

吉林省博大生化有限公司
审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-03129 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2018]第 1-03129 号

吉林省博大生化有限公司：

一、 审计意见

我们审计了吉林省博大生化有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-7 月、2017 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 7 月 31 日、2018 年 1 月 1 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-7 月、2017 度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



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

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

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

反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一八年八月三十日

合并资产负债表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	150,169,910.82	134,696,823.34
△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	八（二）	29,210,211.38	
应收账款	八（三）	512,143,210.70	98,963,807.64
预付款项	八（四）	94,471,107.04	115,692,424.15
△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	八（五）	72,186,920.40	49,334,129.31
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	236,130,355.09	405,368,103.17
其中：原材料		112,622,384.68	329,597,878.65
库存商品（产成品）		107,838,646.76	52,962,844.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	118,318,890.00	58,803,086.88
流动资产合计		1,212,630,605.43	862,858,374.49
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	八（八）	196,948.26	283,426.47
投资性房地产			
固定资产原价	八（九）	1,717,471,648.73	742,758,890.34
减：累计折旧	八（九）	298,640,382.51	268,404,618.45
固定资产净值		1,418,831,266.22	474,354,271.89
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,418,831,266.22	474,354,271.89
在建工程	八（十）	149,378,190.28	473,112,471.14
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（十一）	309,315,917.43	258,814,528.87
开发支出			
商誉	八（十二）	7,445,475.00	
长期待摊费用	八（十三）	19,279,455.68	3,563,913.85
递延所得税资产	八（十四）	1,641,714.05	798,637.60
其他非流动资产	八（十五）	34,215,000.00	207,337,397.67
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,940,303,966.92	1,418,264,647.49
资产合计		3,152,934,572.35	2,281,123,021.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	八（十六）	822,500,000.00	624,000,000.00
△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	八（十七）	216,000,000.00	210,000,000.00
应付账款	八（十八）	135,715,026.61	133,760,191.01
预收款项	八（十九）	262,823.60	79,337,686.56
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二十）	158,981.42	6,013.13
其中：应付工资		135,660.62	6,013.13
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十一）	2,070,848.18	6,913,413.81
其中：应交税金		1,821,582.63	6,912,460.04
应付利息	八（二十二）	208,498.70	
应付股利			
其他应付款	八（二十三）	895,537,516.65	531,303,986.56
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十四）	153,115,888.33	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,225,569,583.49	1,625,321,291.07
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	八（二十五）	274,860,914.71	50,000,000.00
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	八（十四）	9,927,300.00	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		284,788,214.71	50,000,000.00
负 债 合 计		2,510,357,798.20	1,675,321,291.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（二十六）	586,276,000.00	586,276,000.00
国有资本		586,276,000.00	586,276,000.00
其中：国有法人资本		586,276,000.00	586,276,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		586,276,000.00	586,276,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（二十七）	43,496,100.00	43,496,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（二十八）	14,644,970.47	15,536,139.66
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			
△一般风险准备			
未分配利润	八（二十九）	-31,113,279.52	-54,882,260.43
归属于母公司所有者权益合计		613,303,790.95	590,425,979.23
※少数股东权益		29,272,983.20	15,375,751.68
所有者权益（或股东权益）合计		642,576,774.15	605,801,730.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,152,934,572.35	2,281,123,021.98

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		141,478,376.85	121,923,711.25
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		28,210,211.38	
应收账款	十二（一）	511,501,141.82	98,963,807.64
预付款项		94,006,166.57	103,255,474.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	107,307,523.92	33,286,815.99
存货		228,976,977.74	394,358,158.42
其中：原材料			
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,985,991.74	55,175,425.08
流动资产合计		1,223,466,390.02	806,963,392.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	73,256,235.89	15,300,000.00
投资性房地产			
固定资产原价		1,527,666,230.75	742,410,901.35
减：累计折旧		292,689,437.90	268,351,329.93
固定资产净值		1,234,976,792.85	474,059,571.42
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,234,976,792.85	474,059,571.42
在建工程		123,808,446.75	456,952,290.21
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		242,235,864.41	243,424,671.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,226,868.08	3,495,145.45
递延所得税资产		1,641,714.05	798,637.60
其他非流动资产		34,215,000.00	203,899,597.67
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,729,360,922.03	1,397,929,914.32
资产合计		2,952,827,312.05	2,204,893,306.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年7月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		754,000,000.00	624,000,000.00
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		216,000,000.00	210,000,000.00
应付账款		127,647,411.27	127,876,604.01
预收款项		249,918.00	60,068,234.44
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		1,129,720.20	6,831,337.19
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		808,328,197.21	493,550,569.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		153,115,888.33	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,060,471,135.01	1,562,326,745.53
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		274,860,914.71	50,000,000.00
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		274,860,914.71	50,000,000.00
负 债 合 计		2,335,332,049.72	1,612,326,745.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		586,276,000.00	586,276,000.00
国有资本		586,276,000.00	586,276,000.00
其中：国有法人资本		586,276,000.00	586,276,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		586,276,000.00	586,276,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,496,100.00	43,496,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		14,644,970.47	15,536,139.66
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			
未分配利润		-26,921,808.14	-52,741,678.31
所有者权益（或股东权益）合计		617,495,262.33	592,566,561.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,952,827,312.05	2,204,893,306.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-7月	2017年度
一、营业总收入		1,454,462,453.02	1,159,663,606.84
其中：营业收入	八（三十）	1,454,462,453.02	1,159,663,606.84
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,434,288,213.12	1,106,945,385.40
其中：营业成本	八（三十）	1,342,993,184.24	1,009,509,062.91
△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			
税金及附加		9,085,008.39	7,509,704.46
销售费用	八（三十一）	2,485,134.14	7,075,580.76
管理费用	八（三十二）	40,858,259.69	45,670,094.57
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	八（三十三）	35,055,073.82	46,245,625.62
其中：利息支出		32,456,061.40	46,856,143.45
利息收入		523,057.39	2,270,660.89
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）			
资产减值损失	八（三十四）	3,811,552.84	-9,064,682.92
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）	八（三十五）	-86,478.21	-176,848.11
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	八（三十六）	2,430,000.00	27,588,735.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,517,761.69	80,130,108.49
加：营业外收入	八（三十七）	1,820,059.35	35,919.31
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	八（三十八）	961,013.76	1,112,377.10
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,376,807.28	79,053,650.70
减：所得税费用	八（三十九）	677,515.15	9,016,190.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,699,292.13	70,037,459.78
归属于母公司所有者的净利润		23,768,980.91	69,083,211.46
※少数股东损益		-1,069,688.78	954,248.32
持续经营净利润		22,699,292.13	70,037,459.78
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（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		22,699,292.13	70,037,459.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,768,980.91	69,083,211.46
※归属于少数股东的综合收益总额		-1,069,688.78	954,248.32
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-7月	2017年度
一、营业收入	十二（四）	1,423,441,994.31	1,056,297,693.94
减：营业成本	十二（四）	1,319,797,541.01	910,998,443.64
税金及附加		8,345,376.04	7,394,986.71
销售费用		907,115.10	3,951,727.01
管理费用		35,564,895.66	41,571,967.81
其中：研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用		32,267,814.42	46,352,068.61
其中：利息支出		29,668,794.25	38,746,610.45
利息收入		513,053.78	2,121,371.86
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		3,373,445.78	-9,084,682.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,430,000.00	27,588,735.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,615,806.30	82,701,918.24
加：营业外收入		1,818,058.10	33,399.01
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		936,479.08	1,111,727.00
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,497,385.32	81,623,590.25
减：所得税费用		677,515.15	8,993,907.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,819,870.17	72,629,682.87
持续经营净利润		25,819,870.17	72,629,682.87
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（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			
六、综合收益总额		25,819,870.17	72,629,682.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-7月	2017年度
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		1,171,880,504.52	1,419,089,324.95
△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		83,000,488.45	327,047,049.28
经营活动现金流入小计		1,254,880,992.97	1,746,136,374.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,280,025,291.07	1,102,143,084.51
△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		36,593,066.00	40,088,523.84
支付的各项税费		14,000,889.87	7,440,791.44
支付其他与经营活动有关的现金		156,532,144.70	310,368,794.24
经营活动现金流出小计		1,487,151,391.64	1,460,041,194.03
经营活动产生的现金流量净额		-232,270,398.67	286,095,180.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,913,894.26	644,928,780.89
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		-47,628.52	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		436,866,265.74	644,928,780.89
投资活动产生的现金流量净额		-436,866,265.74	-644,878,230.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		661,000,000.00	894,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		813,060,800.00	572,997,435.92
筹资活动现金流入小计		1,474,060,800.00	1,466,997,435.92
偿还债务支付的现金		551,000,000.00	862,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,707,648.91	26,611,173.89
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		172,743,399.20	263,133,435.92
筹资活动现金流出小计		775,451,048.11	1,152,244,609.81
筹资活动产生的现金流量净额		698,609,751.89	314,752,826.11
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		29,473,087.48	-44,030,224.58
加：期初现金及现金等价物余额		24,696,823.34	68,727,047.92
六、期末现金及现金等价物余额		54,169,910.82	24,696,823.34

