

伊帕尔汗

伊帕尔汗

NEEQ : 830935

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
Xin Jiang Eparhan Flavour Co., Ltd



年度报告

公司年度大事记



2017年11月，公司获得国家工业旅游示范基地称号

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息	29
第十节 公司治理及内部控制.....	30
第十一节 财务报告.....	35

释义

释义项目	指	释义
股东大会、董事会、监事会	指	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、股份公司、伊帕尔汗	指	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
农四师国投公司	指	伊犁农四师国有资产投资有限责任公司, 公司的控股股东
伊帕尔汗旅行社	指	伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司, 公司的子公司
单方精油	指	从一种植物的整株或某一个部位萃取而得的精华成分, 一般具有较为浓郁的本植物气味, 并且具有特定的功效及个性特点
复方精油	指	为了达到特定疗效将 2 种以上的精油混合, 精油与精油之间是相互协调的, 有些还彼此有相辅相成、增强疗效的作用
精油添加型产品	指	以纯天然芳香植物精油为主要功效及芳香添加剂, 而不使用人工香料、色素、防腐剂等化学成分的产品
恒信贸易	指	新疆伊犁恒信国际贸易物流有限责任公司, 公司股东
旅游开发公司	指	新疆伊帕尔汗旅游开发公司公司控股子公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人顾建华、主管会计工作负责人顾建华及会计机构负责人(会计主管人员)熊秀蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)规定:设在西部地区,以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营项目,且当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的单位企业,可减按15%税率缴纳企业所得税。公司2012年—2020年实行所得税税率为15%;</p> <p>根据新疆维吾尔自治区《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》(新政发【2010】105号)规定:对符合自治区农产品精深加工范围的企业,免征5年企业所得税地方分享部分。对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业,在享受企业所得税优惠税率的基础上,免征5年企业所得税地方分享部分。根据伊宁市国家税务局下发的《企业所得税优惠项目备案登记表》,经审核,公司生产产品属于目录中第三类种植业类中园艺植物精深加工中花卉精深加工;花卉类植物经蒸馏、萃取等制成的露、精油、香料、香精等产品,故公司于2010年至2016年度在享受企业所得税优惠税</p>

	率的基础上,免征企业所得税地方分享部分。若未来政府部门对西部企业、新疆维吾尔自治区对自治区农产品精深加工范围的企业的税收优惠政策发生变化,公司所得税税负将增加,盈利水平将受到一定程度影响。
品牌受损风险	产品品牌对企业生存发展至关重要。公司品牌信誉越高,品牌受损风险越大。在薰衣草精油行业竞争中,公司品牌被他人仿制,产品商标权益受到侵犯,企业声誉受到恶意诋毁的情况时有发生,对公司产生较大的负面影响。企业自身对产品质量、销售环节和售后服务等环节的把控力度会更直接影响品牌信任度和美誉度,如有疏忽,必然导致客户流失。
市场竞争风险	产品品牌对企业生存发展至关重要。公司品牌信誉越高,品牌受损风险越大。在薰衣草精油行业竞争中,公司品牌被他人仿制,产品商标权益受到侵犯,企业声誉受到恶意诋毁的情况时有发生,对公司产生较大的负面影响。企业自身对产品质量、销售环节和售后服务等环节的把控力度会更直接影响品牌信任度和美誉度,如有疏忽,必然导致客户流失。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
英文名称及缩写	Xin Jiang Eparhan Flavour Co., Ltd
证券简称	伊帕尔汗
证券代码	830935
法定代表人	顾建华
办公地址	新疆伊犁州伊宁市解放西路 347 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	胡轩
职务	董事会秘书
电话	0999-8182105
传真	0999-8182106
电子邮箱	49851540@qq.com
公司网址	www.yprh.com
联系地址及邮政编码	新疆伊宁市解放西路 347 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.seeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2684 制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-香料、香精制造
主要产品与服务项目	薰衣草精油及相关产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	伊犁农四师国有资产投资有限责任公司 56.06%
实际控制人	新疆生产建设兵团第四师国有资产监督管理委员会

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91654000784681667D	否
注册地址	新疆伊宁市解放西路 347 号	否
注册资本	24,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘文华、李明
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,216,722.14	31,719,714.73	-14.20%
毛利率%	31.77%	33.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	262,654.81	1,142,071.81	-77.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,014,985.94	-1,632,671.38	-23.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.72%	3.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.52%	-4.36%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,138,405.88	49,453,695.25	-6.70%
负债总计	10,983,739.83	13,256,526.47	-17.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,717,151.25	36,366,496.44	-1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.52	-1.97%
资产负债率（母公司）	19.17%	20.94%	-
资产负债率（合并）	23.81%	26.81%	-
流动比率	3.91	5.46	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,423,825.11	6,272,876.35	-138.64%
应收账款周转率	30.52	39.68	-
存货周转率	1.48	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.70%	-2.30%	-
营业收入增长率%	-14.20%	-24.14%	-
净利润增长率%	-110.83%	-71.89%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,000,000	24,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助	3,247,065.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,113.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,181.32
非经常性损益合计	3,228,132.43
所得税影响数	583,930.37
少数股东权益影响额（税后）	366,561.31
非经常性损益净额	2,277,640.75

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

按照证监会规定的行业大类来分类，公司属于化学原料和化学制品制造业。公司依靠“中国薰衣草之乡”新疆伊犁河谷的优越地理位置，品质优异的薰衣草原材料，遵循采购、生产程序严格控制的经营理念，在有效的质量控制体系下，凭借遍布全国多个地区的营销网络，向终端消费者提供高品质的国产薰衣草精油系列产品，在获得行业内的广泛好评的同时，逐步打开国内薰衣草精油市场。公司将薰衣草精油作为经营的核心产品，并据此扩大范围至其他日化产品、布饰产品和食品等。公司具体的经营模式如下所示：

（一）研发模式

公司不断加强科研合作与自身研发团队的建设，与伊犁师范学院化学与生物科学学院保持长期良好的合作。公司自主研发部门主要从事对薰衣草精油成分的功效研究，力求在常规调配精油的基础上实现突破，并对薰衣草特殊性质进行深入分析，不断开发薰衣草精油的其他功效。后期公司将加大研发投入，培养和引进优秀人才，以此提高产品研发能力，加快新产品新市场的开拓步伐，不断优化公司产品结构。

