 48,578.55 | 758,465.31 |
| 4.年末余额 | 20,802,683.71 | 36,407,571.95 | 1,402,057.35 | 3,781,424.41 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | 63,117.85 | 1,298,521.79 | 3,273.06 | 19,133.25 |
| 2.本年增加金额 | - | - | - | - |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 63,117.85 | 1,298,521.79 | 3,273.06 | 19,133.25 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.年末账面价值 | 50,695,069.15 | 49,553,608.76 | 1,057,572.69 | 2,622,528.45 |
| 2.年初账面价值 | 48,566,165.86 | 50,027,592.44 | 893,739.45 | 2,679,389.39 |

续上表

| 项目 | 配电设备 | 其他设备 | | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|---|----------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.年初余额 | 1,312,339.82 | 2,895,434.90 | - | 161,753,793.13 |
| 2.本年增加金额 | - | 16,460.00 | - | 12,836,086.21 |
| 其中：（1）购置 | - | 16,460.00 | - | 8,854,506.91 |
| （2）在建工程转入 | - | - | - | 3,981,579.30 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | 2,659,082.20 |
| 其中：（1）处置 | - | - | - | 2,659,082.20 |
| 4.年末余额 | 1,312,339.82 | 2,911,894.90 | - | 171,930,797.14 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.年初余额 | 775,914.84 | 1,839,862.11 | - | 56,610,862.27 |
| 2.本年增加金额 | 122,576.02 | 89,096.80 | - | 11,169,894.34 |
| （1）计提 | 122,576.02 | 89,096.80 | - | 11,169,894.34 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | 2,559,569.42 |
| 其中：（1）处置 | - | - | - | 2,559,569.42 |
| 4.年末余额 | 898,490.86 | 1,928,958.91 | - | 65,221,187.19 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | 1,548.77 | 37,434.57 | - | 1,423,029.29 |
| 2.本年增加金额 | - | - | - | - |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 1,548.77 | 37,434.57 | - | 1,423,029.29 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.年末账面价值 | 412,300.19 | 945,501.42 | - | 105,286,580.66 |
| 2.年初账面价值 | 534,876.21 | 1,018,138.22 | - | 103,719,901.57 |

(2)年末固定资产账面价值中 5,303,173.76 元房屋及建筑物用于抵押向银行取得借款。

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------------|--------------|------------------|
| 灌装车间及仓库 | 5,618,445.85 | 新建房屋建筑物，房产证正在办理中 |
| 综合楼及宿舍楼 | 1,217,817.08 | 新建房屋建筑物，房产证正在办理中 |
| 上海传媒大厦金港路 211 号 6 层 702 室 | 5,127,057.37 | 新购买办公楼，房产证正在办理中 |

10. 在建工程

(1)在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 冷冻真空改造工程（北精炼） | - | - | - | 180,245.31 | - | 180,245.31 |
| 预处理车间改造 | - | - | - | 467,817.50 | - | 467,817.50 |
| 350 吨冬化工程 | - | - | - | 1,928,087.97 | - | 1,928,087.97 |
| 油库工程 | 245,454.68 | - | 245,454.68 | - | - | - |
| 冷冻真空改造工程（北精炼） | 457,211.11 | - | 457,211.11 | - | - | - |
| 400 吨新精炼油工程 | 7,904,990.10 | - | 7,904,990.10 | - | - | - |
| 合计 | 8,607,655.89 | - | 8,607,655.89 | 2,576,150.78 | - | 2,576,150.78 |

(2)重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 350 吨冬化工程 | 3,500,000.00 | 1,928,087.97 | 1,472,817.46 | 3,400,905.43 | - | - |
| 400 吨新精炼油工程 | 9,000,000.00 | - | 7,904,990.10 | - | - | 7,904,990.10 |
| 冷冻真空改造工程（北精炼） | 1,500,000.00 | 180,245.31 | 276,965.80 | - | - | 457,211.11 |
| 油库工程 | 250,000.00 | - | 245,454.68 | - | - | 245,454.68 |
| 合计 | - | 2,108,333.28 | 9,900,228.04 | 3,400,905.43 | - | 8,607,655.89 |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比 | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本 | 资金来源 |
|------|------------|----------|-----------|--------------|--------|------|
|------|------------|----------|-----------|--------------|--------|------|

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | 例(%) | | | | 化率(%) | |
|---------------|-------|--------|---|---|-------|----|
| 350 吨冬化工程 | 97.17 | 100.00 | | | | 自筹 |
| 400 吨新精炼油工程 | 87.83 | 90.00 | - | - | - | 自筹 |
| 冷冻真空改造工程(北精炼) | 30.48 | 31.00 | - | - | - | 自筹 |
| 油库工程 | 98.18 | 99.00 | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | - | - | - | - | - | |

(3)年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4)年末在建工程余额较年初余额增长了 234.13%，主要系公司本年投产新生产线 400 吨新精炼油工程所致。

11. 无形资产

(1)无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 非专利技术 | 合计 |
|----------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 12,745,551.55 | - | - | 12,745,551.55 |
| 2.本年增加金额 | - | 752,507.09 | - | 752,507.09 |
| 其中：(1)购置 | - | 752,507.09 | - | 752,507.09 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 12,745,551.55 | 752,507.09 | - | 13,498,058.64 |
| 二、累计摊销 | | | | - |
| 1.年初余额 | 2,163,002.32 | - | - | 2,163,002.32 |
| 2.本年增加金额 | 254,910.89 | 188,126.77 | - | 443,037.66 |
| 其中：(1)计提 | 254,910.89 | 188,126.77 | - | 443,037.66 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 2,417,913.21 | 188,126.77 | - | 2,606,039.98 |
| 三、减值准备 | | | | - |
| 1.年初余额 | - | - | - | - |
| 2.本年增加金额 | - | - | - | - |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | - |
| 1.年末账面价值 | 10,327,638.34 | 564,380.32 | - | 10,892,018.66 |

| | | | | |
|----------|---------------|---|---|---------------|
| 2.年初账面价值 | 10,582,549.23 | - | - | 10,582,549.23 |
|----------|---------------|---|---|---------------|

