

天水长城果汁集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】62010166号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审计报告

天水长城果汁集团有限公司全体股

瑞华审字【2017】62010166号

我们审计了后附的天水长城果汁集团有限公司（以下简称“果汁集团公司”）的财务报表，包括2017年8月31日合并及公司的资产负债表，2017年1-8月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表，2017年8月31日合并及公司的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是果汁集团公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天水长城果汁集团有限公司 2017 年 8 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年 1-8 月合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十一月十四日

合并资产负债表

2017年8月31日

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	122,140,221.68	90,810,495.82
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			
应收账款	八、2	40,640,201.96	69,128,626.59
预付款项	八、3	6,881,669.76	3,625,033.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	7,851,074.68	7,494,132.47
买入返售金融资产			
存货	八、5	312,232,328.68	360,379,232.74
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	八、6	1,328,647.79	7,235,377.41
流动资产合计		491,074,144.55	538,672,898.87
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产净额	八、7	126,807,358.63	133,007,097.47
在建工程	八、8	441,961.01	287,820.47
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	八、9	13,691,438.62	13,940,698.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,940,758.26	147,235,616.62
资产总计		632,014,902.81	685,908,515.49

合并资产负债表(续)

2017年8月31日

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：		—	—
短期借款	八、10	50,000,000.00	70,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、11	20,149,120.77	30,814,697.41
预收款项	八、12	1,076,794.68	1,585,139.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、13	2,314.00	780,300.00
应交税费	八、14	1,134,839.05	1,658,912.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、15	313,302,053.11	321,310,699.55
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		385,665,121.61	426,149,749.00
非流动负债：		—	—
长期借款			
应付债券			
长期应付款	八、16	108,082,500.00	118,082,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、17	5,410,000.00	5,410,000.00
预计负债			
递延收益	八、18	1,506,666.67	1,680,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,999,166.67	125,172,500.00
负 债 合 计		500,664,288.28	551,322,249.00
所有者权益：		—	—
实收资本	八、19	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、20	55,571,202.35	55,571,202.35
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	八、21	-14,441,651.99	-11,242,550.18
归属于母公司所有者权益合计		131,129,550.36	134,328,652.17
少数股东权益		221,064.17	257,614.32
所有者权益合计		131,350,614.53	134,586,266.49
负债和所有者权益总计		632,014,902.81	685,908,515.49

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

 杨大印

主管会计工作负责人：

 胡印

会计机构负责人：

 陈平印

合并利润表

2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		113,134,113.65	214,669,061.33
其中：营业收入	八、22	113,134,113.65	214,669,061.33
二、营业总成本		117,423,948.46	208,036,303.08
其中：营业成本	八、22	73,053,871.53	138,858,888.68
税金及附加	八、23	2,047,414.24	1,123,408.28
销售费用	八、24（1）	13,162,987.17	25,890,172.39
管理费用	八、24（2）	11,745,850.09	18,360,990.50
财务费用	八、24（3）	15,992,066.93	22,463,255.73
资产减值损失	八、25	1,421,758.50	1,339,587.50
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,289,834.81	6,632,758.25
加：营业外收入	八、26	1,559,222.83	3,825,538.51
其中：非流动资产处置利得			22,096.13
减：营业外支出	八、27	36,222.33	259,208.48
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,766,834.31	10,199,088.28
减：所得税费用	八、28	468,817.65	1,504,796.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,235,651.96	8,694,291.39
归属于母公司所有者的净利润		-3,199,101.81	8,719,866.72
少数股东损益		-36,550.15	-25,575.33
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		-3,235,651.96	8,694,291.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,199,101.81	8,719,866.72
归属于少数股东的综合收益总额		-36,550.15	-25,575.33
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		137,956,195.53	217,444,088.39
收到的税费返还		9,413,007.08	14,061,570.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,357,735.91	244,708,817.81
经营活动现金流入小计		156,726,938.52	476,214,476.77
购买商品、接受劳务支付的现金		27,161,874.18	100,871,384.48
支付给职工以及为职工支付的现金		10,459,968.21	14,320,922.43
支付的各项税费		6,095,962.56	5,238,539.97
支付其他与经营活动有关的现金		58,380,836.75	155,814,177.65
经营活动现金流出小计		102,098,641.70	276,245,024.53
经营活动产生的现金流量净额		54,628,296.82	199,969,452.24
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		669,875.13	8,646,847.96
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		669,875.13	8,646,847.96
投资活动产生的现金流量净额		-669,875.13	-8,646,847.96
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			66,409,400.00
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			135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			201,409,400.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,628,695.83	11,530,808.02
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			
筹资活动现金流出小计		22,628,695.83	311,530,808.02
筹资活动产生的现金流量净额		-22,628,695.83	-110,121,408.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		31,329,725.86	81,201,196.26
加：期初现金及现金等价物余额		90,810,495.82	9,609,299.56
六、期末现金及现金等价物余额		122,140,221.68	90,810,495.82