（二）采购模式

公司采购主要包括原料采购和包装材料采购。原料采购的范围主要包括薰衣草干花、薰衣草原油和其他种类精油；包装材料的采购主要为内、外包装物的采购。

对于原料采购，公司制定了严格的原料采购质量控制体系，由专人对原料进行质检，在确认原料质量后，采购部依据检验报告进行采购，合格精油按量统一收购。对于包装材料，公司制定了完善的供应商管理体系，通过对供应商的严格筛选以确保包装材料的质量符合公司规定。

公司与主要供应商建立了长期、紧密的战略合作关系，能够以优惠的价格根据公司实际生产需要下达正式订单。随着采购模式的逐渐成熟，公司通过对生产的合理计划，缩短采购周期，提高了资金使用效率。

（三）生产模式

公司产品生产采取自制生产和委托加工生产相结合的方式。公司产品单方精油、布艺产品及薰衣草蜂蜜均由公司自行生产加工，其它复方精油及日化类产品以委托加工方式生产。

1、自制生产模式

公司自有工厂位于伊犁河谷地带，占地 13,360 平方米，工厂引进安装了现代化精油生产线。工厂下设精油车间、布艺车间和蜂蜜车间，生产单方精油系列产品等。

2、委托加工模式

公司对代工厂的选择具有严格标准，选择了生产技术成熟、工作效率较高的单位作为代工厂。报告期内与公司有委托加工生产关系的厂家共 2 家，分别为广州姿采化妆品厂和广州市白云采妮化妆品厂。公司与厂商合作均已多年，由其加工生产的薰衣草复方精油和薰衣草精油添加型化妆品等产品，均符合国家相关规定及业内各项标准。

（四）仓储及物流模式

公司的仓储模式为自行仓储，自建一个中心库房和两个区域库房——伊宁区域库房和乌鲁木齐区域库房。中心库房位于伊犁河谷工厂区，负责全部成品仓储及订单出库。伊宁区域库房位于伊宁市，负责伊犁地区、博乐地区及奎屯地区的配货和发货。乌鲁木齐区域库房位于乌鲁木齐市，负责新疆其他地区及疆外订单的配货和发货。中心库房与区域库房均采用电子物流系统传递订单信息。

在物流方面，由于配送资源具有地域性和灵活性等特点，公司委托独立的第三方物流公司进行配送。根据订单情况，物流公司进行具体配送，负责将产品运送至指定地点。目前，公司与多家物流公

司签订了合同，明确了双方权利义务、配送时限要求及违约条款等事项，确保运输环节的安全可靠以及配送的及时。

（五）销售模式

公司以自主品牌“伊帕尔汗”在国内销售各类薰衣草精油系列产品。销售是公司经营的重要环节，采购、生产、仓储及物流均围绕销售展开。公司销售渠道采用直销、代理商和特许加盟店相结合的模式，并于 2015 年成立电子商务公司，进行网络销售。伊帕尔汗公司于 70 团的观光园同时进行产品销售。

（六）盈利模式

公司致力于打造自主的薰衣草精油国产知名品牌。对于产品市场，公司凭借其原材料优势，向终端消费者提供高品质的薰衣草精油及相关产品并实现盈利。对于旅游观光服务，公司利用新疆丰富的自然旅游资源，同时提供相应机票预订、薰衣草观光等服务，在加深薰衣草产品认知度和提高公司知名度的同时，为公司创造额外利润。

（七）公司于 2015 年成立企业技术中心，并得到了新疆维吾尔自治区认定。公司不断加强科研合作与自身研发团队的建设，与伊犁师范学院化学与生物科学学院保持长期良好的合作。以大学实验室的创新性项目为基础载体，以企业的市场需求为导向，突出研究创新。

1、公司自主研发部门主要从事对薰衣草精油成分的功效研究，力求在常规调配精油的基础上实现突破，并对薰衣草特殊性质进行深入分析，不断开发薰衣草精油的其他功效。后期公司将加大研发投入，培养和引进优秀人才，以此提高产品研发能力，加快新产品新市场的开拓步伐，不断优化公司产品结构。公司与广东姿采合作开发的日化类精油添加护肤品生产线，可日产吨。凭借先进的而实际的技术优势，可以迅速的占领更大市场，取得更大的经济效益。

2、目前企业技术中心的组织机构、职责及运行机制，包括：各项制度建立，组织建设、研发经费的保障，激励机制，创新环境，产学研合作等。伊帕尔汗股份有限公司已与广州姿采化妆品厂和广州市白云采妮化妆品厂建立了长期合作关系，期间双方合作一直较为顺利。广州姿采化妆品厂自 2006 年初起开始与公司进行合作，合作时间已超过八年；广州市白云采妮化妆品厂自 2008 年 8 月起开始与公司进行合作，合作时间已超过五年。计划在五年内引进一条生产线，在伊犁本地新建厂房进行日化产品的生产，预期建成一条从研发配方到生产、包装一条龙的全自动化生产线。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

技术中心建设情况

（一）技术中心组织体系

专家委员会——由与广州姿采护肤品生产厂家合作外聘的专家学者组成，设主任一名，副主任 1 名、委员多名。由主任负责召集召开专家委员会会议。主要职责为：为企业的产业发展方向、重大技术项目的引进、重大项目的合作进行论证、把关；

技术委员会——由本企业各部门领导组成，设主任 1 名，副主任 2 名，委员多名。

主要负责对技术中心研发项目进行论证、决策；对公司业务技术的总结、发展问题提出意见；对公司对外技术合作方案，参与拟订或参加论证工作；评价公司业务技术发展情况，参与对员工专业技术水平及成果的认定工作。

项目管理室——新项目、新技术运营成立时牵头部门。组织、协调组织、内外部事务；跟踪、监控项目、技术的实施进度与执行情况。

研发室——实现新产品、新技术的具体实施者。

质量部——负责产品的质量监督检查工作。

实验室——对研发的新技术、新产品进行中小规模试验，记录试验数据，为产品或技术的规模化生产提供支持。

化验室——负责产品的化验工作，为研发提供数据支撑。信息中心——负责收集市场信息，技术信息，并做市场调研。

中试车间——主要功能是根据公司提出的研发项目进行专机的制作，并验证研发项目的可行性。

3、企业技术中心研究开发及试验的基础条件。包括：技术中心经费、人员、仪器设备、设备原值、场地等。

（三）经费投入

1. 技术开发费的预算决算和管理 为适应新形势下的公司发展，提升公司效益。公司全力支持技术创新，技术开发费投入每年保证至少不低于全年销售额的 5%，由财务部负责开发费用的预算和管理，确保创新项目顺利实施。