(2)年末无形资产账面价值中土地使用权 3,335,003.17 元用于抵押向银行取得借款。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 资产减值准备 | 7,090,607.08 | 1,772,651.77 | 9,922,523.44 | 2,480,630.88 |
| 预计负债 | 2,200,000.00 | 550,000.00 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 9,290,607.08 | 2,322,651.77 | 17,922,523.44 | 4,480,630.88 |

(2)未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|----------|---------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | , | , | 1,505,226.87 | 376,306.72 |
| 合计 | , | , | 1,505,226.87 | 376,306.72 |

(3)未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------|--------------|
| 可抵扣亏损 | - | 4,428,042.13 |
| 合计 | - | 4,428,042.13 |

13. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | 362,590.00 | 133,600.00 |
| 合计 | 362,590.00 | 133,600.00 |

14. 短期借款

(1)短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 51,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 170,499,990.96 | 148,491,867.12 |
| 其他借款 | 18,000,000.00 | |
| 合计 | 239,999,990.96 | 158,491,867.12 |

①年末抵押借款系本公司以土地使用权及房产所有权向中国建设银行如东支行抵押，取得 900.00 万元借款；本公司以土地使用权及房产所有权抵押同时由南通市名优特产农产品开发有限公司及王志荣提供保证，向中国农业发展银行如东支行取得借款 1,250.00 万元；本公司以存货向江苏如东农村商业银行抵押，取得借款 3,000.00 万元。

②年末保证借款系江苏顺通建设集团有限公司为本公司借款提供保证，向中国建设银行如东支行取得 2,300.00 万元借款；南通五建建设工程有限公司为本公司借款提供保证，向中国建设银行如东支行取得 999.99 万元借款；南通苏信电气有限公司、南通华荣置业有限公司、蒋殿华、陈洁、滕晓梅、陈曙燕以及丛红芬为本公司借款提供保证，向江苏如东农村商业银行取得 700.00 万元借款；南通苏信电气有限公司、南通华荣置业有限公司、滕晓梅、丛红芬、陈曙燕、王志荣以及陈洁为本公司借款提供保证，向江苏如东农村商业银行取得 6,000.00 万元借款；南通五建建设工程有限公司为本公司借款提供保证，向江苏银行如东分行取得 3,000.00 万元借款；南通众和担保有限公司为本公司借款提供保证，向交通银行如东县支行取得 1,000.00 万元借款；南通众和担保有限公司、王玉荣以及陈洁为本公司借款提供保证，向招商银行如东县支行取得 1,800.00 万元借款；本公司与王志荣为本公司的子公司提供借款担保，向江苏大丰农村商业银行股份有限公司取得 1,250.00 万元借款。

③年末其他借款系股东丛红芬、滕晓梅委托江苏大丰农村商业银行股份有限公司贷款于本公司贷款 1,800.00 万元。

(2)短期借款余额较年初余额增长 51.43%，主要系本年公司销售规模增加，购买原材料资金需求增加，故向金融机构增加融资。

(3) 年末无已到期未偿还的借款。

15. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------|------|---------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 45,711,748.22 |
| 合计 | | 45,711,748.22 |

年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司与农户签订兑换协议，公司以菜籽油换取农户的菜籽，约定按照一定的数量兑换比例，农户可以选取任意时间按照约定的数量兑换比例兑换菜籽油。**2016 年将农户预付油款调入预收账款。**

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 21,527,703.28 | 12,074,737.35 |
| 应付工程款 | 2,423,467.08 | 1,607,381.18 |
| 应付运输费 | 7,167,517.36 | 3,882,073.54 |
| 合计 | 31,118,687.72 | 17,564,192.07 |

(2)年末应付账款余额较年初余额增长了 77.17%，主要系本年向供应商采购原材料较多，年末应支付未付的材料款增加所致。

(3) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 75,001,790.52 | 56,377,015.60 |
| 合计 | 75,001,790.52 | 56,377,015.60 |

(2)年末预收账款余额较年初余额加了 **33.04%**，主要原因系公司客户中粮福临门食品营销有限公司 2015 年末为了春节销售铺货，向本公司预付采购货款 3,700.00 万元所致。**2016 年将农户预付油款调入预收账款。**

(3) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项；

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,638,399.30 | 20,899,300.29 | 20,374,955.11 | 7,162,744.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 927,717.62 | 2,497,795.10 | 2,407,795.10 | 1,017,717.62 |
| 合计 | 7,566,116.92 | 23,397,095.39 | 22,782,750.21 | 8,180,462.10 |

(2)短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,269,962.35 | 17,665,195.87 | 17,160,048.07 | 4,775,110.15 |
| 二、职工福利费 | - | 1,454,026.67 | 1,454,026.67 | - |
| 三、社会保险费 | 468,294.91 | 1,395,795.74 | 1,395,795.74 | 468,294.91 |
| 其中：医疗保险费 | 347,236.18 | 1,058,641.17 | 1,058,641.17 | 347,236.18 |
| 工伤保险费 | 94,883.87 | 241,811.84 | 241,811.84 | 94,883.87 |
| 生育保险费 | 26,174.86 | 95,342.73 | 95,342.73 | 26,174.86 |
| 四、住房公积金 | 953,739.72 | 171,895.00 | 171,895.00 | 953,739.72 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 946,402.32 | 212,387.01 | 193,189.63 | 965,599.70 |
| 合计 | 6,638,399.30 | 20,899,300.29 | 20,374,955.11 | 7,162,744.48 |

(3)设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 基本养老保险 | 865,447.51 | 2,386,581.58 | 2,296,581.58 | 955,447.51 |
| 2. 失业保险费 | 62,270.11 | 111,213.52 | 111,213.52 | 62,270.11 |
| 合计 | 927,717.62 | 2,497,795.10 | 2,407,795.10 | 1,017,717.62 |