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-7月	2017年度
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		1,128,898,356.22	1,282,802,513.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,761,111.88	336,429,709.18
经营活动现金流入小计		1,203,659,468.10	1,619,232,222.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,277,975,573.74	977,299,055.07
支付给职工以及为职工支付的现金		35,383,322.12	39,627,476.27
支付的各项税费		13,828,747.49	7,373,410.00
支付其他与经营活动有关的现金		128,497,220.82	306,475,125.30
经营活动现金流出小计		1,455,684,864.17	1,330,775,066.64
经营活动产生的现金流量净额		-252,025,396.07	288,457,155.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,251,968.47	629,484,614.84
投资支付的现金		5,610,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		435,861,968.47	639,484,614.84
投资活动产生的现金流量净额		-435,861,968.47	-639,434,064.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		594,000,000.00	894,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		813,060,800.00	572,997,435.92
筹资活动现金流入小计		1,407,060,800.00	1,466,997,435.92
偿还债务支付的现金		464,000,000.00	862,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,875,370.66	26,592,840.56
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		172,743,399.20	263,133,435.92
筹资活动现金流出小计		685,618,769.86	1,152,226,276.48
筹资活动产生的现金流量净额		721,442,030.14	314,771,159.44
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		33,554,665.60	-36,205,749.86
加：期初现金及现金等价物余额		11,923,711.25	48,129,461.11
六、期末现金及现金等价物余额		45,478,376.85	11,923,711.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年1-7月													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											小计			
		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		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66			-54,882,260.43		590,425,979.23	15,375,751.68	605,801,730.91
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66			-54,882,260.43		590,425,979.23	15,375,751.68	605,801,730.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-891,169.19			23,768,980.91		22,877,811.72	16,379,056.52	39,256,868.24
（一）综合收益总额	7											23,768,980.91		23,768,980.91	-1,069,688.78	22,699,292.13
（二）所有者投入和减少资本	8														17,448,745.30	17,448,745.30
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12														17,448,745.30	17,448,745.30
（三）专项储备提取和使用	13								-891,169.19					-891,169.19		-891,169.19
1.提取专项储备	14								2,983,271.90					2,983,271.90		2,983,271.90
2.使用专项储备	15								3,874,441.09					3,874,441.09		3,874,441.09
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
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	30															
5.其他	31															
四、本年年末余额	32	586,276,000.00				43,496,100.00			14,644,970.47			-31,113,279.52		613,303,790.95	31,754,808.20	645,058,599.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2017年度													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											小计			
		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		
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	586,276,000.00				43,496,100.00			13,960,726.76			-123,965,471.89		519,767,354.87	14,421,503.36	534,188,858.23
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	586,276,000.00				43,496,100.00			13,960,726.76			-123,965,471.89		519,767,354.87	14,421,503.36	534,188,858.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,575,412.90			69,083,211.46		70,658,624.36	954,248.32	71,612,872.68
（一）综合收益总额	7											69,083,211.46		69,083,211.46	954,248.32	70,037,459.78
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13								1,575,412.90					1,575,412.90		1,575,412.90
1.提取专项储备	14								4,799,084.23					4,799,084.23		4,799,084.23
2.使用专项储备	15								3,223,671.33					3,223,671.33		3,223,671.33
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
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	30															
5.其他	31															
四、本年年末余额	32	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66			-54,882,260.43		590,425,979.23	15,375,751.68	605,801,730.91

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年1-7月											
		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	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66		-52,741,678.31		592,566,561.35
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66		-52,741,678.31		592,566,561.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-891,169.19		25,819,870.17		24,928,700.98
（一）综合收益总额	7										25,819,870.17		25,819,870.17
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13								-891,169.19				-891,169.19
1.提取专项储备	14								2,983,271.90				2,983,271.90
2.使用专项储备	15								3,874,441.09				3,874,441.09
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
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	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	586,276,000.00				43,496,100.00			14,644,970.47		-26,921,808.14		617,495,262.33

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林省博大生化有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2017年度											
		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	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	586,276,000.00				43,496,100.00			13,960,726.76		-125,371,361.18		518,361,465.58
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	586,276,000.00				43,496,100.00			13,960,726.76		-125,371,361.18		518,361,465.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,575,412.90		72,629,682.87		74,205,095.77
（一）综合收益总额	7										72,629,682.87		72,629,682.87
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13								1,575,412.90				1,575,412.90
1.提取专项储备	14								4,799,084.23				4,799,084.23
2.使用专项储备	15								3,223,671.33				3,223,671.33
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
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	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	586,276,000.00				43,496,100.00			15,536,139.66		-52,741,678.31		592,566,561.35