2. 主要开支事项

主要包括：科技人员劳务费；科技活动消耗原材料费；科技活动购买与自制设备支出费；实验费；其他支出费等

（四）办公场所与研发试验条件

（1）办公场所：公司建立技术中心，用于新产品、新技术研究开发。

（2）完善精油实验室，新建研发、化验室。购买液相色谱分析仪等研发用仪器设备以进行产品的深层次分析。

（3）公司的主要仪器设备有此外，公司也为技术中心的研发配备了足够的辅助设备，基础条件雄厚且完善。

（五）项目管理

伊帕尔汗股份有限公司项目管理通过与广东姿采化妆品合作的两个职能机构完成。

4、企业技术中心的研究开发工作开展情况，包括：原创性创新、自主开发、引进技术消化吸收、产学研合作、企业间技术合作等。加强产学研联合创新，大力推进与重点院校的合作。加强企业知识产权工作。企业要根据自身实际，制定相应的知识产权战略，把知识产权的创造、占有、运用、保护纳入企业新技术、新产品开发、生产经验、市场运作和资产管理的各个环节的管理与开发。

5、企业技术中心信息化建设

企业技术创新能力建设规划

创新能力建设的必要性：

创新能力建设是一个企业的灵魂、可持续发展的不竭动力，也是企业获得持续竞争力和竞争优势的源泉，是企业重要的发展战略。加快企业技术创新能力建设，是提高企业技术创新能力，增强企业核心竞争力的必然选择。技术创新是企业发展的基础和决定性因素。加快企业技术创新能力建设，是全面贯彻落实科学发展观，促进产业结构优化升级的关键途径。

只有搞好企业技术创新能力建设，进一步增强企业核心竞争力，才能使企业立于不败之地。

主要建设思路是：

坚持“自主创新、重点跨越、支撑发展、引领未来”的科技发展方针，按照“着眼长远发展、优化整体布局、完善体制机制、提升创新能力”的总体原则，对企业技术创新进行整体规划。突出重点产品，突出共性、关键性和前瞻性技术，推进原始创新、集成创新和引进消化吸收再创新，增强企业技术创新能力，提高企业核心竞争力。

企业技术中心技术带头人及创新团队的情况，以及人才培养情况。

公司共有专职研究与试验发展人员 25 人，其中高级工程师两人为研究室带头人，负责进行日常新产品开发与检验，对研发的新技术、新产品进行中小规模试验，记录试验数据，为产品或技术的规模化生产提供支持。

公司技术中心有实验室检验员两名，主要负责精油的检测、化验和液相色谱分析。每年吸收新毕业大学生来我公司实习，着重培养技术能力强、专业水平过硬的青年技术者。

公司和广州姿采化妆品厂与广州市白云采妮化妆品厂进行。公司与厂商合作均已多年，由其加工生产的薰衣草复方精油和薰衣草精油添加型化妆品等产品，均符合国家相关规定及业内各项标准。

创新团队情况：

瞄准国际先进水平，进一步增强自主创新能力，特别是原始创新能力，同时提高引进消化吸收再创新能力。增强集成创新能力，研发产业关键共性技术，完善系统集成和工程化条件。在关键项目上，取得重大突破，在重大技术装备研制和重点工程设计等方面引进技术消化吸收和再查的研究试验设施要有显著增强，对重点工程和重大任务的保障能力要有大幅提高。

改善企业研发条件和创新环境，成为拥有自主知识产权和知名品牌、国际竞争力较强的优势企业。加大力度引进高层次创新人才，为人才的培养和使用创造良好的环境与条件，培养、吸引、凝聚一大批优秀科技人才，尤其是学科和产业技术带头人。采取提高薪酬、生活条件等措施激励研发人员。加大研发费用投入，用于购买先进的实验设备及生产设备，加强实验室建设，建成国内一流实验室。加强和高起点推进技术中心建设，力争在五年内建成国内一流技术中心。

加强产学研联合创新，大力推进与重点院校的合作。加强企业知识产权工作。企业要根据自身实际，制定相应的知识产权战略，把知识产权的创造、占有、运用、保护纳入企业新技术、新产品开发、生产经验、市场运作和资产管理的各个环节的管理与开发。

人才队伍**1. 人才结构**

伊帕尔汗股份有限公司技术中心现有专职研究与试验发展人员 25 人，均为大学本科学历以上。年龄结构以中青年结合为主。与广东姿采合作开发的精油添加型护肤品，由广东姿采技术中心独立研发，由高级工程师两名，从事配方开发工作，中级工程师两名，负责辅助研发配方工作。

企业技术中心取得的主要创新成果（3 年之内）及其经济效益。

2009 年公司着重实施了加工厂房的建设，投资 1070 万元，通过项目资金引进，建成投产了 2000 平方米的现代化的薰衣草精油生产车间，和 2500 平方米的钢混结构常温库，公司从成立起在生产上没有出现责任事故。在安全生产的同时紧抓产品质量，2009 年公司投资 200 余万元，购买气象色谱仪等精油高精端检验设备，并建立、组织培训了公司自己的检验队伍，已建立健全产品质量检验室，保证每批出厂精油理化、微生物指标完全合格。公司独立研发的包装盒获得了五项国内发明专利，有效地提升了品牌辨识度和知名度。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾**（一）经营计划**

报告期内公司主营业务销售收入为 27,216,722.14 元，与 2016 年 31,719,714.73 元相比减少 14.20%，实现利润 33,874.90 元，与 2016 年同期 1,959,611.29 元相比降低 98.27%。由于公司现有销售市场为传统销售市场，受政策性影响较大，新疆旅游市场 2017 年受各方影响波动较大，影响公司销售收入及利润。公司预计 2018 年旅游市场将全面回温，公司销售业绩也随之回升。

公司作为国内薰衣草行业的领军企业，具有中国驰名商标，国家级农业产业化龙头企业等国家级

荣誉，拥有国家 4A 级旅游景区。并且新疆处于国家一路一带建设重要区域，未来市场前景看好。

（二）行业情况

近年来，在“回归大自然”的潮流下，国内外天然香料市场要求产品安全、高档、优质、全天然、多样化，原材料供应定向化，产地化，基地化；香料企业出现优化重组和协作联盟的趋势，香料产业研发投入占贸易额的比重逐步加大。世界香料产业特别是天然香料产业将保持或超过经济增长速度，成为世界经济体系中的朝阳产业。