(4)年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资

19. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 所得税 | 8,335,666.44 | 9,731,539.64 |
| 增值税 | 7,639,121.28 | 3,451,003.51 |
| 营业税 | - | 203,055.54 |
| 城建税 | 378,279.98 | 29,348.40 |
| 教育费附加 | 378,279.97 | 81,613.35 |
| 契税 | 197,194.51 | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 房产税 | 86,702.20 | 29,317.49 |
| 土地使用税 | 59,697.46 | 59,697.45 |
| 印花税 | 55,988.80 | 182,702.96 |
| 个人所得税 | 20,735.02 | 182,702.96 |
| 合计 | 17,151,665.66 | 13,950,981.30 |

20. 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 315,518.34 | 184,137.82 |
| 合计 | 315,518.34 | 184,137.82 |

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 单位往来款及借款 | 41,991,792.05 | 24,794,415.68 |
| 押金 | 725,230.93 | 720,069.58 |
| 保证金 | 16,767.00 | 16,767.00 |
| 合计 | 42,733,789.98 | 25,531,252.26 |

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 年末其他应付款余额较年初余额增长了 67.38%，主要原因系本年向如东县岔河油米有限公司增加借款所致。

22. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 对外提供担保 | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 | - |
| 合计 | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 | - |

年末预计负债系本公司为江苏苏通茧丝绸有限公司 1,000.00 万元银行借款提供连带保证，借款期限 2014 年 9 月 9 日至 2015 年 9 月 9 日，担保日期至借款日期截止起满两年，该笔借款截止审计报告日已偿还 780.00 万元，剩余 220.00 万元被担保单位江苏苏通茧丝绸有限公司无法偿还，本公司根据预计承担的债务金额计提预计负债。

23. 递延收益

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| 政府补助 1 | 9,803,977.27 | - | 1,400,568.18 | 8,403,409.09 | 如东县财政局拨付的 2 万吨菜籽系列食用油改扩建项目补助 |
| 政府补助 2 | - | 5,656,297.65 | 565,629.77 | 5,090,667.88 | 盐城市大丰区财政局拨付 1.8 万吨菜籽油加工生产线改扩建项目补助 |
| 合计 | 9,803,977.27 | 5,656,297.65 | 1,966,197.95 | 13,494,076.97 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 政府补助 1 | 9,803,977.27 | - | 1,400,568.18 | - | 8,403,409.09 | 与资产相关 |
| 政府补助 2 | - | 5,656,297.65 | 565,629.77 | - | 5,090,667.88 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,803,977.27 | 5,656,297.65 | 1,966,197.95 | - | 13,494,076.97 | |

说明：本年递延收益增加 5,656,297.65 元，系收到盐城市大丰区财政局拨付 1.8 万吨菜籽油加工生产线改扩建项目补助。

24. 股本

| 股东名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 陈洁 | 28,000,000.00 | - | - | 28,000,000.00 |
| 滕晓梅 | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 |
| 南通沪通七龙股权投资中心（有限合伙） | - | 6,000,000.00 | - | 6,000,000.00 |
| 陈曙燕 | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 |
| 丛红芬 | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 |
| 朱国良 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 袁建军 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 周献忠 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 郑健 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 6,000,000.00 | - | 56,000,000.00 |

2016 年 12 月，根据第四次临时股东大会决议通过的股票发行方案规定，公司向特定投资者南通沪通七龙股权投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股 600.00 万股，增加注册资本人民币 600.00 万元。

25. 资本公积

| 项目 | | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------|----------------------|---------------|
| 年初余额 | 股本溢价 | 33,753,256.81 | - |
| | 其他资本公积 | - | 3,094,093.77 |
| 本年增加 | 股本溢价 | 21,522,400.00 | 33,753,256.81 |
| | 其他资本公积 | - | - |
| 本年减少 | 股本溢价 | - | - |
| | 其他资本公积 | - | 3,094,093.77 |
| 年末余额 | 股本溢价 | 55,275,656.81 | 33,753,256.81 |
| | 其他资本公积 | - | - |

本年增加的股本溢价系根据第四次临时股东大会决议通过的股票发行方案规定，公司向特定投资者南通沪通七龙股权投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股 600.00 万股，面值 1 元/股，发行价格 3.48 元/股，增加注册资本人民币 600.00 万元，增加资本公积-股本溢价人民币 1,488.00 万元。股份支付 6,642.40 万元。

26. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,737,042.58 | 2,460,078.91 | - | 5,197,121.49 |
| 合计 | 2,737,042.58 | 2,460,078.91 | - | 5,197,121.49 |

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润 10% 提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|--------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 7,687,716.22 | 36,933,398.47 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 7,687,716.22 | 36,933,398.47 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------------------|----------------------|---------------|
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 26,344,760.22 | 25,231,669.13 |
| 减：被合并方在合并前实现的净利润 | - | -3,104,740.28 |
| 提取法定盈余公积 | 2,460,078.91 | 2,737,042.58 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 600,000.00 |
| 其他 | - | 4,071,792.27 |
| 未分配利润转增股本 | - | 50,173,256.81 |
| 年末未分配利润 | 31,572,398.06 | 7,687,716.22 |

28. 营业收入及营业成本

(1)营业收入

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,401,499,469.82 | 1,292,548,848.49 | 1,276,133,236.71 | 1,176,004,067.81 |
| 其他业务 | 35,544,201.30 | 27,025,081.56 | 35,030,394.02 | 24,911,861.10 |
| 合计 | 1,437,043,671.12 | 1,319,573,930.05 | 1,311,163,630.73 | 1,200,915,928.91 |