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林省博大生化有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

吉林省博大生化有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2006年5月18日由卢银存、朱众姆、鲍宗活及吉林松花江热电有限公司出资成立,统一社会信用代码:91220294786830363A;法定代表人:贾单;注册资本:58627.6万元人民币;营业地址:吉林市吉林经济技术开发区三号街东侧。

经营范围:乙醇、变性燃料乙醇、乙二醇、DDGS蛋白饲料、白酒(液态)制造;粮食收购与销售(不含米面制品)、外购蒸汽销售。(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)

所处行业:本公司属于以玉米生产酒精为主的生产加工企业。

本公司的母公司为长春吉粮天裕生物工程有限公司,所属集团总部为吉林省酒精工业集团有限公司,最终控制方为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

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

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2018年7月31日、2018年1月1日的财务状况、2018年1-7月、2017年的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

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，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低信用风险组合	①关联方往来；②保证金、押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
低信用风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以下		
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	15	5.00	6.33
运输设备	5-15	5.00	6.33-19.00
电子设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十四) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

3、其他长期职工福利

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

(十七) 预计负债

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、商品销售收入

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按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。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失

的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益（或冲减相关成本费用）；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入（或冲减相关费用损失）。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十一）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租

赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则——租赁》的规定进行处理。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司报告期内无需披露的主要会计政策变更；

2、会计估计变更

本公司2018年1月按照集团公司要求将部分资产的折旧年限进行调整，其中房屋建筑物由360个月变更为480个月，机器设备由120个月变更为180个月，化工设备由168个月变更为180个月。公司自2018年1月采取剩余年限折旧法，2018年1-7月折旧年限变更减少计提折旧8,416,595.60元。

3、会计差错更正

本公司报告期内无需披露的差错更正。

六、税项

税种	计税依据
增值税	经税务机关认定为增值税一般纳税人，按11%或17%计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。
消费税	从价税率为20%，从量税额为0.5元/瓶
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
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。

注：自2018年5月1日，增值税税率由原11%变更为10%，由原17%变更为16%。

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	吉林市中科博大生物工程有 限公司	2	境内非金 融子企业	吉林 市	吉林 市	科技推 广和应 用报 务	31,530,000.00	59.86	59.86	15,200,000.00	投资 设立
2	吉林市中 博大酒 业有 限公 司	2	境内非金 融子企业	松原 市	松原 市	销售白 酒	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资 设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
3	松原沃泰仓储有限公司	2	境内非金融子企业	大连市	大连市	玉米收购及销售		100.00	100.00		投资设立
4	大连顺途国际有限公司	2	境内非金融子企业	吉林市	吉林市	贸易		100.00	100.00		投资设立
5	吉林省博大玖升农业开发有限公司	2	境内非金融子企业	吉林市	吉林市	粮食收购、仓储	50,000,000.00	75.00	75.00	52,346,235.89	非同一控制下的企业合并

(二) 重要的非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	吉林市中科博大生物工程技术有限公司	39.14	-729,469.36		14,646,282.32
2	吉林省博大玖升农业开发有限公司	25.00	-340,219.42		17,108,525.88

2、主要财务信息

项 目	本期数			上期数		
	吉林市中科博大生物工程技术有限公司	吉林省博大玖升农业开发有	……	吉林市中科博大生物工程有限公	吉林省博大玖升农业开	……
流动资产	5,778,456.67	7,895,660.80		2,056,682.88		
非流动资产	40,455,466.32	236,240,366.00		35,557,926.61		
资产合计	46,233,922.99	244,136,026.80		37,614,609.49		
流动负债	13,288,536.06	175,701,923.29		8,461,909.75		
非流动负债						
负债合计	13,288,536.06	175,701,923.29		8,461,909.75		
营业收入		9,940,548.13				
净利润	-1,817,312.81	-1,360,877.68		-1,988,900.21		
综合收益总额	-1,817,312.81	-1,360,877.68		-1,988,900.21		
经营活动现金流量						

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被收购方的收入	购买日至期末被收购方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
吉林省博大玖升农业开发有限公司	2018年4月1日	30,085,781.19	59,867,681.19	评估	52,346,235.89	7,445,475.00		9,940,548.13	-1,360,877.68

八、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年7月31日，“上期”指2017年度，“本期”指2018年1-7月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	143,479.42	281,166.13
银行存款	54,026,431.40	24,415,657.21
其他货币资金	96,000,000.00	110,000,000.00
合 计	150,169,910.82	134,696,823.34
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	96,000,000.00	110,000,000.00
合 计	96,000,000.00	110,000,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,210,211.38	
合 计	29,210,211.38	

2、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,148,678.42	
合 计	176,148,678.42	

(三) 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	516,115,603.85	100.00	3,972,393.15	0.76
其中：账龄分析组组合	516,115,603.85	100.00	3,972,393.15	0.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	516,115,603.85	100.00	3,972,393.15	0.76

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66
其中：账龄分析组组合	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	443,823,303.28			86,471,056.44		
7-12 个月	65,143,458.40	5.00	3,257,172.92	13,148,040.44	5.00	657,402.02
1 至 2 年	7,148,002.15	10.00	714,800.22	676.83	10.00	67.68
2 至 3 年		30.00		1,548.03	30.00	464.41
3 至 4 年	840.02	50.00	420.01	840.02	50.00	420.01
合 计	516,115,603.85		3,972,393.15	99,622,161.76		658,354.12

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
吉林省酒业有限公司	393,997,430.21	75.27	
吉林众鑫化工集团有限公司	79,353,244.55	15.16	
吉林燃料乙醇有限责任公司	33,408,677.60	6.38	
吉林市金成资产管理运营有限公司	6,191,961.10	1.18	
吉林市鑫海实业有限公司	780,556.80	0.15	
合 计	513,731,870.26	98.14	

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	93,557,151.29			114,672,311.40		
7-12 个月	772,585.00	5.00	38,629.25	764,785.00	5.00	38,239.25
1 至 2 年	200,000.00	10.00	20,000.00	286,030.00	10.00	28,603.00
2 至 3 年				50,000.00		15,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年				5,700.00		4,560.00
5 年以上	7,700.00	100.00	7,700.00	2,000.00	100.00	2,000.00
合 计	94,537,436.29		66,329.25	115,780,826.40		88,402.25