现我国已经成为精油大国，不仅是本国使用的大国，也是对外出口贸易的大国，我国无论在香料植物资源上，还是目前已经形成商品的天然香料品种和数量上，在国际上均已经占有一定地位，已成为天然香料生产大国之一。

公司主营业务属天然香料类，主要有薰衣草、罗马洋甘菊、香紫苏、薄荷等，行业现属于朝阳期，发展速度较快，公司精油添加型化妆品现在也受市场热捧。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,263,916.88	13.58%	15,164,419.89	30.66%	-58.69%
应收账款	906,526.44	2.00%	587,041.88	1.19%	54.42%
存货	11,832,408.74	25.65%	13,267,857.15	26.83%	-10.82%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,298,982.31	18.00%	8,899,249.93	18.00%	-6.75%
在建工程	13,401,745.80	29.05%	7,862,097.06	15.90%	70.46%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	46,138,405.88	-	49,453,695.25	-	-6.70%

资产负债项目重大变动原因

本年度期末资产负债表部分变动较大科目分析如下：

1、货币资金金额较去年下降 58.69%，主要原因是第一，销售收入下降，第二，在建工程投资增大，2017 年度，公司 4A 级旅游景区继续建设及公司科研大厦建设项目相继启动，影响公司货币资金金额。

2、应收账款增加原因是，2017 年度，公司专卖店结款周期由以往的现结，改变为月结。

3、在建工程增加的主要原因为：2017 年度，公司 4A 级旅游景区继续建设及公司科研大厦建设项目相继启动。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	27,216,722.14	-	31,719,714.73	-	-14.20%
营业成本	18,571,045.53	68.23%	21,235,158.18	66.95%	-12.55%
毛利率	31.77%	-	33.05%	-	-
管理费用	5,808,477.39	21.34%	7,652,927.30	24.13%	-24.10%
销售费用	5,413,821.61	19.89%	5,319,197.43	16.77%	1.78%
财务费用	35,361.24	0.13%	14,824.42	0.05%	138.53%
营业利润	53,988.82	0.20%	-2,603,902.13	-	102.07%
营业外收入	11,483.80	0.04%	4,632,444.62	14.60%	-99.75%
营业外支出	31,597.72	0.12%	68,931.20	0.22%	-54.16%
净利润	-130,502.73	-0.05%	1,204,993.74	3.80%	-89.17%

项目重大变动原因：

财务费用增长原因为由于人行收费标准变化；营业利润增长原因为管理费用减少；营业外收入下降原因为政府补贴减少，由于会计政策调整，部分政府补贴进其它收益；净利润下降原因为政府补贴减少

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	26,280,318.65	26,945,408.95	-2.47%
其他业务收入	936,403.49	4,774,305.78	-80.39%
主营业务成本	17,827,800.55	17,181,377.63	3.76%
其他业务成本	743,244.98	4,053,780.55	-81.67%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
精油产品	14,814,253.01	56.37%	15,145,732.76	47.74%
日化产品	7,574,330.29	28.82%	8,280,553.90	26.11%
旅游服务	2,161,651.84	8.23%	1,918,819.63	6.05%
其他	1,730,083.51	6.58%	1,600,302.66	5.05%
合计	26,280,318.65	100.00%	26,945,408.95	84.95%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司经营业务保持稳定，收入构成没有发生显著变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	乌鲁木齐市名妆汇商贸有限公司	5,036,264.56	18.50%	否
2	杜秀娟	1,105,148.00	4.06%	否
3	杭州陌花阡开电子商务公司	1,226,808.50	4.51%	否
4	玄秀娟	1,048,784.00	3.85%	否
5	李国秀	742,844.70	2.73%	否
合计		9,159,849.76	33.65%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州姿采化妆品厂	2,147,071.48	15.16%	否
2	广州高纯包装工艺制品有限公司	1,588,470.80	11.22%	否
3	新疆阿依娜商贸有限公司	1,546,989.30	10.93%	否
4	广州美莲葆化妆品厂	1,412,162.10	9.97%	否
5	兰州百花香料公司	1,034,550.00	7.31%	否
合计		7,729,243.68	54.59%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,423,825.11	6,272,876.35	-138.64%
投资活动产生的现金流量净额	-5,564,677.90	-7,423,294.57	174.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-912,000.00	-3,300,000.00	127.64%

现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额发生变动原因为销售收入下降，投资活动产生的现金流量净额由于有在建工程，筹资活动产生的现金流量净额，分红减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止2017年12月31日，公司拥有一家全资子公司与一家参股公司，其公司情况如下：

①新疆伊帕尔汗国际旅行社有限公司，成立于2013年2月6日，注册资本为100万元人民币，公司占100%股权，经营范围为：入境旅游业务，国内旅游业务，代售机票，薰衣草系列产品的收购与销售，旅游景点的开发，旅游纪念品的销售。

截止报告期末，新疆伊帕尔汗国际旅行社有限公司当年净利润占公司实现净利润不足10%，未对其经营数据进行详细披露。

②新疆伊帕尔汗电子科技有限公司，成立于2014年9月4日，注册资本为100万元人民币，公司占有51%的股权，经营范围为：电子技术服务，软件开发，计算机系统维护，货物与技术的进出口业务。销售：日用百货，化妆品，农畜产品，服装鞋帽，文化体育用品。

截止报告期末，新疆伊帕尔汗电子科技有限公司当年净利润占公司实现净利润不足 10%，未对其经营数据进行详细披露。

③新疆伊帕尔汗旅游开发公司，成立于 2015 年 11 月 16 日，注册资本 1000 万元，公司占 60%的股权，经营范围为：旅游资源及旅游景点开发利用，旅游观光服务，餐饮服务，香料产品、食品、茶叶、化妆品的进出口，开展边境小额贸易。

截止报告期末，新疆伊帕尔汗旅游开发公司当年净利润占公司实现净利润不足 10%，未对其经营数据进行详细披露。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1.因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。该准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

（2）2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

（3）财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。公司为员工缴纳五险一金，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