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

6



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上期期末余额	90,000,000.00		55,571,202.35						-11,242,550.18		134,328,652.17	257,614.32	134,586,266.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00		55,571,202.35						-11,242,550.18		134,328,652.17	257,614.32	134,586,266.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
4、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本期末余额	90,000,000.00		55,571,202.35						-14,441,651.99		131,129,550.36	221,064.17	131,350,614.53

载于第15页至第59页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表附注由以下人士签署：

单位负责人

支杨印大

主管会计工作负责人

胡印多

会计机构负责人

升陈平

合并所有者权益变动表（续）
2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	50,000,000.00		29,161,802.35						-19,962,416.90		59,199,385.45	283,189.65	59,482,575.10
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		29,161,802.35						-19,962,416.90		59,199,385.45	283,189.65	59,482,575.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00		26,409,400.00						8,719,866.72		75,129,266.72	-25,575.33	75,103,691.39
（一）综合收益总额									8,719,866.72		8,719,866.72	-25,575.33	8,694,291.39
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00		26,409,400.00								66,409,400.00		66,409,400.00
1、所有者投入的普通股	40,000,000.00		26,409,400.00								66,409,400.00		66,409,400.00
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													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	90,000,000.00		55,571,202.35						-11,242,550.18		134,328,652.17	257,614.32	134,586,266.49

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

支杨印大

主管会计工作负责人：

胡印多

会计机构负责人：

尹陈平

资产负债表

2017年8月31日

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		9,424,870.91	9,349,872.73
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			
应收账款	十二、1	3,213,780.02	5,304,679.37
预付款项		606,107.88	232,006.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	311,701,274.42	329,580,896.25
买入返售金融资产			
存货		4,147,384.46	3,620,815.57
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			
流动资产合计		329,093,417.69	348,088,270.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	155,188,807.93	155,188,807.93
投资性房地产			
固定资产净额		290,946.29	309,046.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,479,754.22	155,497,854.44
资产总计		484,573,171.91	503,586,125.19

资产负债表(续)

2017年8月31日

编制单位: 天水长城果汁集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债:		—	—
短期借款			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,544,421.54	627,125.81
预收款项		80,438.40	140.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,314.00	400,000.00
应交税费		10,108.26	169,141.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		313,358,616.64	320,140,233.93
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		316,995,898.84	321,336,641.31
非流动负债:		—	—
长期借款			
应付债券			
长期应付款		43,082,500.00	53,082,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,082,500.00	53,082,500.00
负 债 合 计		360,078,398.84	374,419,141.31
所有者权益:		—	—
实收资本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		55,155,707.93	55,155,707.93
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		-20,660,934.86	-15,988,724.05
归属于母公司所有者权益合计		124,494,773.07	129,166,983.88
少数股东权益			
所有者权益合计		124,494,773.07	129,166,983.88
负债和所有者权益总计		484,573,171.91	503,586,125.19

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

支杨
印大

主管会计工作负责人:

胡勇
印多

会计机构负责人:

升陈平

利润表

2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,523,763.52	27,280,293.69
其中：营业收入	十二、4	4,523,763.52	27,280,293.69
二、营业总成本		9,196,863.83	31,207,346.26
其中：营业成本	十二、4	3,385,602.10	17,047,503.68
税金及附加		1,561.39	319,223.10
销售费用		2,200,566.97	3,321,259.64
管理费用		3,075,262.04	5,379,762.93
其中：研究与开发费			
财务费用		842,729.04	5,261,389.73
资产减值损失		-308,857.71	-121,792.82
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,673,100.31	-3,927,052.57
加：营业外收入		35,889.50	1,234,360.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		35,000.00	29,662.21
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,672,210.81	-2,722,354.28
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,672,210.81	-2,722,354.28
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、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			
其中：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			
其中：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			
七、综合收益总额		-4,672,210.81	-2,722,354.28
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

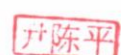
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2017年1-8月

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		7,292,714.91	29,355,511.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,397,628.25	379,593,878.72
经营活动现金流入小计		47,690,343.16	408,949,389.92
购买商品、接受劳务支付的现金		890,068.30	11,584,431.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,196,871.90	2,911,893.53
支付的各项税费		168,305.91	2,389,059.22
支付其他与经营活动有关的现金		43,342,022.77	242,305,506.32
经营活动现金流出小计		47,597,268.88	259,190,890.50
经营活动产生的现金流量净额		93,074.28	149,758,499.42
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,076.10	11,174.40
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,076.10	11,174.40
投资活动产生的现金流量净额		-18,076.10	-11,174.40
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			66,409,400.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			66,409,400.00
偿还债务所支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,503,295.53
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			
筹资活动现金流出小计			207,503,295.53
筹资活动产生的现金流量净额			-141,093,895.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		74,998.18	8,653,429.49
加：期初现金及现金等价物余额		9,349,872.73	696,443.24
六、期末现金及现金等价物余额		9,424,870.91	9,349,872.73