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
子公司-中科博大	中国科学院海洋研究所	200,000.00	1-2 年	研发项目未完成
合 计		200,000.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林市红阳农业开发有限公司	69,536,615.44	73.55	
国网吉林省电力有限公司吉林供电公司	6,406,168.99	6.78	
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	1,639,726.03	1.73	
吉林市日隆电器有限公司	1,167,846.40	1.24	
上海岛青电子科技有限公司	535,476.80	0.57	
合 计	79,285,833.66	83.87	

(五) 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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,451,088.23	100.00	3,264,167.83	4.33
其中：账龄分析组组合	70,197,908.98	93.04	3,264,167.83	4.65
低信用风险组合	5,253,179.25	6.96		
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	75,451,088.23	100.00	3,264,167.83	4.33

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,801,923.33	100.00	2,467,794.02	4.76
其中：账龄分析组组合	19,526,985.01	37.70	2,467,794.02	12.64
低信用风险组合	32,274,938.32	62.30		
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	51,801,923.33	100.00	2,467,794.02	4.76

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	57,086,651.32			11,067,720.27		
7-12 个月	2,498,484.72	5.00	124,924.24	201,975.00	5.00	10,098.75
1 至 2 年	2,688,365.94	10.00	268,836.59	1,332,882.74	10.00	133,288.27
2 至 3 年	6,500,000.00	30.00	1,950,000.00	6,500,000.00	30.00	1,950,000.00
3 至 4 年	1,000,000.00	50.00	500,000.00	20,000.00	50.00	10,000.00
4 至 5 年	20,000.00	80.00	16,000.00	200,000.00	80.00	160,000.00
5 年以上	404,407.00	100.00	404,407.00	204,407.00	100.00	204,407.00
合 计	70,197,908.98		3,264,167.83	19,526,985.01		2,467,794.02

(2) 采用低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 %	坏账准备	账面余额	比例 %	坏账准备
关联方组合						
卢银存、朱众等原股东				15,900,000.00		
松原天源生化工程有限公司	5,253,179.25			10363179.26		
严东日				181759.07		
合 计	5,253,179.25			26,444,938.33		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
吉林市经开区财政局	补助款	44,048,235.16	6 个月内	58.38	

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
松原天源生化工程有限公司	往来款	5,253,179.25	1年以内	6.96	
赵明哲	借款	5,000,000.00	2-3年	6.63	1,500,000.00
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	保证金	3,000,000.00	6个月内	3.98	
中央储备粮榆树直属库	保证金	1,264,659.52	7-12个月	1.68	63,232.98
合计		58,566,073.93		77.62	1,563,232.98

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,622,384.68		112,622,384.68	329,597,878.65		329,597,878.65
自制半成品及在产品	15,669,323.65		15,669,323.65	22,807,379.58		22,807,379.58
库存商品(产成品)	107,838,646.76		107,838,646.76	52,962,844.94		52,962,844.94
合计	236,130,355.09		236,130,355.09	405,368,103.17		405,368,103.17

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	118,318,890.00	58,803,086.88
合计	118,318,890.00	58,803,086.88

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	283,426.47		86,478.21	196,948.26
小计	283,426.47		86,478.21	196,948.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	283,426.47		86,478.21	196,948.26

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							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业											
浙江昂博生物工程有限公司	490,000.00	283,426.47			-86,478.21						196,948.26
合计	490,000.00	283,426.47			-86,478.21						196,948.26

(九) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	742,758,890.34	979,107,984.30	4,395,225.91	1,717,471,648.73
其中：房屋及建筑物	269,184,134.66	424,666,581.15	4,395,225.91	689,455,489.90
机器设备	467,096,365.48	536,758,484.63		1,003,854,850.11
运输工具	3,402,364.47	1,556,679.45		4,959,043.92
电子设备及其他	3,076,025.73	16,126,239.07		19,202,264.80
二、累计折旧合计	268,404,618.45	31,429,222.18	1,193,458.12	298,640,382.51
其中：房屋及建筑物	46,185,724.26	7,543,159.89	1,193,458.12	52,535,426.03
机器设备	219,368,710.31	22,970,123.18		242,338,833.49
运输工具	1,460,741.79	367,612.55		1,828,354.34
电子设备及其他	1,389,442.09	548,326.56		1,937,768.65
三、固定资产账面净值合计	474,354,271.89			1,418,831,266.22
其中：房屋及建筑物	222,998,410.40			636,920,063.87
机器设备	247,727,655.17			761,516,016.62
运输工具	1,941,622.68			3,130,689.58
电子设备及其他	1,686,583.64			17,264,496.15
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	474,354,271.89			1,418,831,266.22
其中：房屋及建筑物	222,998,410.40			636,920,063.87
机器设备	247,727,655.17			761,516,016.62
运输工具	1,941,622.68			3,130,689.58
电子设备及其他	1,686,583.64			17,264,496.15

注：①子公司吉林市博大玖升农业开发有限公司以房屋建筑物、机器设备为吉林市红阳农业开发有限公司短期借款7500万元提供抵押担保，其中房屋建筑物账价值36,144,759.66元，机器设备账面价值26,627,521.82元；②子公司榆树市博大玖丰粮食收储有限公司以房屋建筑物、机器设备为博大玖升农业开发有限公司短期借款4000万元提供抵押反担保，其中房屋建筑物账价值49,868,656.37元，机器设备账面价值1,890,439.20元；③子公司吉林市博大玖通食品有限公司以房屋建筑物为博大玖升农业开发有限公司短期借款2700万元提供抵押反担保，房屋建筑物账价值16,273,927.79元。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50 万吨变性燃料乙醇技术改造项目				384,305,452.05		384,305,452.05
新建蒸汽外管网项目				37,448,586.32		37,448,586.32
年产 3 万吨玉米胚芽油技术改造项目	121,716,209.18		121,716,209.18	31,291,904.38		31,291,904.38
年产 5000 吨改性淀粉胶项目	25,569,743.53		25,569,743.53	16,605,526.78		16,605,526.78
新建生产车间				2,480,742.66		2,480,742.66
动物饲料	615,382.00		615,382.00	615,382.00		615,382.00
新鲜水上水管线工程				247,509.83		247,509.83
酒精外网管线项目	126,801.08		126,801.08	117,367.12		117,367.12
处理废水 500m ³ /h 中水回用项目	28,301.89		28,301.89			
年产 30 万吨变性燃料乙醇项目	36,407.77		36,407.77			
年产 55 万吨乙醇项目	1,285,344.83		1,285,344.83			
合计	149,378,190.28		149,378,190.28	473,112,471.14		473,112,471.14