三、持续经营评价

公司于2006年3月正式成立，2014年3月股份制改制，公司目前已开发出七大类160多种薰衣草系列产品，产品涉及美容、保健、香薰、理疗、家居饰品、礼品等诸多领域；并在全国各大、中城市设有300多家专卖店。2008年获得“新疆著名商标”；2010年荣获“新疆名牌产品”；2012-2014年均获得伊犁民俗文化节旅游产品金奖，2012年被国家农业部授予“国家级农业产业化重点龙头企业”称号；2013年12月被国家工商总局认定为“中国驰名商标”；现公司拥有13360平方米的现代化生产厂区（年加工精油类产品50吨，330万瓶）及30万多平方米的集旅游、观光、摄影、购物、餐饮、休闲为一体的薰衣草庄园，庄园内各种景物造型独特、充满风情，被国家旅游局评定为国家级AAAA级旅游景区。2014年8月5日，在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）正式挂牌上市，证券简称：伊帕尔汗；证券代码：830935，这是伊犁河谷首家，兵团第二家在“三板”挂牌上市的企业。

1、盈利能力方面

报告期公司主营业务收入毛利率为31.77%。说明公司的具有较强的盈利能力。

2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为23.81%，表明公司资产负债结构比较合理，财务风险较低，不存在无法偿还流动负债的风险。

3、营运能力方面

公司2017年应收账款余额处于合理水平，应收账款质量较好，信用风险较低，不能收回的风险较小。公司主要客户为各专卖店，代理商，均为现款现货，信用状况良好。

4、现金流量方面

公司2017年净利润-13.05万元，经营活动产生的现金流量净额为-242.38万元。净利润同经营活动产生的现金流量存在一定差异，主要是经营性应收应付项目相抵减后，净支出现金。公司现金流量总体上表现为现金投入，盈利质量上尚有提升空间。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、品牌受损风险

产品品牌对企业生存发展至关重要。公司品牌信誉越高，品牌受损风险越大。在薰衣草精油行业竞争中，公司品牌被他人仿制，产品商标权益受到侵犯，企业声誉受到恶意诋毁的情况时有发生，对公司产生较大的负面影响。企业自身对产品质量、销售环节和售后服务等环节的把控力度会更直接影响品牌信任度和美誉度，如有疏忽，必然导致客户流失。

应对措施：公司已申报成功中国驰名商标，一方面可利用国家法律法规保护公司品牌不受侵犯，另一方面，公司与本地公安局经侦支队已建立合作管理，由公安部门维护公司品牌不受侵犯。

2、市场竞争风险

薰衣草精油行业是一个充分竞争的行业，一方面，国内薰衣草精油市场企业众多，品牌众多，行业划分不断细化；另一方面，国际薰衣草精油产品不断涌入，占据大部分中高端市场，整个薰衣草精油市场面临着本土产品之间、新老品牌之间、本土产品与国际产品之间日益激烈的竞争态势。市场竞争不断加剧的风险，可能对公司持续提高市场份额和盈利能力构成障碍和影响，可能导致公司财务状况和经营业绩下滑。

应对措施：公司未来目标定位较为明确，以旅游带动产品销售。以电商带动日常消费。充分利用天然、薰衣草的品牌特色发展产品，建立营销体系。

3、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）规定：设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营项目，且当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的单位企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。公司2012年—2020年实行所得税税率为15%；

根据新疆维吾尔自治区《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发【2010】105号）规定：对符合自治区农产品精深加工范围的企业，免征5年企业所得税地方分享部分。对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业，在享受企业所得税优惠税率的基础上，免征5年企业所得税地方分享部分。根据伊宁市国家税务局下发的《企业所得税优惠项目备案登记表》，经审核，公司生产产品属于目录中第三类种植业类中园艺植物精深加工中花卉精深加工；花卉类植物经蒸馏、萃取等制成的露、精油、香料、香精等产品，故公司于2010年至2015年度在享受企业所得税优惠税率的基础上，免征企业所得税地方分享部分。

若未来政府部门对西部企业、新疆维吾尔自治区对自治区农产品精深加工范围的企业税收优惠政策发生变化，公司所得税税负将增加，盈利水平将受到一定程度影响。

应对措施：公司将充分利用新三板挂牌、国家级农业产业化龙头企业优势，并积极关注最新的税收政策，避免税收优惠风险对公司经营成果产生重大影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）已披露的承诺事项

1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、公司发生的对外担保事项

报告期内，公司无发生对外担保事项。

3、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，公司未发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

4、报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

报告期内，公司未发生关联交易。

5、收购、出售资产事项

报告期内，公司未发生收购、出售资产事项。

6、对外投资事项

报告期内，公司无对外投资事项。

7、企业合并事项

报告期内，公司未发生企业合并事项。

8、股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,387,091	59.95%	0	14,387,091	59.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,484,966	18.69%	0	4,484,966	18.69%
	董事、监事、高管	192,325	0.80%	-30,000	162,325	0.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,612,909	40.05%	0	9,612,909	40.05%
	其中：控股股东、实际控制人	8,969,934	37.37%	0	8,969,934	37.37%
	董事、监事、高管	642,975	2.67%	0	642,975	2.67%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		61				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	伊犁农四师 国有资产投 资有限责任 公司	13,454,900	0	13,454,900	56.06%	8,969,934	4,484,966
2	新疆伊犁恒 信国际贸易 物流有限责 任公司	7,244,900	0	7,244,900	30.19%	-	7,244,900
3	兴业证券股 份有限公司 做市专用证 券账户	496,000	-8,200	487,800	2.03%	-	487,800
4	山西证券股 份有限公司 做市专用证 券账户	366,800	-17,000	349,800	1.46%	-	349,800
5	陈智	226,300	-	226,300	0.94%	-	226,300

合计	21,788,900	-25,200	21,763,700	90.68%	8,969,934	12,793,766
----	------------	---------	------------	--------	-----------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司股东农四师国投公司直接持有恒信贸易 27.91%股权，并享有恒信贸易 100%表决权，构成关联关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

农四师国投公司是根据兵国资发[2005]18 号文、师发[2005]11 号文批准于 2005 年 3 月 28 日在伊宁市工商局注册成立的国有独资公司，专门从事农四师国有资产的产权经营和运作。四师国资委持有农四师国投公司 100%股权，农四师国投公司的基本情况如下：

名称：伊犁农四师国有资产投资有限责任公司

注册号：654101030000387

住所：伊宁市公园街四巷 13 号

法定代表人：陈新建

注册资本：112,626.00 万

公司类型：有限责任公司(国有独资)