(2)主营业务（分产品）

| 产品类别 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 葵花油 | 555,470,982.71 | 518,099,733.76 | 534,655,246.06 | 493,320,071.76 |
| 菜籽油 | 431,387,716.42 | 391,652,087.06 | 373,767,387.49 | 338,337,947.25 |
| 大豆油 | 326,383,242.77 | 306,287,201.61 | 233,880,369.48 | 223,600,758.56 |
| 玉米油 | 33,484,946.28 | 30,280,163.48 | 44,061,671.81 | 39,622,013.27 |
| 调和油 | 21,243,257.01 | 16,448,258.97 | 12,289,278.56 | 7,481,949.88 |
| 橄榄油 | 3,083,260.12 | 1,776,115.20 | 9,287,321.52 | 7,412,917.81 |
| 菜粕副产品 | 23,416,847.29 | 22,219,227.79 | 57,698,765.20 | 56,073,429.23 |
| 其他食用油 | 7,029,217.22 | 5,786,060.62 | 10,493,196.59 | 10,154,980.05 |
| 合计 | 1,401,499,469.82 | 1,292,548,848.49 | 1,276,133,236.71 | 1,176,004,067.81 |

(3)主营业务（分规格）

| 产品规格 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|--------|--------|--------|--------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|-------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 小包装 | 165,236,381.24 | 127,203,734.13 | 121,984,807.02 | 91,499,175.21 |
| 中包装 | 54,740,489.20 | 52,495,026.87 | 45,736,097.36 | 42,915,680.89 |
| 散油 | 1,158,105,752.09 | 1,090,630,859.70 | 1,050,713,567.13 | 985,515,782.48 |
| 菜粕副产品 | 23,416,847.29 | 22,219,227.79 | 57,698,765.20 | 56,073,429.23 |
| 合计 | 1,401,499,469.82 | 1,292,548,848.49 | 1,276,133,236.71 | 1,176,004,067.81 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 江苏省内 | 423,743,377.08 | 392,863,038.29 | 442,878,517.16 | 407,672,819.16 |
| 江苏省外 | 977,756,092.74 | 899,685,810.20 | 833,254,719.55 | 768,331,248.65 |
| 合计 | 1,401,499,469.82 | 1,292,548,848.49 | 1,276,133,236.71 | 1,176,004,067.81 |

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司本年全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|----------------|-------------------|
| 中粮食品营销有限公司 | 220,644,180.62 | 15.35% |
| 内蒙古鲁花葵花仁油有限公司 | 85,817,033.24 | 5.97% |
| 山东西王食品有限公司 | 70,451,101.94 | 4.90% |
| 绥化恒大非转基因压榨大豆油有限公司 | 51,715,779.06 | 3.60% |
| 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 36,238,941.73 | 2.52% |
| 合计 | 464,867,036.59 | 32.34% |

29. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 18,785.00 | 200,453.89 |
| 城市维护建设税 | 676,999.57 | 571,934.67 |
| 教育费附加 | 676,999.54 | 571,934.67 |
| 印花税 | 244,305.70 | - |
| 房产税 | 358,621.80 | - |
| 土地使用税 | 51,074.28 | - |
| 车船使用税 | 11,871.80 | - |
| 合计 | 2,038,657.69 | 1,344,323.23 |

税金及附加本年发生额较上年发生额增长了 51.65%，主要系本年根据营改增政策规定：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花

税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算,对以前期间发生额不进行追溯调整。

30. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费 | 16,695,485.50 | 19,195,926.04 |
| 工资及社保费 | 8,023,257.18 | 10,920,415.38 |
| 销售劳务费 | 3,628,987.05 | - |
| 销售服务费 | 4,421,395.50 | 3,794,087.07 |
| 装卸费 | 2,004,112.83 | 220,842.58 |
| 差旅费 | 1,384,271.51 | 744,331.50 |
| 物料消耗 | 908,377.97 | 209,218.37 |
| 业务招待费 | 312,754.76 | 339,865.10 |
| 折旧费 | 303,747.86 | 658,933.00 |
| 租赁费 | 570,399.20 | 1,069,796.78 |
| 广告宣传费 | 198,901.60 | 204,962.16 |
| 办公费 | 117,270.74 | 168,627.11 |
| 包装费 | 28,959.11 | 65,109.70 |
| 其他 | 647,870.79 | 815,052.03 |
| 合计 | 39,245,791.60 | 38,407,166.82 |

31. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------------|--------------|
| 工资及附加 | 15,229,815.65 | 8,344,150.34 |
| 折旧费 | 5,419,431.00 | 3,928,668.13 |
| 中介机构费 | 2,168,190.13 | 735,638.61 |
| 业务招待费 | 1,178,116.49 | 1,149,235.29 |
| 物料消耗 | 1,012,124.96 | 423,331.59 |
| 汽车费用 | 918,122.56 | 742,209.18 |
| 办公费 | 896,468.86 | 542,401.44 |
| 修理费 | 948,138.17 | 295,838.36 |
| 水电费 | 535,659.24 | 112,581.56 |
| 无形资产摊销 | 443,037.66 | 264,126.27 |
| 差旅费 | 449,666.03 | 206,377.85 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-------|----------------------|---------------|
| 税金 | 327,321.26 | 907,450.08 |
| 技术研发费 | 239,709.89 | - |
| 其他 | 699,811.35 | 329,040.67 |
| 合计 | 30,465,613.25 | 17,981,049.37 |

管理费用本年发生额较上年发生额上升了 **69.43%**，主要系本年支付中介服务费用增加以及上年竣工决算的工程本年计提折旧及**股权激励股份支付**增加所致。

32. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 10,746,687.38 | 10,722,768.05 |
| 减：利息收入 | 784,724.93 | 1,476,112.51 |
| 利息净支出 | 9,961,962.45 | 9,246,655.54 |
| 汇兑损失 | 10,342.05 | - |
| 银行手续费 | 551,891.85 | 289,527.85 |
| 合计 | 10,524,196.35 | 9,536,183.39 |

33. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 2,795,478.36 | 5,674,460.13 |
| 存货跌价损失 | - | 1,973,471.09 |
| 固定资产减值损失 | - | 1,423,029.29 |
| 合计 | 2,795,478.36 | 9,070,960.51 |

资产减值损失本年发生额较上年发生额下降了 **69.18%**，主要系本年存货跌价准备测试无跌价，上年计提的存货跌价准备本年转回，导致本年计提的资产减值损失大幅减少。

34. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|-------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 1,505,226.87 |
| 合计 | | 1,505,226.87 |