载于第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

 杨 大

主管会计工作负责人：

 胡 勇

会计机构负责人：

 陈 平

所有者权益变动表

2017年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	
一、上期期末余额	90,000,000.00		55,155,707.93						-15,988,724.05		129,166,983.88		129,166,983.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00		55,155,707.93						-15,988,724.05		129,166,983.88		129,166,983.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-4,672,210.81		-4,672,210.81		-4,672,210.81
（一）综合收益总额									-4,672,210.81		-4,672,210.81		-4,672,210.81
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本期期末余额	90,000,000.00		55,155,707.93						-20,660,934.86		124,494,773.07		124,494,773.07

编制单位：天水长城果汁集团有限公司

截至第15页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)
2017年1-8月

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上期期末余额	50,000,000.00		28,746,307.93						-13,266,369.77		65,479,938.16		65,479,938.16
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		28,746,307.93						-13,266,369.77		65,479,938.16		65,479,938.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00		26,409,400.00						-2,722,354.28		63,687,045.72		63,687,045.72
(一) 综合收益总额									-2,722,354.28		-2,722,354.28		-2,722,354.28
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00		26,409,400.00								66,409,400.00		66,409,400.00
1、所有者投入的普通股	40,000,000.00		26,409,400.00								66,409,400.00		66,409,400.00
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													
4、其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	90,000,000.00		55,155,707.93						-15,988,724.05		129,166,983.88		129,166,983.88

编制单位: 天水长城果汁集团有限公司



单位负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

数字15至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

天水长城果汁集团有限公司 2017年1-8月财务报表附注

一、企业的基本情况

天水长城果汁集团有限公司（以下简称“本公司”或“长城果汁”）系兰州长城电工股份有限公司独家投资设立的有限责任公司，于2009年9月16日在天水市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91620500690399062F的企业法人营业执照，法定代表人：杨大友；注册资本金9,000万元；经营范围：浓缩果蔬汁、香精、饮料的贸易（凭有效许可证经营）；农副产品（不含粮食）的收购、初加工、销售（含出口）；本企业及成员生产企业所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；进口加工业务。

本公司的母公司为兰州长城电工股份有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为甘肃省国有资产投资集团有限公司。

本财务报表系经本公司董事会于2017年11月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年8月31日的财务状况及2017年1~8月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次

交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益

中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、11(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值

准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	7.00	7.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料和产成品按以计划成本核算，对原材料和产成品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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,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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.42	年限平均法
机器设备	10-20	3	9.70-4.65	年限平均法
运输设备	6-12	3	16.17-8.08	年限平均法
其他设备	4-28	3	24.24-3.46	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 非流动非金融资产减值。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

18、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2017年1-8月无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
秦安长城果汁饮料有限公司	15%
天水家园生物饲料有限公司	15%
天水长城果汁饮料有限公司	0%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及甘国税函（2012）92号的有关规定，天水家园生物饲料有限公司、秦安长城果汁饮料有限公司2017年度减按15%的税率缴纳企业所得税；根据财政部国家税务局（财税）（2008）149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工》（试行）的规定，天水长城果汁饮料有限公司2017年度免征企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
天水长城果汁饮料有限公司	全资子公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	农副产品（不含粮食）收购，浓缩果汁及果汁饮料生产，储藏，销售（含出口），进料加工，苗木栽培及销售。	100	投资设立
陇南长城果汁饮料有限公司	全资子公司	甘肃省陇南市	甘肃省陇南市	生产（含进料），销售（含出口）浓缩果汁及果汁饮料，苗木栽培及销售。	100	投资设立
秦安长城果汁饮料有限公司	全资子公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	浓缩果汁及果汁饮料生产、销售，苗木栽培及销售。	100	投资设立
天水家园生物饲料有限责任公司	全资子公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	苹果渣粉碎饲料、苹果渣颗粒饲料的生产、销售（含出口），进料加工。	100	投资设立
兰州长城农业科技发展有限责任公司	控股子公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	农作物、经济作物及园艺花卉研制开发、技术开发、信息和咨询服务（不含中介）农业高新技术产品的开发、推广果树苗木、农机产品。	92.89	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“期末”指2017年8月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年1-8月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	25,180.81	19,058.97
银行存款	122,115,040.87	90,791,436.85
其他货币资金		
合 计	122,140,221.68	90,810,495.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,452,792.23	100.00	7,812,590.27	16.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,452,792.23	100.00	7,812,590.27	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,700,573.92	100.00	7,571,947.33	9.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	76,700,573.92	100.00	7,571,947.33	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	31,574,856.80	65.16	947,245.70	66,804,838.62	87.10	2,004,143.06
1-2年(含2年)	8,143,463.78	16.81	570,042.45	1,482,835.83	1.93	103,798.51
2-3年(含3年)	715,795.03	1.48	71,579.50	457,020.58	0.60	45,702.06