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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	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
年产 50 万吨变性燃料乙醇技术改造项目		384,305,452.05	273,059,179.43	657,364,631.48								
新建蒸汽外管网项目		37,448,586.32	29,907,631.28	67,356,217.60								
年产 3 万吨玉米胚芽油技术改造项目		31,291,904.38	90,424,304.80			121,716,209.18						
年产 5000 吨改性淀粉胶项目		16,605,526.78	8,964,216.75			25,569,743.53						
新建生产车间		2,480,742.66	58,294.08	2,539,036.74								
动物饲料		615,382.00				615,382.00						
新鲜水上水管线工程		247,509.83	378,422.17	625,932.00								
酒精外网管线项目		117,367.12	9,433.96			126,801.08						
办公楼			2,732,696.21	2,732,696.21								
研发中心改建			4,082,959.69	4,082,959.69								

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	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
处理废水500m ³ /h中水回用项目			28,301.89	-		28,301.89						
年产30万吨变性燃料乙醇项目			36,407.77	-		36,407.77						
年产55万吨乙醇项目			1,285,344.83	-		1,285,344.83						
合计		473,112,471.14	410,967,192.86	734,701,473.72		149,378,190.28						

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	321,165,301.92	56,524,218.71		377,689,520.63
其中：计算机软件	193,892.70	436,744.36		630,637.06
土地使用权	292,341,409.22	53,450,567.66		345,791,976.88
专利权	16,330,000.00	2,636,906.69		18,966,906.69
商标权	12,300,000.00			12,300,000.00
二、累计摊销额合计	62,350,773.05	6,022,830.15		68,373,603.20
其中：计算机软件	51,955.65	48,825.36		100,781.01
土地使用权	52,428,734.09	4,261,957.56		56,690,691.65
专利权	952,583.31	994,547.23		1,947,130.54
商标权	8,917,500.00	717,500.00		9,635,000.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
五、无形资产账面价值合计	258,814,528.87			309,315,917.43
其中：计算机软件	141,937.05			529,856.05
土地使用权	239,912,675.13			289,101,285.23
专利权	15,377,416.69			17,019,776.15
商标权	3,382,500.00			2,665,000.00

注：①子公司吉林市博大玖升农业开发有限公司以土地使用权为吉林市红阳农业开发有限公司短期借款 7500 万元提供抵押担保，土地使用权账面价值 17,352,415.04 元；②子公司榆树市博大玖丰粮食收储有限公司以土地使用权为博大玖升农业开发有限公司短期借款 4000 万元提供抵押反担保，土地使用权账面价值 9,153,733.83 元；③子公司吉林市博大玖通食品有限公司以土地使用权为博大玖升农业开发有限公司短期借款 2700 万元提供抵押反担保，土地使用权账面价值 10,687,966.89 元。

(十二) 商誉

被投资单位名称	期初余额	期初减值准备	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
吉林省博大玖升农业开发有限公司			7,445,475.00		7,445,475.00	
合 计			7,445,475.00		7,445,475.00	

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资借款顾问费	3,495,145.45	18,254,402.24	2,522,679.61		19,226,868.08	
维修设备款	68,768.40		16,180.80		52,587.60	
合 计	3,563,913.85	18,254,402.24	2,538,860.41		19,279,455.68	

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,641,714.05	6,566,856.20	798,637.60	3,194,550.39
小 计	1,641,714.05	6,566,856.20	798,637.60	3,194,550.39
递延所得税负债：				
资产估值增值	9,927,300.00	39,709,200.00		
小 计	9,927,300.00	39,709,200.00		

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	18,000,000.00	199,837,397.67
保证金	16,215,000.00	7,500,000.00
合 计	34,215,000.00	207,337,397.67

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,500,000.00	129,000,000.00
保证借款	821,000,000.00	495,000,000.00
合 计	822,500,000.00	624,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	逾期时间（天）	逾期利率
交通银行股份有限公司吉林分行营业部	1,500,000.00	24.00%	133	24.00%
合计	1,500,000.00			

注：此逾期贷款为委贷，实际债权人为吉林市中小企业信用担保集团有限公司。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	216,000,000.00	210,000,000.00
合计	216,000,000.00	210,000,000.00

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	135,148,259.97	117,255,845.53
1至2年（含2年）	23,675.94	89,920.63
2至3年（含3年）	60,312.00	15,919,800.00
3年以上	482,778.70	494,624.85
合计	135,715,026.61	133,760,191.01

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	214,860.00	79,197,312.76
1年以上	47,963.60	140,373.80
合计	262,823.60	79,337,686.56

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,013.13	32,229,279.41	32,088,317.12	146,975.42
二、离职后福利-设定提存计划		4,342,531.73	4,330,525.73	12,006.00
三、辞退福利		122,480.00	122,480.00	
合计	6,013.13	36,694,291.14	36,541,322.85	158,981.42

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,013.13	26,142,665.66	26,013,018.17	135,660.62

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 职工福利费		1,883,733.35	1,883,733.35	
3. 社会保险费		1,555,258.23	1,550,903.43	4,354.80
其中： 医疗保险费		1,066,271.08	1,062,993.40	3,277.68
工伤保险费		403,673.65	402,861.73	811.92
生育保险费		85,313.50	85,048.30	265.2
4. 住房公积金		2,647,622.17	2,640,662.17	6,960.00
5. 工会经费和职工教育经费				
合 计	6,013.13	32,229,279.41	32,088,317.12	146,975.42

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,195,452.10	4,183,852.10	11,600.00
2、失业保险费		147,079.63	146,673.63	406.00
合 计		4,342,531.73	4,330,525.73	12,006.00

(二十一) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
消费税	19,075.36	756,803.19	742,831.77	33,046.78
企业所得税	6,722,736.65	787.89	6,723,266.91	257.63
城市维护建设税	1,335.28	52,976.22	51,998.23	2,313.27
房产税		2,775,573.36	1,852,161.26	923,412.10
土地使用税		4,524,460.76	3,841,631.70	682,829.06
个人所得税	87,888.15	921,012.21	972,755.36	36,145.00
车船使用税		3,480.00	3,480.00	
教育费附加	572.26	22,704.09	22,284.95	991.4
印花税	81,424.60	493,643.30	431,489.10	143,578.80
其他税费	381.51	579,638.59	331,745.95	248,274.15
合 计	6,913,413.81	10,131,079.60	14,973,645.23	2,070,848.18

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	208,498.70	
合 计	208,498.70	

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	757,009,562.69	529,737,522.45
关联方往来款	71,807,130.73	
应付股权收购款	64,272,613.93	
保证金、抵押金	1,159,450.00	1,266,550.00
其他	1,288,759.30	299,914.11
合 计	895,537,516.65	531,303,986.56

2、账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
长春吉粮天裕生物工程有限公司	20,000,000.00	关联方款项
合 计	20,000,000.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的应付融资租赁款	153,115,888.33	40,000,000.00
合 计	153,115,888.33	40,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付融资租赁款	277,221,701.54	50,000,000.00