35. 投资收益

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 201,937.74 | 489,312.04 |
| 处置子公司长期股权投资产生的投资收益 | - | -748,166.34 |
| 处置联营企业长期股权投资产生的投资收益 | - | 66,132.85 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | -100,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,480,000.00 | 1,200,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | 58,674.02 |
| 期货投资收益 | -409,026.50 | - |
| 合计 | 1,272,911.24 | 965,952.57 |

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | - | |
| 其中：固定资产处置利得 | | - | |
| 罚款收入 | - | 72,114.08 | - |
| 政府补助 | 4,797,732.05 | 1,718,952.93 | 4,797,732.05 |
| 其他 | 560.44 | 98,634.63 | 560.44 |
| 对外担保损失冲回 | 1,706,000.00 | - | 2,600,000.00 |
| 合计 | 6,504,292.49 | 1,889,701.64 | 7,398,325.01 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2 万吨菜籽系列食用油改扩建项目 | 1,400,568.18 | 1,146,022.73 | 与资产相关 |
| 2015 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金扶持等 | 670,000.00 | - | 与收益相关 |
| 新三板挂牌奖励 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2016 年省级重点研发专项资金第二批扶持企业 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 1.8 万吨菜籽油加工生产线改扩建项目 | 565,629.77 | - | 与资产相关 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|------------------------|--------------|--------------|-------|
| 拆迁补偿款 | 474,802.10 | - | 与收益相关 |
| 大桥镇政府奖补资金 | 253,900.00 | - | 与收益相关 |
| 引进人才奖 | 108,832.00 | - | 与收益相关 |
| 2015 年度工业企业规模 培育考核奖 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 博士集聚计划奖励款 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 车补贴 | 44,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2014 年度工业经济考述 奖 | 42,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2015 年度农业产业化经 营奖补资金 | 20,000.00 | - | 与收益相关 |
| 环保专项资金 | - | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 鼓励企业扩规模奖励 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 工业发展银杯及纳税十 强奖 | - | 103,130.20 | 与收益相关 |
| 2014 年农业产业化奖励 补助 | - | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 节水型企业补助 | - | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 43,000.00 | 4,800.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 4,797,732.05 | 1,718,952.93 | |

37. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-----------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合 计 | 41,649.19 | 26,881.17 | 41,681.71 |
| 其中：固定资产处置损失 | 41,649.19 | 26,881.17 | 41,681.71 |
| 滞纳金 | 65,210.37 | 58,326.99 | 65,210.37 |
| 赔偿 | 14,438.29 | 5,420.00 | 14,438.29 |
| 对外捐赠 | 8,200.00 | 14,171.00 | 8,200.00 |
| 对外担保损失 | - | 4,800,000.00 | - |
| 其他 | - | 32,068.00 | - |
| 合计 | 129,497.85 | 4,936,867.16 | 129,530.37 |

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,921,276.56 | 12,128,930.42 |
| 递延所得税费用 | 1,781,672.39 | -4,028,567.13 |
| 合计 | 13,702,948.95 | 8,100,363.29 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 40,047,709.70 |
| 按法定适用税率计算的所得税费用 | 11,692,129.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | -1,135,095.06 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,789,558.43 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -643,644.25 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - |
| 所得税费用 | 13,702,948.95 |

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 单位及个人往来 | - | 917,300.00 |
| 政府补助 | 8,487,831.75 | 572,930.20 |
| 其他收入 | 560.44 | 170,748.71 |
| 租赁收入 | 928,190.48 | 1,183,064.42 |
| 合计 | 9,416,582.67 | 2,844,043.33 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 单位及个人往来 | 5,601,210.43 | 7,259,936.80 |
| 销售费用 | 30,918,786.56 | 27,627,818.41 |
| 管理费用 | 9,046,007.68 | 4,113,322.96 |
| 财务费用 | 551,891.85 | 289,527.85 |
| 营业外支出 | 87,848.66 | 109,985.99 |
| 合计 | 46,205,745.18 | 39,400,592.01 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 784,724.93 | 1,476,112.51 |
| 收回单位借款 | - | 46,115,278.89 |
| 政府补助 | - | 10,950,000.00 |
| 期货保证金 | 2,524,049.04 | - |
| 合计 | 3,308,773.97 | 58,541,391.40 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|-------|--------------|
| 期货保证金 | - | 2,524,049.04 |
| 合计 | - | 2,524,049.04 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|-------|
| 单位借款 | 17,029,692.24 | - |
| 合计 | 17,029,692.24 | - |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|---------------|
| 单位借款 | - | 26,350,750.74 |
| 合计 | - | 26,350,750.74 |

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|----------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 26,344,760.75 | 25,231,669.13 |
| 加: 资产减值准备 | 2,795,478.36 | 9,070,960.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,169,894.34 | 9,750,776.81 |
| 无形资产摊销 | 443,037.66 | 264,126.27 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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） | 27,545.87 | 26,881.17 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 14,103.32- | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | -1,505,226.87 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 10,757,030.43 | 9,246,655.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,272,911.24 | -965,952.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,781,672.39 | -4,095,068.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | 66,501.81 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -27,147,881.64 | 20,511,433.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -131,447,932.39 | -42,893,416.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 7,579,957.45 | -3,142,592.32 |
| 其他*1 | | 3,653,977.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -98,955,244.70 | 25,220,725.26 |
| 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： | - | - |
| 现金的年末余额*2 | 50,853,124.35 | 24,259,341.49 |
| 减：现金的年初余额 | 24,259,341.49 | 14,425,364.72 |
| 加：现金等价物的年末余额*3 | - | 32,000,000.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 32,000,000.00 | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,406,217.14 | 41,833,976.77 |

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|------|------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | - | 495,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | - | 1,387.09 |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到 | - | |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|--------------|---|------------|
| 的现金或现金等价物 | | |
| 处置子公司收到的现金净额 | - | 493,612.91 |

(3) 现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 50,853,124.35 | 24,259,341.49 |
| 其中：库存现金 | 175,732.54 | 150,223.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 48,564,100.36 | 24,109,117.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,113,291.45- | - |
| 二、现金等价物 | - | 32,000,000.00 |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 50,853,124.35 | 56,259,341.49 |