3年以上	8,018,676.62	16.55	6,223,722.62	7,955,878.89	10.37	5,418,303.7
合计	48,452,792.23	—	7,812,590.27	76,700,573.92	—	7,571,947.33

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	9,694,281.80	20.01	290,828.45
客户 2	5,399,263.21	11.14	161,977.90
客户 3	5,084,948.33	10.49	152,548.45
客户 4	4,934,643.56	10.18	345,425.05
客户 5	2,265,463.20	4.68	2,123,940.56
合计	27,378,600.10	56.50	3,074,720.41

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,415,817.76	64.17		1,384,052.14	38.18	
1-2年(含2年)	186,352.69	2.71		229,880.00	6.34	
2-3年(含3年)	240,320.00	3.49		114,219.25	3.15	
3年以上	2,039,179.31	29.63		1,896,882.45	52.33	
合计	6,881,669.76	—		3,625,033.84	—	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 1	1,854,000.00	26.94	
供应商 2	783,015.25	11.38	
供应商 3	534,000.00	7.76	
供应商 4	453,045.93	6.58	
供应商 5	327,903.94	4.76	
合计	3,951,965.12	57.42	

4、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				

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	12,265,483.20	100.00	4,414,408.52	35.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,265,483.20	—	4,414,408.52	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,727,425.44	100.00	3,233,292.97	30.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,727,425.44	—	3,233,292.97	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,372,717.36	35.65	131,124.53	7,206,071.86	67.17	216,182.16
1-2年(含2年)	4,381,772.32	35.72	306,857.06	188,423.00	1.76	13,189.61
2-3年(含3年)	180,064.00	1.47	856,172.08	261,689.53	2.44	26,168.95
3年以上	3,330,929.52	27.16	3,120,254.85	3,071,241.05	28.63	2,977,752.25
合计	12,265,483.20	—	4,414,408.52	10,727,425.44	—	3,233,292.97

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	保证金	3,250,000.00	1-2年	26.50	227,500.00
客户 2	往来款	2,156,837.73	5年以上	17.58	2,156,837.73
客户 3	往来款	888,500.00	1年以内	7.24	26,655.00
客户 4	保证金	350,000.00	1年以内、1-2年	2.85	59,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
客户5	往来款	300,000.00	1年以内	2.45	9,000.00
合计	—	6,945,337.73		56.62	2,478,992.73

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,792,694.75	84,847.15	5,707,847.6
在产品	185,538,340.42		185,538,340.42
库存商品	119,821,610.89	38,832.37	119,782,778.5
周转材料	1,189,658.06		1,189,658.06
委托加工物资	13,704.08		13,704.08
合计	312,356,008.20	123,679.52	312,232,328.68

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,896,512.30	84,847.15	7,811,665.15
在产品	127,643,417.13		127,643,417.13
库存商品	223,731,251.17	38,832.37	223,692,418.80
周转材料	1,188,692.10		1,188,692.10
委托加工物资	43,039.56		43,039.56
合计	360,502,912.26	123,679.52	360,379,232.74

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,328,647.79	7,235,377.41
合计	1,328,647.79	7,235,377.41

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	253,996,274.72	612,536.53		254,608,811.25
其中：房屋及建筑物	94,039,309.47			94,039,309.47
机器设备	150,290,962.62	487,862.02		150,778,824.64
运输设备	4,990,741.51	88,034.19		5,078,775.70
其他设备	4,675,261.12	36,640.32		4,711,901.44

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	120,985,460.56	6,812,275.37		127,797,735.93
其中：房屋及建筑物	22,961,532.71	1,563,449.76		24,524,982.47
机器设备	89,805,464.45	5,039,980.97		94,845,445.42
运输设备	4,279,639.65	91,248.26		4,370,887.91
其他设备	3,938,823.75	117,596.38		4,056,420.13
三、账面净值合计	133,010,814.16	—	—	126,811,075.32
其中：房屋及建筑物	71,077,776.76	—	—	69,514,327.00
机器设备	60,485,498.17	—	—	55,933,379.22
运输设备	711,101.86	—	—	707,887.79
其他设备	736,437.37	—	—	655,481.31
四、减值准备合计	3,716.69			3,716.69
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,716.69			3,716.69
运输设备				
其他设备				
五、账面价值合计	133,007,097.47	—	—	126,807,358.63
其中：房屋及建筑物	71,077,776.76	—	—	69,514,327.00
机器设备	60,481,781.48	—	—	55,929,662.53
运输设备	711,101.86	—	—	707,887.79
其他设备	736,437.37	—	—	655,481.31