(二十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		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	586,276,000.00	100.00			586,276,000.00	100.00
长春吉粮天裕生物工程有限公司	490,941,800.00	83.74			490,941,800.00	83.74
吉林松花江热电有限公司	95,334,200.00	16.26		7,078,200.00	88,256,000.00	15.05
卢银存			7,078,200.00		7,078,200.00	1.21

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	43,496,100.00			43,496,100.00
合 计	43,496,100.00			43,496,100.00

(二十八) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	15,536,139.66	2,983,271.90	3,874,441.09	14,644,970.47	
合 计	15,536,139.66	2,983,271.90	3,874,441.09	14,644,970.47	

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	-55,680,898.03	-123,965,471.89
本期增加额	-39,698,872.56	68,284,573.86
其中：本期净利润转入	-39,698,872.56	68,284,573.86
本期减少额		
本期期末余额	-95,379,770.59	-55,680,898.03

(三十) 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
一、主营业务小计	1,439,391,416.70	1,334,311,573.10	1,157,114,948.23	1,008,949,091.94
酒精	1,051,275,970.26	966,999,371.04	848,127,367.57	739,411,624.07
饲料	353,606,561.24	341,432,084.00	301,802,975.45	262,300,771.14
白酒	3,578,516.59	2,684,474.83	2,086,139.42	2,343,673.07
玉米	20,989,820.48	20,879,421.07	5,098,465.79	4,893,023.66
其他	9,940,548.13	2,316,222.16		
二、其他业务小计	15,071,036.32	8,681,611.14	2,548,658.61	559,970.97
蒸汽	8,721,523.74	7,363,891.14	524,259.99	315,744.63
杂醇油	1,345,454.50	1,317,720.00	1,138,636.32	
其他	5,004,058.08		885,762.30	244,226.34
合 计	1,454,462,453.02	1,342,993,184.24	1,159,663,606.84	1,009,509,062.91

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	592,831.96	5,110,204.79
折旧	1,049,279.98	
职工薪酬	236,758.00	
电费	194,260.48	
包装物	105,382.53	
租赁费	101,580.00	472,877.15
广告宣传费	94,268.22	185,585.96

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	345	7,467.50
烘干费		486,140.08
劳务费	36,882.37	140,737.48
检测费		387,470.55
其他	73,545.60	285,097.25
合 计	2,485,134.14	7,075,580.76

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	16,771,219.42	20,680,837.62
无形资产摊销	5,583,221.28	8,117,840.51
仓储费用	4,747,090.04	
折旧费	4,500,438.26	4,106,069.70
保安劳务费	1,458,307.61	
燃料费	1,454,830.82	1,603,663.49
中介机构费	1,433,557.43	2,299,322.60
律师顾问费	1,200,879.29	
研发费用	612,524.27	
诉讼费	601,570.00	
修理费	529,018.62	713,978.20
物料消耗	377,512.70	809,102.60
办公费	307,219.49	269,088.71
业务招待费	234,975.57	433,511.58
差旅费	213,264.92	683,973.72
绿化费	156,874.05	1,153,024.55
水电费	74,597.98	308,266.76
保险费	69,005.20	
环保费	48,980.58	
低值易耗品摊销	47,675.98	529,777.29
清洁费	10,684.27	
交通运输费	8,443.00	
广告宣传费	7,929.60	
劳保费	5,711.70	104,402.43
检测费		59,283.02
管理服务费		1,485,093.28
劳动保护费		690,096.64
其他	402,727.61	1,622,761.87
合 计	40,858,259.69	45,670,094.57

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,456,061.40	46,856,143.45
减：利息收入	523,057.39	2,270,660.89
手续费支出	130,811.54	357,200.78
其他支出	2,991,258.27	1,302,942.28
合 计	35,055,073.82	46,245,625.62

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,811,552.84	-9,064,682.92
合 计	3,811,552.84	-9,064,682.92

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,478.21	-176,848.11
合 计	-86,478.21	-176,848.11

(三十六) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
玉米深加工补贴		1,670,000.00	27,588,735.16
用电奖励		510,000.00	
2017年吉林省质量奖励		250,000.00	
合 计		2,430,000.00	27,588,735.16

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		21,909.01	
政府补助明细	1,800,000.00		
其他	20,059.35	14,010.30	
合 计	1,820,059.35	35,919.31	

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
吉林市科学技术局博士工作站经费补贴	200,000.00	
年产50万吨变性燃料乙醇技术改造项目补助	1,600,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,800,000.00	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,014,000.00	
诉讼费		97,727.00	
税收滞纳金、罚款	936,479.08		
其他	24,534.68	650.00	
合 计	961,013.76	1,112,377.00	

(三十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,520,591.60	7,543,657.79
递延所得税调整	-843,076.45	1,472,533.13
合 计	677,515.15	9,016,190.92

(四十) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,699,292.13	70,037,459.78
加：资产减值准备	3,811,552.84	-9,064,682.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,885,708.45	46,083,428.30
无形资产摊销	6,022,830.15	8,117,840.51
长期待摊费用摊销	2,708,677.93	885,922.20
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）		-21,909.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,456,061.40	38,780,360.45
投资损失（收益以“-”号填列）	86,478.21	176,848.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-843,076.45	2,271,170.73
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）	169,237,748.08	-223,598,130.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-473,759,576.80	136,975,249.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,576,094.61	215,451,622.83
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-232,270,398.67	286,095,180.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,169,910.82	24,696,823.34
减：现金的年初余额	24,696,823.34	68,727,047.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,473,087.48	-44,030,224.58

2、本年取得子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	47,628.52
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-47,628.52

3、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	54,169,910.82	24,696,823.34
其中：库存现金	143,479.42	281,166.13
可随时用于支付的银行存款	54,026,431.40	24,415,657.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,169,910.82	24,696,823.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,000,000.00	应付票据保证金
固定资产	130,805,304.84	抵押担保
无形资产	37,194,115.76	抵押担保
合 计	263,999,420.60	

九、或有事项

截至2018年7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

截至审计报告日，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

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省 吉林市	酒精生产	37,230,045.00	83.74	83.74