41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|----------------------|------|
| 固定资产 | 5,303,173.76 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 3,335,003.17 | 抵押借款 |
| 存货 | 60,000,000.00 | 质押借款 |
| 合计 | 68,638,176.93 | |

(1) 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

| 抵押物 | 财产所有人 | 贷款使用人 | 账面净值 | 借款金额 |
|---|-------------|-------------|-----------|---|
| 江苏省如东县岔河镇交通东路 33 号房产 | 金太阳粮油股份有限公司 | 金太阳粮油股份有限公司 | 405.31 万元 | 中国建设银行如东支行抵押取得 900.00 万元短期借款 |
| 如东房权证掘港字第 1620310 号、如东房权证掘港字第 1620312-1 号、如东房权证掘港字第 1620312-2 号房产 | 金太阳粮油股份有限公司 | 金太阳粮油股份有限公司 | 125.01 万元 | 中国农业发展银行如东支行抵押取得借款 1250 万元同时由南通市名优特产农产品开发有限公司及王志荣提供保证 |

(2) 无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

| 抵押物 | 财产所有人 | 贷款使用人 | 账面净值 | 借款金额 |
|-----|-------|-------|------|------|
|-----|-------|-------|------|------|

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|---|
| 土地使用权东国用 (2003)字第 300033 号 | 金太阳粮油股份 有限公司 | 金太阳粮油股份 有限公司 | 333.50 万元 | 中国建设银行如 东支行抵押取得 900.00 万元短期 借款 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------|---|

(3) 存货用于质押、担保、其他所有权受限的情况说明:

| 质押物 | 财产所有人 | 贷款使用人 | 账面净值 | 借款金额 |
|-----|-----------------|-----------------|-------------|--|
| 存货 | 金太阳粮油股份 有限公司 | 金太阳粮油股份 有限公司 | 6,000.00 万元 | 江苏如东农村商 业银行取得短期 借款 3,000.00 万 元 |

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围没有发生变更。

七、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|-------------|---------|----|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏金阳光粮油工业有限 公司 | 大丰市 | 大丰市 | 食用植物 油生产 | 100.00 | - | 同一控制下股 权合并 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

(1) 利率风险：利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司为了扩大生产规模，每年均会保持一定金额的有息负债，因此利率波动对公司有一定的影响。以目前 24,000.00 万元的融资量估算，利率每波动 1.00%，对公司的影响金额为 240.00 万元。

(2) 价格风险：本公司主要从事食用油生产加工销售，和同行业相比，主要产品销售毛利和行业基本一致，因此存在价格大幅波动的风险不大。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | |
| (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融负债 | 33,792,635.25 | 33,792,635.25 |
| 其中： 兑换户 | 33,792,635.25 | 33,792,635.25 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 33,792,635.25 | 33,792,635.25 |

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司与农户签订兑换协议，公司以菜籽油换取农户的菜籽，约定按照一定的数量兑换比例，农户可以选取任意时间按照约定的数量兑换比例兑换菜籽油。年末公允价值的计量以年末兑换油品的市场平均价格计量。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是王志荣与陈洁夫妻。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 其他股东及股东控制企业情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 如东县岔河油米有限公司 | 实际控制人参股 |
| 南通苏信投资管理有限公司 | 实际控制人控制 |
| 南通苏信电气有限公司 | 实际控制人控制 |
| 南通名特优农产品开发有限公司 | 实际控制人控制 |
| 南通金太阳科技饲料有限公司 | 总经理滕晓梅父亲控制 |
| 南通吉莱雅贸易有限公司 | 公司监事陈晖东参股 |
| 滕晓梅 | 公司股东之一 |
| 滕忠 | 股东滕晓梅父亲 |
| 丛红芬 | 公司股东之一 |
| 陈曙燕 | 公司股东之一 |

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------|-------|---------------|
| 南通苏信电气有限公司 | 购买固定资产 | - | 80,811.97 |
| 如东县岔河油米有限公司 | 购买商品 | - | 37,584,317.77 |

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 南通苏信电气有限公司 | 销售商品 | 74,359.30 | 52,640.71 |
| 南通吉莱雅贸易有限公司 | 销售商品 | 6,363,145.09 | 6,924,930.44 |

(2) 关联方股权转让情况

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------------------|-------|---------------|
| 南通苏信投资管理 有限公司 | 转让南通苏信电气有 限公司股权 | - | 20,381,000.00 |
| 滕忠 | 转让南通金太阳科技 饲料有限公司股权 | - | 495,000.00 |

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保人 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 履行完毕 |
|-----------------------------------|----------------|------------|------------|---------------|
| 南通苏信电气有限公司、蒋殿华、 陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬 | 7,000,000.00 | 2016/4/29 | 2017/4/28 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司、滕晓梅、 丛红芬、陈曙燕、陈洁 | 15,000,000.00 | 2016/11/29 | 2017/11/18 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司、王志荣、 陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬 | 15,000,000.00 | 2016/12/20 | 2017/12/19 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司、王志荣、 陈洁、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬 | 15,000,000.00 | 2016/8/3 | 2017/1/20 | 否 |
| 南通苏信电气有限公司、陈洁、王 志荣、滕晓梅、陈曙燕、丛红芬 | 15,000,000.00 | 2016/11/16 | 2017/11/15 | 否 |
| 南通市名优特产农产品开发有限公 司、王志荣 | 12,500,000.00 | 2016/6/23 | 2017/3/21 | 否 |
| 王志荣 | 12,500,000.00 | 2016/11/21 | 2017/11/20 | 否 |
| 王志荣、陈洁 | 18,000,000.00 | 2016/5/5 | 2017/4/14 | 否 |
| 合计 | 110,000,000.00 | | | |