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			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
天水长城果汁利乐包灌装生产线项目	201,420.47		201,420.47	287,820.47		287,820.47
天然气管道及报警设施改造项目	240,540.54		240,540.54			
合 计	441,961.01		441,961.01	287,820.47		287,820.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天水长城果汁利		287,820.47			86,400.00	201,420.47

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
乐包灌装生产线项目						
天然气管道及报警设施改造项目			240,540.54			240,540.54
合计		287,820.47	240,540.54		86,400.00	441,961.01

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天水长城果汁乐包灌装生产线项目						自筹资金
合计						

9、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	18,709,484.49			18,709,484.49
其中：土地使用权	18,709,484.49			18,709,484.49
专利权				
非专利技术				
软件				
二、累计摊销额合计	4,768,785.81	249,260.06		5,018,045.87
其中：土地使用权	4,768,785.81	249,260.06		5,018,045.87
专利权				
非专利技术				
软件				
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
四、账面价值合计	13,940,698.68	—	—	13,691,438.62
其中：土地使用权	13,940,698.68	—	—	13,691,438.62
专利权		—	—	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术		—	—	
软件		—	—	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	50,000,000.00	70,000,000.00

11、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	441,439.29	22,118,339.78
1-2年(含2年)	13,889,192.31	2,338,724.27
2-3年(含3年)	468,800.91	676,797.49
3年以上	5,349,688.26	5,680,835.87
合 计	20,149,120.77	30,814,697.41

12、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	482,430.98	1,070,558.00
1年以上	594,363.70	514,581.70
合 计	1,076,794.68	1,585,139.70

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	780,300.00	8,263,201.29	9,041,187.29	2,314.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,418,780.92	1,418,780.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	780,300.00	9,681,982.21	10,459,968.21	2,314.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	780,300.00	6,819,090.61	7,599,390.61	
二、职工福利费	-500.00	341,730.47	339,416.47	1,814.00
三、社会保险费		792,199.43	792,199.43	
其中：医疗保险费		655,945.04	655,945.04	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费		83,276.50	83,276.50	
生育保险费		52,977.89	52,977.89	
其他				
四、住房公积金		304,307.50	304,307.50	
五、工会经费和职工教育经费	500.00	5,873.28	5,873.28	500.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	780,300.00	8,263,201.29	9,041,187.29	2,314.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,367,018.96	1,367,018.96	
二、失业保险费		51,761.96	51,761.96	
三、企业年金缴费				
合 计		1,418,780.92	1,418,780.92	

14、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	106,278.64	3,778,728.23	3,438,719.98	446,286.89
企业所得税	1,418,955.09	468,817.65	1,249,086.40	638,686.34
个人所得税	-12,861.32	91,872.13	94,978.94	-15,968.13
城市维护建设税	7,439.50	312,886.81	294,463.27	25,863.04
印花税	133,786.50		112,289.19	21,497.31
房产税		78,743.94	78,743.94	
土地使用税		518,081.00	518,081.00	
车船使用税		720.00	720.00	
教育费附加	5,313.93	453,859.99	440,700.32	18,473.60
价格调控基金				
合 计	1,658,912.34	5,703,709.75	6,227,783.04	1,134,839.05

15、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	311,355,391.96	318,656,190.89
招标保证金	185,950.00	63,000.00
其他	1,760,711.15	2,591,508.66
合 计	313,302,053.11	321,310,699.55

16、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
合 计	108,082,500.00	118,082,500.00
其中：兰州长城电工股份有限公司借款	43,082,500.00	53,082,500.00
天水市工业园国有资产投资有限公司借款	65,000,000.00	65,000,000.00

17、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	5,410,000.00			5,410,000.00
其中：系列果蔬汁综合加工项目	5,410,000.00			5,410,000.00

18、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入损益	返还	
政府补助	1,680,000.00		173,333.33		1,506,666.67
合 计	1,680,000.00		173,333.33		1,506,666.67

19、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	90,000,000.00	100.00			90,000,000.00	100.00
兰州长城电工股份有限公司	50,000,000.00	55.56			50,000,000.00	55.56
浙江浙银资本管理有限公司	16,000,000.00	17.78			16,000,000.00	17.78
甘肃省国有资产投资集团有限公司	12,000,000.00	13.33			12,000,000.00	13.33
嘉兴中恩投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	13.33			12,000,000.00	13.33