经营范围许可经营项目：无。一般经营项目：农四师国资委授权范围内的国有资产经营，管理与托管，包括国有产（股）权管理，融资与投资，产（股）权收购兼并与转让资产委托管理，商品的批发及零售，生产性废旧物资收购。

成立日期：2005 年 03 月 28 日

经营期限：2005 年 03 月 28 日至 2035 年 03 月 30 日

报告期内公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

四师国资委持有公司控股股东农四师国投公司 100%股份，因此，四师国资委为公司的实际控制人。

四师国资委是根据兵团党委办公厅、兵团办公厅《关于印发农四师机关机构改革方案的通知》（新兵党办发[2004]19 号）和师编委《关于公布农四师机关机构改革名称和人员编制（含部门领导职数）的通知》（师编字[2004]3 号）设置，正处级单位。四师国资委负责兵团第四师国有资产的监督管理工作，对所监管企业履行国有出资人职责。

报告期内公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 7 日	0.38	-	-
合计	0.38	-	-

(二) 利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾建华	董事长	男	48	大专	2017年3月4日至2020年3月3日	是
陈新建	董事	男	56	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	否
段永进	董事	男	48	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	是
李冉	董事	男	35	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	是
滕腾	董事	男	55	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	否
王伟敏	监事会主席	女	48	大专	2017年3月4日至2020年3月3日	是
李江萍	监事	女	56	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	否
肖满宠	监事	男	56	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	否
黄彩霞	监事	女	49	大专	2017年3月4日至2020年3月3日	是
陈涛	监事	男	43	大专	2017年3月4日至2020年3月3日	是
顾建华	总经理	男	48	大专	2017年3月4日至2020年3月3日	是
段永进	副总经理	男	48	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	是
熊秀荣	财务总监	女	44	大专	2017年3月4日至2020年	是

					3月3日	
胡轩	董事会秘书	男	35	本科	2017年3月4日至2020年3月3日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东农四师国投公司直接持有恒信贸易 27.91%股权，并享有恒信贸易 100%表决权，构成关联关系。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
段永进	董事	164,400	0	164,400	0.69%	0
顾建华	董事长	203,000	-30,000	173,000	0.72%	0
李冉	董事	115,000	0	115,000	0.48%	0
胡轩	董事会秘书	85,600	0	85,600	0.36%	0
熊秀蓉	财务总监	80,500	0	80,500	0.34%	0
王伟敏	监事会主席	30,100	0	30,100	0.13%	0
黄彩霞	监事	25,800	0	25,800	0.11%	0
陈涛	监事	21,600	0	21,600	0.09%	0
滕腾	董事	54,500	0	54,500	0.23%	0
合计	-	780,500	-30,000	750,500	3.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8

生产人员	49	49
销售人员	61	61
技术人员	11	11
财务人员	10	10
员工总计	139	139

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	68	68
专科以下	53	53
员工总计	139	139

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

-

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

4、公司章程的修改情况

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第十二次会议(2017年2月15日召开) 1、审议通过《关于提名并选举第二届董

		<p>事会成员的议案》</p> <p>2、审议通过《关于召开 2017 年第一次股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议(2017年4月24日召开)</p> <p>1、审议通过《2016 年度董事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《2016 年度总经理工作报告》</p> <p>3、审议通过《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>4、审议通过《2016 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议通过《2017 年度财务预算方案》</p> <p>6、审议通过《关于续聘众华会计师事务所会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》</p> <p>7、审议通过《2016 年年度利润分配方案》</p> <p>8、审议通过《关于选举公司董事长的议案》</p> <p>9、审议通过《关于聘任公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书的议案》</p> <p>10、审议通过《2016 年度资金占用专项报告》</p> <p>11、审议通过《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>12、审议通过《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>第二第二届董事会第二次会议(2017年8月25日召开)</p> <p>1、审议并通过《新疆伊帕尔汗香料股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>2、审议通过《关于变更公司会计政策的议案》</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第一次会议(2017年4月24日召开)</p> <p>1、审议通过《2016 年度监事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>3、审议通过《2016 年度财务决算报告》</p> <p>4、审议通过《2017 年度财务预算方案》</p> <p>5、审议通过《关于续聘众华会计师事务所会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》</p> <p>6、审议通过《2016 年年度利润分配方案》</p> <p>7、审议通过《选举公司监事会主席的议案》</p>

		<p>8、审议通过《2016 年度资金占用专项报告》</p> <p>第二届监事会第二次会议(2017 年 8 月 25 日召开)</p> <p>1、会议审议通过《新疆伊帕尔汗香料股份有限公司 2017 年半年度报告》</p> <p>2、审议通过《关于变更公司会计政策的议案》</p>
股东大会	2	<p>2017 年第一次临时股东大会(2017 年 3 月 3 日召开)</p> <p>1、审议通过《关于提名并选举第二届董事会成员的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提名并选举第二届监事会成员的议案》</p> <p>2016 年年度股东大会(2017 年 5 月 19 日召开)</p> <p>1、审议通过《2016 年度董事会工作报告》</p> <p>2、审议通过《2016 年度监事会工作报告》</p> <p>3、审议通过《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>4、审议通过《2016 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议通过《2017 年度财务预算方案》</p> <p>6、审议通过《关于续聘众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年审计机构的议案》</p> <p>7、审议通过《2016 年年度利润分配方案》</p> <p>8、审议通过《2016 年度资金占用专项报告》</p> <p>9、审议通过《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严

格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

3、监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（四）投资者关系管理情况

1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；

2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。

3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。

5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司《2016年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司2015年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2016年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有运营中心、技术中心、市场部、产品部、人力资源部、综合部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字(2018)第 2497 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘文华、李明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆伊帕尔汗香料股份有限公司(以下简称伊帕尔汗公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了伊帕尔汗公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于伊帕尔汗公司,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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估伊帕尔汗公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伊帕尔汗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊帕尔汗公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对伊帕尔汗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伊帕尔汗公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘文华