(4) 关联方借款

| 关联方 | 借款方式 | 借款金额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 借款利率 |
|-----|------------------------|--------------|-----------|-----------|-------|
| 滕晓梅 | 委托江苏大丰农村商 业银行贷款给本公司 | 9,000,000.00 | 2016/4/19 | 2017/4/18 | 5.22% |
| 丛红芬 | 委托江苏大丰农村商 业银行贷款给本公司 | 9,000,000.00 | 2016/4/19 | 2017/4/18 | 5.22% |

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-----|-----------|----------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 陈曙燕 | 26,000.00 | 1,300.00 | - | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------|------|------------|
| 预收账款 | 南通吉莱雅贸易有限公 司 | - | 133,283.00 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 南通苏信电气有限公司 | - | 33,766.03 |
| 其他应付款 | 南通金太阳科技饲料有限公司 | - | 167,105.96 |
| 其他应付款 | 如东县岔河油米有限公司 | 29,574,897.84 | 11,979,333.36 |
| 其他应付款 | 滕晓梅 | 4,656,051.07 | 4,416,727.77 |
| 其他应付款 | 丛红芬 | 3,492,276.78 | 3,312,784.31 |
| 其他应付款 | 陈曙燕 | 3,492,038.30 | 3,312,545.83 |
| 其他应付款 | 陈洁 | 776,528.06 | 776,528.06 |

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁

①本公司（原告）于 2015 年 7 月 20 日经如东县人民法院，就本公司预付江西良友鑫驼峰实业有限公司南昌辉通分公司（以下简称“江西良友鑫驼峰南昌分公司”）货款 384 万用于购买 700 吨大豆油合同纠纷一案提起诉讼，并于 2015 年 7 月 20 日收到法院的（2015）东商初字第 00605 号受理通知书。目前已经判决，如东县人民法院已对江西良友鑫驼峰南昌分公司存放于江西南昌安德利油脂有限公司一级大豆油 780 吨进行了保全，目前江西鑫驼峰良友实业有限公司上诉到中级人民法院，江西南昌市粮食局向法院提供证明，证明金太阳保全查封的油品为江西鑫驼峰良友实业有限公司代储的地方储备油，其所有权不属于江西鑫驼峰。2016 年 4 月 26 日江苏省南通市中级人民法院民事判决书判决维持一审判决，作出判决如下：江西良友鑫驼峰南昌分公司于本判决生效后十日内返还金太阳公司货款 300 万元，双倍返还定金 168 万元，合计 468 万元。江西良友鑫驼峰南昌分公司不服判决，尚在继续申诉中。

②本公司（原告）于 2015 年 7 月 15 日经如东县人民法院，就本公司存放于江西良友鑫驼峰实业有限公司（以下简称“江西良友鑫驼峰”）的 252.09 吨一级菜籽油纠纷一案提起诉讼，并于 2015 年 7 月 15 日收到法院的（2015）东商初字第 00590 号受理通知书。如东县人民法院已对江西良友鑫驼峰库存一级菜籽油 500 吨进行了保全。其后江西良友鑫驼峰要求撤销一判并上诉。2016 年 4 月 26

日,南通中院作出(2016)苏 06 民终 563 号终审判决,驳回上诉维持原判。金太阳于 2016 年 4 月 29 日向如东法院申请强制执行,如东法院立案受理,执行案号(2016)苏 0623 执 810 号,江西良友鑫驼峰南昌分公司不服判决,尚在继续申诉中。

(2) 为关联方及其他单位提供债务担保

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司为关联方及其他单位提供债务担保余额为 4,970.00 万元,具体明细如下:

| 被担保单位 | 被担保银行 | 担保起始日 | 担保截止日 | 担保金额 | 担保是否履行完毕 |
|---------------|------------------|------------|------------|---------------|----------|
| 南通辉煌彩色钢板有限公司 | 中国农业银行如东支行 | 2016/7/27 | 2017/3/23 | 15,000,000.00 | 否 |
| 南通五建建设工程有限公司 | 江苏银行如东支行 | 2016/5/11 | 2017/5/10 | 20,000,000.00 | 否 |
| 江苏金阳光粮油工业有限公司 | 江苏大丰农村商业银行股份有限公司 | 2016/11/21 | 2017/11/20 | 12,500,000.00 | 否 |
| 江苏苏通茧丝绸有限公司 | 中国建设银行如东支行 | 2014/9/9 | 2017/9/9 | 2,200,000.00 | 否 |
| 合计 | | | | 49,700,000.00 | |

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据相关规定和公司自身情况,公司拟不对2016年度利润进行现金分红,不送股不转股。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截止 2017 年 4 月 23 日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1.前期会计差错更正

注*1: 2016 年 5 月 31 日,本公司进行 2015 年度所得税汇算清缴,如东县国税局认定 2015 年本公司收到的政府补助资金 9,803,977.28 元作为不征税收入,本公司 2015 年审计报告作为纳税调增事项,并确认递延所得税资产。本年对该事项进行前期差错更正。影响 2015 年当期所得税费用-2,450,994.32 元,递延所得税费用 2,450,994.32 元,合计影响净利润 0 元;影响递延所得税资产

-2,450,994.32 元，应交税费-2,450,994.32 元。对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 会计差错变更的内容 | 对 2015 年 12 月 31 日/2015 年度相关财务报表项目的 影响金额 | |
|-----------|---|-----------------|
| | 项目名称 | 影响金额 增加+/减少- |
| 详见注*1 | 当期所得税费用 | -2,450,994.32 |
| | 递延所得税费用 | 2,450,994.32 |
| | 递延所得税资产 | -2,450,994.32 |
| | 应交税费 | -2,450,994.32 |

2.除上述事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 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款项 | 109,027,504.03 | 100.00 | 5,607,274.87 | 5.14 | 103,420,229.16 |
| 组合 3：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 109,027,504.03 | 100.00 | 5,607,274.87 | 5.14 | 103,420,229.16 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 109,027,504.03 | 100.00 | 5,607,274.87 | 5.14 | 103,420,229.16 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 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款项 | 62,461,283.13 | - | 3,194,242.82 | 5.11 | 59,267,040.31 |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 62,461,283.13 | - | 3,194,242.82 | 5.11 | 59,267,040.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 62,461,283.13 | - | 3,194,242.82 | 5.11 | 59,267,040.31 |