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	52,883,905.10			52,883,905.10
二、其他资本公积	2,687,297.25			2,687,297.25
合 计	55,571,202.35			55,571,202.35

21、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期期初余额	-11,242,550.18	-19,962,416.90
本期增加额	-3,112,682.23	8,719,866.72
其中：本期净利润转入	-3,112,682.23	8,719,866.72
其他调整因素		
本期减少额		
其中：提取盈余公积数		
提取一般风险准备		
分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-14,355,232.41	-11,242,550.18

22、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	112,993,563.27	73,021,986.88	213,839,361.83	138,817,066.46
其他业务小计	140,550.38	31,884.65	829,699.50	41,822.22
合 计	113,134,113.65	73,053,871.53	214,669,061.33	138,858,888.68

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	312,886.81	276,581.08
教育费附加	453,859.99	343,750.62
房产税	78,743.94	12,760.99
土地使用税	1,190,012.25	207,282.65
车船使用税	11,347.20	13,070.40
印花税	564.05	240,935.23
价格调控基金		29,027.31
合 计	2,047,414.24	1,123,408.28

24、销售费用、管理费用、财务费用**(1) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,166,228.91	1,574,793.86
业务费	112,208.00	91,881.83
运输费	6,945,136.57	11,514,867.48
包装费	16,419.71	370,968.74

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	383,014.21	393,011.77
差旅费	406,094.26	555,822.18
租赁费	118,658.72	4,418,244.46
办公费	24,460.27	67,226.68
销售服务费	53,311.66	154,233.08
咨询费	4,420.00	
投标费用	124,279.12	142,678.00
其他	3,808,755.74	6,606,444.31
合 计	13,162,987.17	25,890,172.39

(2) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,719,769.47	7,512,235.70
差旅费	322,636.64	505,092.05
办公费	249,118.58	467,421.08
折旧费	1,485,516.79	2,936,652.52
修理费	274,780.04	510,097.79
技术开发费	768,310.26	1,581,625.73
无形资产摊销	249,260.06	374,189.69
业务招待费	464,021.37	428,618.39
水电费	155,799.36	529,247.59
其他	1,056,637.52	3,515,809.96
合 计	11,745,850.09	18,360,990.50

(3) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,772,079.34	26,286,410.16
减：利息收入	152,556.95	149,048.96
汇兑损失	2,645,453.68	759,161.49
减：汇兑收益	297,245.35	4,471,563.53
手续费	24,336.21	38,296.57
其他		
合 计	15,992,066.93	22,463,255.73

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,421,758.50	1,339,587.50

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合 计	1,421,758.50	1,339,587.50

26、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	1,557,833.33	3,600,000.00	1,557,833.33
减免税款		221,178.01	
其他	1,389.50	4,360.50	1,389.50
合 计	1,559,222.83	3,825,538.51	1,559,222.83

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
表彰 2015 工业经济先进单位奖		30,000.00	与收益相关
产业化大型龙头企业奖补资金		1,200,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天水市科技局奖励资金			与收益相关
省级农业产业化农产品加工项目扶持资金			与收益相关
表彰 2014 工业经济先进单位奖			与收益相关
2015 年度第四批外经贸项目资金		30,000.00	与收益相关
甘肃省国际市场开拓资金			与收益相关
2015 年外贸发展专项资金(甘财企[2015]19 号)			与收益相关
2015 年度第一批外贸发展专项资金(甘商务财务 发[2015]396 号)			与收益相关
工业和信息化专项资金		1,300,000.00	与收益相关
脱色果汁生产线技术改造项目(固定资产基建项 目款)	73,333.33	110,000.00	与资产相关
第一批外贸稳定增长贴息资金			与收益相关
第三批外贸发展专项资金			与收益相关
2016 年省级污染减排项目以奖代补第一批清算 资金	100,000.00	150,000.00	与资产相关
2016 年-2015 年环境保护专项资金(排污费)		80,000.00	与收益相关
2016 年市级中小企业创业创新投资引导资金		400,000.00	与收益相关
2015 年工业和信息化发展专项资金		300,000.00	与收益相关
2015 年度外经贸发展资金补贴款			与收益相关
天水市人民政府关于表彰奖励 2016 工业经济先 进单位	30,000.00		与收益相关
天水市专利资助	4,500.00		与收益相关
天水市 2016 年度第四批经贸发展专项资金	40,000.00		与收益相关
天水市 2016 年度第三批经贸发展专项资金	20,000.00		与收益相关
天水市 2016 年度甘肃省第三批外经贸项目资金	230,000.00		与收益相关
甘肃省 2016 年度第四批外经贸项目资金	320,000.00		与收益相关
甘肃省 2017 年度第一批外经贸发展专项资金	300,000.00		与收益相关
秦安长城果汁饮料有限公司关于加强蠹蛾防控专 项资金	50,000.00		与收益相关
秦安县人力资源和社会保障局创业带动就业典型 企业扶持资金	50,000.00		与收益相关
天水市 2016 年外经贸发展专项资金	190,000.00		与收益相关
甘肃省 2017 年度第一批外经贸项目资金	150,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合 计	1,557,833.33	3,600,000.00	—