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）合营及联营企业情况

详见附注八(八)、长期股权投资。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省天汇粮收储有限公司	受同一控制人控制
吉林省酒业有限公司	受同一控制人控制
松源天源生化工程有限公司	受同一控制人控制
梅河口市阜康热电有限责任公司	受同一控制人控制
梅河口市阜康运输有限公司	受同一控制人控制
吉林省酒精研究院有限公司	受同一控制人控制
梅河口市阜康酒精有限责任公司	受同一控制人控制
梅河口市酒精有限责任公司	受同一控制人控制
吉林省酒精工业集团有限公司	受同一控制人控制
长春吉粮天裕生物工程有限公司榆树分公司	母公司下设分公司
吉林燃料乙醇有限责任公司	母公司参股公司
吉林松花江热电有限公司	股东
吉林市国有资本投资运营有限公司	董事李洪涛任职公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类销货的比例%	金额	占同类销货的比例%
吉林省酒业有限公司	销售商品	1,266,885,923.24	89.00	344,347,162.32	29.69
吉林燃料乙醇有限责任公司	销售商品	113,468,819.16	7.97	511,474,210.10	44.11
梅河口市阜康运输有限公司	销售商品	84,143.59	0.01	29,435.90	
吉林省酒精研究院有限公司	销售商品			1,512.82	
吉林省酒精工业集团有限公司	销售商品			24,205.13	
梅河口市阜康酒精有限责任公司	销售商品	557,702.56	0.04	565,641.03	0.05
梅河口市阜康热电有限责任公司	销售商品	407,025.64	0.03	293,225.64	0.03
长春吉粮天裕生物工程有限公司榆树分公司	销售商品			150,273.50	0.01
吉林松花江热电有限公司	采购商品	141,356,574.48	100.00	98,249,434.83	100.00
吉林省酒业有限公司	采购商品			145,819,034.36	20.01

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林市国有资本投资运营有限公司	本公司	55,000,000.00	2017-4-19	2020-4-18	否
吉林市国有资本投资运营有限公司	本公司	60,000,000.00	2017-11-16	2020-11-15	否
吉林市国有资本投资运营有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-9-8	2020-9-8	否
吉林省酒业有限公司 长春吉粮天裕生物工程有限公司 梅河口市阜康酒精有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2017-12-14	2021-12-14	否
吉林省酒业有限公司 长春吉粮天裕生物工程有限公司	本公司	200,000,000.00	2017-4-5	2018-4-4	是
吉林市国有资本投资运营有限公司	本公司	300,000,000.00	2017-12-8	2020-12-5	否
本公司	吉林市国有资本投资运营有限公司	300,000,000.00	2016-12-21	2019-12-20	否

3、提供资金

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
长春吉粮天裕生物工程有限公司		731,009,562.69
吉林市红阳农业开发有限公司		35,000,000.00
梅河口市阜康热电有限责任公司		50,000,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	吉林燃料乙醇有限责任公司	33,408,677.60	6.47	21,254,926.00	21.34
	吉林省酒业有限公司	393,997,430.21	76.34		
合计		427,406,107.81	82.81	21,254,926.00	21.34
其他应收款					
	松源天源生化工程有限公司	5,253,179.25	7.85	10,363,179.25	20.01
	卢银存等高管			15,900,000.00	30.69
合计		5,253,179.25	7.85	26,263,179.25	50.70

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	吉林松花江热电有限公司				
合计					
其他应付款					
	梅河口市阜康酒精有限责任公司			12,000,000.00	2.26
	梅河口市阜康热电有限责任公司			50,000,000.00	9.41
	长春吉粮天裕生物工程有限公司	731,009,562.69	81.63	462,009,562.69	86.96
	吉林省酒业有限公司			49,397.47	0.01
	梅河口市阜康热电有限责任公司	50,000,000.00	5.58		
	严东日	1,807,130.73	0.20		
	李国平	29,272,613.93	3.27		
	吉林市红阳农业开发有限公司	35,000,000.00	3.91		
合计		847,089,307.35	94.59	524,058,960.16	98.64

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	515,473,534.97	100.00	3,972,393.15	0.77
其中：账龄分析组组合	515,473,534.97	100.00	3,972,393.15	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	515,473,534.97	100.00	3,972,393.15	0.77

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66
其中：账龄分析组组合	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	99,622,161.76	100.00	658,354.12	0.66

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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	443,181,234.40			86,471,056.44		
7-12个月	65,143,458.40	5.00	3,257,172.92	13,148,040.44	5.00	657,402.02
1至2年	7,148,002.15	10.00	714,800.22	676.83	10.00	67.68
2至3年		30.00		1,548.03	30.00	464.41
3至4年	840.02	50.00	420.01	840.02	50.00	420.01
合 计	515,473,534.97		3,972,393.15	99,622,161.76		658,354.12

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
吉林省酒业有限公司	393,997,430.21	76.43	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
吉林众鑫化工集团有限公司	79,353,244.55	15.39	
吉林燃料乙醇有限责任公司	33,408,677.60	6.48	
吉林市金成资产管理运营有限公司	6,191,961.10	1.20	
吉林市鑫海实业有限公司	780,556.80	0.15	
合 计	513,731,870.26	99.66	

(二) 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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	110,571,691.75	100.00	2,526,060.77	2.28
其中：账龄分析组组合	66,279,680.88	59.94	2,526,060.77	3.81
低信用风险组合	44,292,010.87	40.06		
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	110,571,691.75	100.00	3,264,167.83	2.95

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,754,610.01	100.00	2,467,794.02	6.90
其中：账龄分析组组合	19,454,610.01	54.41	2,467,794.02	12.68
低信用风险组合	16,300,000.00	45.59		
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	35,754,610.01	100.00	2,467,794.02	6.90

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	57,726,986.14			10,995,345.27		
7-12 个月	143,500.00	5.00	7,175.00	201,975.00	5.00	10,098.75
1 至 2 年	1,484,787.74	10.00	148,478.77	1,332,882.74	10.00	133,288.27
2 至 3 年	6,500,000.00	30.00	1,950,000.00	6,500,000.00	30.00	1,950,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3至4年		50.00	-	20,000.00	50.00	10,000.00
4至5年	20,000.00	80.00	16,000.00	200,000.00	80.00	160,000.00
5年以上	404,407.00	100.00	404,407.00	204,407.00	100.00	204,407.00
合计	66,279,680.88		2,526,060.77	19,454,610.01		2,467,794.02

(2) 采用低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方组合						
卢银存、朱众等原股东				15,900,000.00		
吉林市中科博大生物工程有 限公司	7,437,430.39					
吉林省博大玖升农业开发有 限公司	29,000,000.00					
大连顺途国际贸易有限公司	400,000.00			400,000.00		
吉林省博大玖升农业开发有 限公司	7,454,580.48					
合计	44,292,010.87			16,300,000.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
吉林市经开区财政局	补助款	44,048,235.16	6个月内	39.84	
吉林省博大玖升农业开发 有限公司	往来款	29,000,000.00	1年以内	26.23	
吉林省博大玖升农业开发 有限公司	往来款	7,454,580.48	1年以内	6.74	
吉林市中科博大生物工程 有限公司	往来款	7,437,430.39	1年以内	6.73	
赵明哲	借款	5,000,000.00	2-3年	4.52	1,500,000.00
合计		92,940,246.03		84.05	1,500,000.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,300,000.00	57,956,235.89		73,256,235.89
小计	15,300,000.00	57,956,235.89		73,256,235.89
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,300,000.00	57,956,235.89		73,256,235.89