中国注册会计师：李明

中国，上海

2018年4月23日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	6,263,916.88	15,164,419.89
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	5.2	906,526.44	587,041.88
预付款项	5.3	1,119,534.70	714,288.51
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	5.4	2,022,981.41	495,040.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	11,832,408.74	13,267,857.15
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	597,372.84	164,661.80
流动资产合计	-	22,742,741.01	30,393,309.68
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	5.6	8,298,982.31	8,899,249.93
在建工程	5.7	13,401,745.80	7,862,097.06
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	5.8	1,002,948.54	1,050,216.27
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.9	659,667.67	1,231,278.60
递延所得税资产	5.10	32,320.55	17,543.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,395,664.87	19,060,385.57
资产总计	-	46,138,405.88	49,453,695.25
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	5.11	33,180.97	32,517.90
预收款项	5.12	1,033,800.01	1,482,991.37
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.13	183,285.08	144,193.26
应交税费	5.14	193,795.94	400,128.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	200.00	200.00
其他应付款	5.15	4,372,333.57	3,508,434.85
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,816,595.57	5,568,465.72
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5.16	5,167,144.26	7,688,060.75
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,167,144.26	7,688,060.75
负债合计	-	10,983,739.83	13,256,526.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.17	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.18	8,438,243.55	8,438,243.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.19	3,147,093.64	3,007,750.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.20	131,814.06	920,502.41
归属于母公司所有者权益合计	-	35,717,151.25	36,366,496.44
少数股东权益	-	-562,485.20	-169,327.66
所有者权益总计	-	35,154,666.05	36,197,168.78
负债和所有者权益总计	-	46,138,405.88	49,453,695.25

法定代表人：顾建华 主管会计工作负责人：顾建华 会计机构负责人：熊秀蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	4,801,849.24	12,895,776.01
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	12.1	906,526.44	373,575.52
预付款项	-	1,119,534.70	714,288.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12.2	8,152,434.43	1,858,376.05
存货	-	11,804,442.66	12,580,978.29
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	273,054.85	9,714.90
流动资产合计	-	27,057,842.32	28,432,709.28
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	12.3	7,510,000.00	7,510,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,039,521.09	8,774,099.23
在建工程	-	1,412,696.40	-
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	-	992,856.80	1,038,152.84
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	659,667.67	1,231,278.60
递延所得税资产	-	26,140.55	11,363.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,640,882.51	18,564,894.38
资产总计	-	45,698,724.83	46,997,603.66
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	17,880.97	17,217.90
预收款项	-	831,704.54	819,657.02
应付职工薪酬	-	183,285.08	144,193.26
应交税费	-	175,640.89	392,809.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	200.00	200.00
其他应付款	-	2,382,686.85	1,777,459.36
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	-	3,591,398.33	3,151,536.76
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,167,144.26	6,690,600.44
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,167,144.26	6,690,600.44
负债合计	-	8,758,542.59	9,842,137.20
所有者权益：			
股本	-	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,443,496.42	8,443,496.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,147,093.64	3,007,750.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,349,592.18	1,704,219.56
所有者权益合计	-	36,940,182.24	37,155,466.46
负债和所有者权益总计	-	45,698,724.83	46,997,603.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.21	27,216,722.14	31,719,714.73
其中：营业收入	5.21	27,216,722.14	31,719,714.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,410,979.67	34,323,616.86
其中：营业成本	5.21	18,571,045.53	21,235,158.18
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	5.22	455,094.39	242,482.62
销售费用	5.23	5,413,821.61	5,319,197.43
管理费用	5.24	5,808,477.39	7,652,927.30
财务费用	5.25	35,361.24	14,824.42
资产减值损失	5.26	127,179.51	-140,973.09
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	5.27	1,181.32	-
其他收益	5.28	3,247,065.03	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	53,988.82	-2,603,902.13
加：营业外收入	5.29	11,483.80	4,632,444.62
减：营业外支出	5.30	31,597.72	68,931.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	33,874.90	1,959,611.29
减：所得税费用	5.31	164,377.63	754,617.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-130,502.73	1,204,993.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	-130,502.73	1,204,993.74
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-393,157.54	62,921.93
归属于母公司所有者的净利润	-	262,654.81	1,142,071.81
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他	-	-	-

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-130,502.73	1,204,993.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	262,654.81	1,142,071.81
归属于少数股东的综合收益总额	-	-393,157.54	62,921.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.01	0.05
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：顾建华 主管会计工作负责人：顾建华 会计机构负责人：熊秀蓉

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	24,653,991.94	28,784,462.57
减：营业成本	12.4	16,093,803.40	19,422,933.89
税金及附加	-	449,001.51	225,600.46
销售费用	-	4,219,738.44	4,098,472.43
管理费用	-	5,144,925.78	5,881,594.49
财务费用	-	31,360.93	16,162.08
资产减值损失	-	94,915.56	-134,540.39
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）	-	1,181.32	-
其他收益	-	2,248,856.18	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	870,283.82	-725,760.39
加：营业外收入	-	11,483.80	2,202,387.63

减：营业外支出	-	31,515.92	1,796.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	850,251.70	1,474,831.24
减：所得税费用	-	153,535.92	316,425.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	696,715.78	1,158,405.31
（一）持续经营净利润	-	696,715.78	1,158,405.31
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	696,715.78	1,158,405.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,744,985.83	39,036,725.63
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	-	748.54	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,491,925.15	8,511,797.37
经营活动现金流入小计	-	49,237,659.52	47,548,523.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,096,377.59	24,415,884.95
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	-	6,249,284.55	7,004,519.49
支付的各项税费	-	2,908,052.46	2,709,547.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,407,770.03	7,145,695.17
经营活动现金流出小计	-	51,661,484.63	41,275,646.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,423,825.11	6,272,876.35
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	-	1,709.40	-
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	-	1,709.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,566,387.30	7,423,294.57
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	-	5,566,387.30	7,423,294.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,564,677.90	-7,423,294.57
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	-	-	-

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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	912,000.00	3,300,000.00
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	-	912,000.00	3,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-912,000.00	-3,300,000.00
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	-	-8,900,503.01	-4,450,418.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,164,419.89	19,614,838.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,263,916.88	15,164,419.89

法定代表人：顾建华 主管会计工作负责人：顾建华 会计机构负责人：熊秀蓉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	42,243,827.71	34,644,981.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,386,809.95	4,419,594.00
经营活动现金流入小计	-	46,630,637.66	39,064,575.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,950,045.85	21,212,894.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,892,641.48	5,931,873.75
支付的各项税费	-	2,877,547.55	2,506,906.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,387,027.96	5,307,463.81
经营活动现金流出小计	-	52,107,262.84	34,959,138.97
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,476,625.18	4,105,436.12
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	-	1,709.40	-
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	-	1,709.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,707,010.99	472,742.43
投资支付的现金	-	-	6,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,707,010.99	6,472,742.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,705,301.59	-6,472,742.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	912,000.00	3,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	912,000.00	3,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-912,000.00	-3,300,000.00
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	-	-8,093,926.77	-5,667,306.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,895,776.01	18,563,082.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,801,849.24	12,895,776.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,438,243.55	-	-	-	3,007,750.48	-	-920,502.41	-	36,197,168.78
												169,327.66	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	8,438,243.55	-	-	-	3,007,750.48	-	-920,502.41	-	36,197,168.78
												169,327.66	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	139,343.16	-	-	-	-1,042,502.73
												788,688.35	393,157.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-262,654.81	-	-130,502.73
												393,157.54	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