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		248,000.00	
其他	36,222.33	11,208.48	36,222.33
合 计	36,222.33	259,208.48	36,222.33

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	468,817.65	1,504,796.90
递延所得税调整		
合 计	468,817.65	1,504,796.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,766,834.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-691,708.58
子公司适用不同税率的影响	129,021.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,872.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-648,360.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,634,992.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	468,817.65

29、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-3,235,651.96	8,694,291.39
加：资产减值准备	1,421,758.50	1,339,587.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,812,275.37	10,675,454.25
无形资产摊销	249,260.06	374,189.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,772,079.34	26,286,410.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,146,904.06	54,288,654.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,334,749.82	10,113,502.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,873,078.37	88,197,361.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,628,296.82	199,969,452.24
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	122,140,221.68	90,810,495.82
减：现金的年初余额	90,810,495.82	9,609,299.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,329,725.86	81,201,196.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	122,140,221.68	90,810,495.82
其中：库存现金	25,180.81	19,058.97
可随时用于支付的银行存款	122,115,040.87	90,791,436.85

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	122,140,221.68	90,810,495.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

30、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,000.13	6.6010	13,202.86
欧元	501.83	7.8525	3,940.62
应收账款			
其中：美元	5,593,265.27	6.6010	36,921,144.05
预收账款			
其中：美元	41,286.64	6.6010	272,533.11

九、或有事项

截止2017年8月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
兰州长城电工股份有限公司	甘肃兰州	电器机械	44,174.80	55.56	55.56

注：本公司的最终控制方是甘肃省国有资产投资集团有限公司。

2、子公司情况

详见附注七、1。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
长城电工天水电器集团有限责任公司	受同一方控制
天水长城开关厂有限公司	受同一方控制
天水长城开关有限公司	受同一方控制
天水长开物业服务有限公司	受同一方控制
天水长开电力工程有限公司	受同一方控制
天水长开运输有限公司	受同一方控制
天水长开电镀有限公司	受同一方控制
天水二一三电器有限公司	受同一方控制
西安天水二一三电器有限公司	受同一方控制
天水二一三新能源电器有限公司	受同一方控制
二一三电器（上海）有限公司	受同一方控制
天水二一三仪表有限公司	受同一方控制
天水二一三重载电器有限公司	受同一方控制
天水二一三模塑有限公司	受同一方控制
天水电气传动研究所有限责任公司	受同一方控制
天水天传自动化工程有限公司	受同一方控制
北京天瑞明达电气设备有限责任公司	受同一方控制
天水天传物业服务有限公司	受同一方控制
长城电工天水物流有限公司	受同一方控制
天水长城控制电器有限责任公司	受同一方控制
兰州长城电工电力装备有限公司	受同一方控制
兰州长城工贸发展有限公司	受同一方控制
天水长城低压电器有限公司	受同一方控制
哈尔滨长城水下高技术有限公司	受同一方控制
甘肃长城电工电器工程研究院有限公司	受同一方控制
甘肃机械信用担保有限公司	受同一方控制

4、关联方交易

(1) 关联方交易

①采购商品

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长城电工天水物流有限公司	采购商品	357,569.00	3,832,766.74

②关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兰州长城电工股份有限公司	50,000,000.00	2016.9.13	2017.3.12	
兰州长城电工股份有限公司	50,000,000.00	2016.5.11	2017.5.10	
兰州长城电工股份有限公司	60,000,000.00	2017.4.18	2017.10.17	
兰州长城电工股份有限公司	50,000,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
兰州长城电工股份有限公司	90,000,000.00	2017.1.1	2017.6.30	
兰州长城电工股份有限公司	40,000,000.00	2013.5.20	2018.02.29	
兰州长城电工股份有限公司	3,082,500.00	2013.11.8	2016.11.7	

③担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州长城电工股份有限公司	30,000,000.00	2016.9.28	2017.9.27	否
兰州长城电工股份有限公司	20,000,000.00	2016.11.15	2017.11.14	否
兰州长城电工股份有限公司	65,000,000.00	2016.5.7	2027.5.7	否