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							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
子企业												
1. 吉林市博大药业有限公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	
2. 吉林市中科博大生物工程有 限公司	20,810,000.00	15,200,000.00	5,610,000.00								20,810,000.00	
3. 吉林省博大玖升农业开发有 限公司	52,346,235.89		52,346,235.89								52,346,235.89	
合 计	73,256,235.89	15,300,000.00	57,956,235.89								73,256,235.89	

(四) 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
一、主营业务小计	1,408,461,048.09	1,311,115,929.87	1,408,461,048.09	1,328,163,615.73
酒精	1,051,275,970.26	966,999,371.04	1,051,275,970.26	984,047,056.90
饲料	353,606,561.24	341,432,084.00	353,606,561.24	341,432,084.00
白酒	3,578,516.59	2,684,474.83	3,578,516.59	2,684,474.83
二、其他业务小计	14,980,946.22	8,681,611.14	14,980,946.22	8,681,611.14
蒸汽	8,721,523.74	7,363,891.14	8,721,523.74	7,363,891.14
杂醇油	1,345,454.50	1,317,720.00	1,345,454.50	1,317,720.00
其他	4,913,967.98		4,913,967.98	
合 计	1,423,441,994.31	1,319,797,541.01	1,423,441,994.31	1,336,845,226.87

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,819,870.17	70,313,972.66
加：资产减值准备	3,373,445.78	-9,084,682.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,531,566.09	46,030,663.20
无形资产摊销	4,247,073.61	7,162,648.84
长期待摊费用摊销	2,522,679.61	873,786.60
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）		

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-21,909.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	29,668,794.25	38,748,610.45
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）	-843,076.45	2,271,170.73
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）	165,381,180.68	-223,185,018.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-452,185,719.12	161,722,170.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,541,210.69	193,625,742.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-252,025,396.07	288,457,155.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,478,376.85	11,923,711.25
减：现金的年初余额	11,923,711.25	48,129,461.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,554,665.60	-36,205,749.86

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截至 2018 年 7 月，公司就吉林众鑫化工集团有限公司拖欠酒精销售款事项向吉林省吉林市中级人民法院提前诉讼，截至报告日，该诉讼事项尚未开庭。截至 2018 年 7 月 31 日，公司账面应收吉林众鑫化工集团有限公司款项余额 79,353,244.55 元，计提坏账准备 3,960,324.34 元。

吉林省博大生化有限公司

二〇一八年八月三十日

第 16 页至第 53 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营 业 执 照

(副 本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成 立 日 期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围 审查企业会计报表、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。）



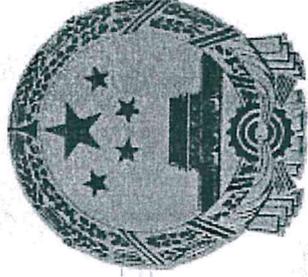
在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



2018 年 08 月 28 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: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

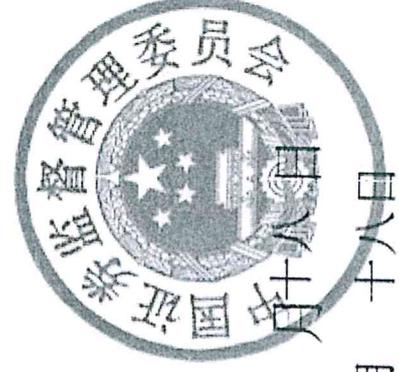
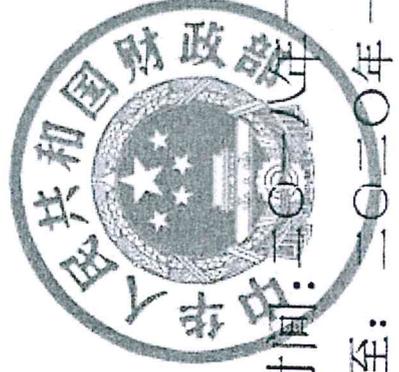
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



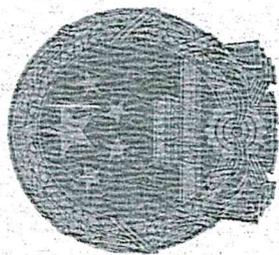
证书序号: NO. 019863

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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路11号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

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 月 日
/m /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 月 日
/m /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.

2013年度在职继续教育学时



年 月 日
/m /d

证书编号: 110101410012
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 18 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

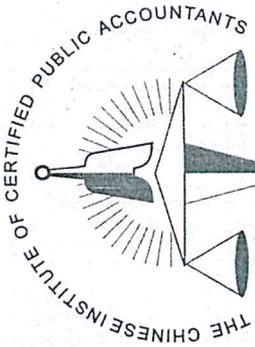
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名 吴振
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-05-14
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 412725197805140031
Identity card No.



242



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 月 日
y m d

证书编号: 110003110012
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年12月26日
Date of Issuance: y m 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 月 日
y m d



2010年 月 日
y m d



姓名: 李恩般
Full name: Li Enban
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1975-10-10
Date of Birth: 1975-10-10
工作单位: 北京泰达会计师事务所有限公司
Working unit: Beijing Taida Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 132229197510100113
Identity card No.: 132229197510100113

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

转入：
注意
事项

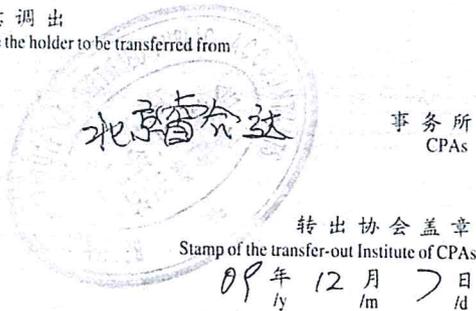
- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



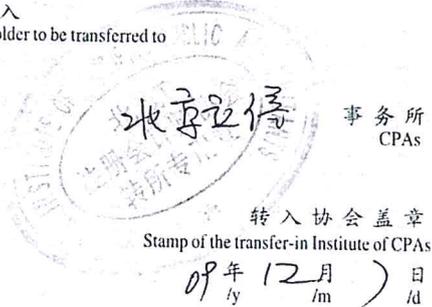
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



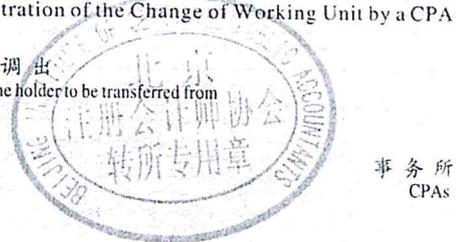
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11