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 108,539,005.52 | 5,426,950.28 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 286,251.81 | 28,625.18 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 11,735.52 | 2,347.10 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 7,641.58 | 3,056.63 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 182,869.60 | 146,295.68 | 80.00 |
| 合计 | 109,027,504.03 | 5,607,274.87 | 5.14 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为2,413,032.05元；本年无核销的应收账款情况。

(3)年末应收账款余额较年初增长 74.55%，主要原因系本年销售规模增加，货物采取分批发货并分批验收，结算方式约定货物全部到齐后付款，该结算方式导致年末未结算的应收账款余额较年初余额大幅增加。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|---------------|---------------|--------------------|--------------|
| 深州鲁花浓香花生油有限公司 | 14,589,223.83 | 13.38 | 729,461.19 |
| 中粮福临门食品营销有限公司 | 13,439,366.80 | 12.33 | 671,968.34 |
| 中粮海优(北京)有限公司 | 11,073,082.13 | 10.16 | 553,654.11 |
| 内蒙古鲁花葵花仁油有限公司 | 8,175,948.72 | 7.50 | 408,797.44 |
| 钦州鲁花食用油有限公司 | 7,845,864.00 | 7.20 | 392,293.20 |
| 合计 | 55,123,485.48 | 50.57 | 2,756,174.28 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 31,726,434.70 | 89.20 | 446,163.17 | 1.43 | 31,280,271.53 |
| 组合 1: 合并范围内其他应收款 | 24,035,121.25 | 67.58 | - | - | 24,035,121.25 |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,691,313.45 | 21.62 | 446,163.17 | 6.16 | 7,245,150.28 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,840,000.00 | 10.53 | 3,840,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 35,566,434.70 | 100.00 | 4,286,163.17 | 13.70 | 31,280,271.53 |

(续上表)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 5,200,000.00 | 17.43 | - | - | 5,200,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 20,783,100.64 | 69.69 | 98,281.47 | 0.47 | 20,684,819.17 |
| 组合 1: 合并范围内其他应收款 | 20,035,121.25 | 67.18 | - | - | 20,035,121.25 |
| 组合 3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 747,979.39 | 2.51 | 98,281.47 | 13.14 | 649,697.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,840,000.00 | 12.88 | 3,840,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 29,823,100.64 | 100.00 | 3,938,281.47 | 13.21 | 25,884,819.17 |

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 7,614,663.45 | 380,733.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 11,000.00 | 1,100.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,650.00 | 330.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 64,000.00 | 64,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,691,313.45 | 446,163.17 | 6.16 |

② 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|-----------------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 江西良友鑫驼峰实业有限公司 | 3,840,000.00 | 3,840,000.00 | 100.00 | 公司预计未来不能收回。具体情况见附注十、2 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额为 347,881.70 元；本年无核销的应收账款情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|---------------|
| 单位往来及个人借款 | 28,128,634.38 | 29,127,402.79 |
| 押金及保证金 | 7,229,000.00 | 444,900.00 |
| 备用金 | 208,800.32 | 250,797.85 |
| 合计 | 35,566,434.70 | 29,823,100.64 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-------|---------------|---------|---------------------|--------------|
| 江苏金阳光粮油工业有限公司 | 往来款 | 24,035,121.25 | 3 年以内 | 67.58% | - |
| 国家粮食局粮食交易协调中心 | 保证金 | 7,150,000.00 | 1 年以内 | 20.10% | 357,500.00 |
| 江西良友鑫驼峰实业有限公司 | 往来款 | 3,840,000.00 | 1 至 2 年 | 10.80% | 3,840,000.00 |
| 周烈 | 备用金 | 208,800.32 | 1 年以内 | 0.59% | 10,440.02 |
| 袁杰 | 个人借款 | 37,450.00 | 1 年以内 | 0.11% | 1,872.50 |
| 合计 | | 35,271,371.57 | | 99.17% | 4,209,812.52 |

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 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 | 189,353.49 | - | 189,353.49 | 189,353.49 | - | 189,353.49 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | | | | | |
|----|------------|---|------------|------------|---|------------|
| 合计 | 189,353.49 | - | 189,353.49 | 189,353.49 | - | 189,353.49 |
|----|------------|---|------------|------------|---|------------|

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 江苏金阳光粮油工业有限公司 | 189,353.49 | - | - | 189,353.49 | - | - |
| 合计 | 189,353.49 | - | - | 189,353.49 | - | - |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,345,349,273.18 | 1,245,361,908.95 | 1,223,632,018.96 | 1,127,426,709.35 |
| 其他业务 | 35,232,032.89 | 26,989,878.14 | 34,009,110.70 | 24,696,529.94 |
| 合计 | 1,380,581,306.07 | 1,272,351,787.09 | 1,257,641,129.66 | 1,152,123,239.29 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 201,937.74 | 489,312.04 |
| 处置子公司长期股权投资产生的投资收益 | - | 55,000.00 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | -100,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,480,000.00 | 1,200,000.00 |
| 期货投资收益 | -409,026.50 | - |
| 合计 | 1,272,911.24 | 1,644,312.04 |

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -41,649.19 | -26,881.17 |
| 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) | 4,797,732.05 | 1,718,952.93 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | -748,166.34 |

金太阳粮油股份有限公司
2016 年度报告

| | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | 1,189,096.30 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 1,706,000.00 | -4,800,000.00 |
| 处置联营企业及参股企业的损益 | - | 24,806.87 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -87,288.22 | 60,762.72 |
| 理财产品收益 | 201,937.74 | - |
| 购买期货损益 | -409,026.50 | |
| 股份支付 | -6,642,400.00 | |
| 所得税影响额 | -1,541,926.47 | -554,642.83 |
| 合计 | -2,016,620.59 | -3,136,071.52 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 21.75 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.42 | 0.55 | 0.55 |

(2) 2015 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27.78 | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 31.23 | 0.57 | 0.57 |

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址： 公司董事会办公室