④关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应付账款				
长城电工天水物流有限公司	1,258,497.87	6.25	2,049,762.14	6.65
合 计	1,258,497.87	6.25	2,049,762.14	6.65
其他应付款				
兰州长城电工股份有限公司	310,852,026.63	99.22	318,040,168.30	98.98
合 计	310,852,026.63	99.22	318,040,168.30	98.98
长期应付款				
兰州长城电工股份有限公司	43,082,500.00	39.86	53,082,500.00	44.95
合 计	43,082,500.00	39.86	53,082,500.00	44.95

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,437,792.84	100.00	224,012.82	6.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,437,792.84	100.00	224,012.82	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,497,876.34	100.00	193,196.97	3.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,497,876.34	100.00	193,196.97	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,563,366.96	74.56	76,901.01	5,084,822.26	92.49	152,544.66
1-2年(含2年)	485,843.28	14.13	34,009.03	21,770.00	0.39	1,523.90
2-3年(含3年)	17,360.00	0.50	1,736.00	391,284.08	7.12	39,128.41
3年以上	371,222.60	10.80	111,366.78			
合 计	3,437,792.84	—	224,012.82	5,497,876.34	—	193,196.97

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	1,763,154.00	51.29	52,894.62

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 2	471,736.00	13.72	14,152.08
客户 3	411,641.32	11.97	28,814.89
客户 4	394,124.59	11.46	112,148.36
客户 5	232,977.60	6.78	6,989.33
合 计	3,273,633.51	95.22	214,999.28

2、其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,580,237.81	100.00	9,878,963.39	3.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	321,580,237.81	—	9,878,963.39	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	339,799,533.20	100.00	10,218,636.95	3.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	339,799,533.20	—	10,218,636.95	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1	317,384,537.62	98.69	9,521,536.13	339,375,474.01	99.88	10,181,264.22

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
年)						
1-2年(含2年)	3,780,000.00	1.18	264,600.00	167,773.00	0.05	11,744.11
2-3年(含3年)	159,414.00	0.05	15,941.40	256,286.19	0.07	25,628.62
3年以上	256,286.19	0.08	76,885.86			
合计	321,580,237.81	—	9,878,963.39	339,799,533.20	—	10,218,636.95

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	往来款	194,764,720.63	1年以内	60.56	5,842,941.62
客户2	往来款	68,977,879.57	1年以内	21.45	2,069,336.39
客户3	往来款	52,268,065.14	1年以内	16.25	1,568,041.95
客户4	保证金	3,250,000.00	1-2年	1.01	227,500.00
客户5	往来款	888,500.00	1年以内	0.18	26,655.00
合计	—	320,149,165.34		99.45	9,734,474.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	155,188,807.93			155,188,807.93
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	155,188,807.93			155,188,807.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	155,188,807.93			155,188,807.93

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	155,188,807.93	155,188,807.93				
一、子公司						
陇南长城果汁饮料有限公司	41,814,785.71	41,814,785.71				

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
兰州长城农业科技发展有限责任公司	5,316,566.86	5,316,566.86				
秦安长城果汁饮料有限公司	55,207,138.40	55,207,138.40				
天水长城果汁饮料有限公司	49,767,816.96	49,767,816.96				
天水家园生物饲料有限公司	3,082,500.00	3,082,500.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					155,188,807.93	
一、子公司						
陇南长城果汁饮料有限公司					41,814,785.71	
兰州长城农业科技发展有限责任公司					5,316,566.86	
秦安长城果汁饮料有限公司					55,207,138.40	
天水长城果汁饮料有限公司					49,767,816.96	
天水家园生物饲料有限公司					3,082,500.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,523,763.52	3,385,602.10	27,234,095.40	17,005,681.46
其他业务小计			46,198.29	41,822.22
合计	4,523,763.52	3,385,602.10	27,280,293.69	17,047,503.68



编号: 0 03657988

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019963

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

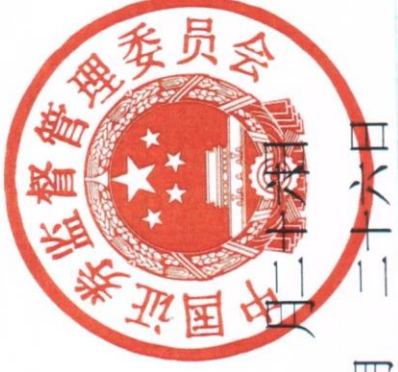


证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一九年六月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



姓名	李宗义
Sex	男
出生日期	1970年03月16日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
Working unit	620103700316301
身份证号码	
Identity card No.	



以前年度已年检，换发证书

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 620100010015
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月23日
Date of Issuance /y /m /d





姓名 王彬宇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987年10月11日
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所甘肃分所
 Working unit
 身份证号码 620421198710115116
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d