一、上年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,438,243.55	-	-	-	-2,776,069.42	-	-3,310,111.66	-232,249.59	38,292,175.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	8,438,243.55	-	-	-	-2,776,069.42	-	-3,310,111.66	-232,249.59	38,292,175.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,681.06	-	2,389,609.25	62,921.93	-2,095,006.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,142,071.81	62,921.93	1,204,993.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,681.06	-	3,531,681.06	-	-3,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-231,681.06	-	231,681.06	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配											3,300,000.00		-3,300,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,000,000.00				-8,438,243.55				-3,007,750.48		-920,502.41	-169,327.66	36,197,168.78

法定代表人：顾建华 主管会计工作负责人：顾建华 会计机构负责人：熊秀蓉

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	3,007,750.48	-	1,704,219.56	37,155,466.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	3,007,750.48	-	1,704,219.56	37,155,466.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									139,343.16		-354,627.38	-215,284.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696,715.78	696,715.78
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	139,343.16	-	-1,051,343.16	-912,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	139,343.16	-	-139,343.16	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-912,000.00	-912,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	3,147,093.64	-	1,349,592.18	36,940,182.24

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	2,776,069.42	-	4,077,495.31	39,297,061.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	2,776,069.42	-	4,077,495.31	39,297,061.15
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	231,681.06	-	-2,373,275.75	-2,141,594.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,158,405.31	1,158,405.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	231,681.06	-	-3,531,681.06	-3,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	231,681.06	-	-231,681.06	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,300,000.00	-3,300,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	8,443,496.42	-	-	-	3,007,750.48	-	1,704,219.56	37,155,466.46

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

财务报表附注

1 公司基本情况

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司(以下简称“伊帕尔汗”)前身为新疆伊犁伊帕尔汗香料发展有限责任公司(以下简称“伊犁伊帕尔汗”),系经新疆生产建设兵团农四师“师办会(2005)1号文”批准,由新疆伊犁恒信国际贸易物流有限责任公司(以下简称“恒信贸易”)、伊犁农业第四师七十团(以下简称“农四师70团”)、新疆生产建设兵团农四师六十五团场(以下简称“农四师65团”)、伊犁农业第四师六十九团(以下简称“农四师69团”)、新疆生产建设兵团农四师七十一团(中心团场)(以下简称“农四师71团”)共同出资设立的,并于2006年3月8日在伊犁州工商局注册成立。

公司初始注册资本为人民币500.00万元,第一次出资为人民币285.00万元,由伊犁众信有限责任公司会计师事务所于2006年3月1日出具伊众会验字[2006]第017号验资报告验证;第二、三次出资分别为人民币175.00万元和40.00万元,由新疆志远有限责任会计师事务所于2006年6月21日出具新志远验字[2006]45号验资报告验证。各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	注册资本	比例
恒信贸易	1,750,000.00	35.00%
农四师71团	1,375,000.00	27.50%
农四师65团	1,375,000.00	27.50%
农四师70团	250,000.00	5.00%
农四师69团	250,000.00	5.00%
	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年7月,根据公司股东会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币783.00万元,由原股东以货币资金出资;增资后注册资本为人民币1,283.00万元。新增实收资本由中和正信会计师事务所有限公司新疆分所于2009年7月7日出具中和正信验字2009-1004号验资报告验证;此次增资后,公司股权结构为:

投资方	注册资本	比例
恒信贸易	4,490,000.00	35.00%
农四师71团	2,155,000.00	16.80%

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

农四师 65 团	2,875,000.00	22.40%
农四师 70 团	1,295,000.00	10.09%
农四师 69 团	2,015,000.00	15.71%
	12,830,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

2013 年 4 月，新疆生产建设兵团农四师国资委下发《关于国家拨款转增国有资本金的通知》（师国资[2012]28 号文），公司将国家拨付的中央预算内专项资金 150.00 万转增为注册资本，各股东按出资比例享有本次转增的注册资本。增资后注册资本为 1,433.00 万元。新增实收资本由伊犁众信有限责任会计师事务所于 2013 年 4 月 24 日出具伊众会验字[2013]第 204 号验资报告验证；此次增资后，公司股权结构为：

投资方	注册资本	比例
恒信贸易	5,015,000.00	35.00%
农四师 71 团	2,407,000.00	16.80%
农四师 65 团	3,211,150.00	22.40%
农四师 70 团	1,446,350.00	10.09%
农四师 69 团	2,250,500.00	15.71%
	14,330,000.00	100.00%

2013 年 4 月 17 日，根据新疆生产建设兵团第四师文件《关于做好伊帕尔汗香料公司上市工作的批复》（师发[2013]27 号）和 2013 年 4 月 18 日新疆生产建设兵团第四师国资委文件《关于将 65 团 69 团 70 团 71 团所属伊帕尔汗香料发展有限责任公司股权行政划转给伊犁农四师国有资产投资有限责任公司的决定》（师国资发[2013]22 号），将农四师兵团的股权行政划转给伊犁农四师国有资产投资有限责任公司（以下简称“农四师国投公司”），由其行使股东职责；此次股权转让后，公司股权结构为：

投资方	注册资本	比例
农四师国投公司	9,315,000.00	65.00%
恒信贸易	5,015,000.00	35.00%
	14,330,000.00	100.00%

2013 年 8 月，根据公司股东会决议和章程规定，公司申请增加注册资本人民币 579.00 万元，由股东以货币资金出资；增资后注册资本为 2,012.00 万元。新增实收资本由伊犁众信有限责任会计师事务所于 2013 年 9 月 4 日出具伊众会验字[2013]第 505 号验资报告验证；此次增资后，公司股权结构为：

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资方	注册资本	比例
农四师国投公司	13,078,500.00	65.00%
恒信贸易	7,041,500.00	35.00%
	20,120,000.00	100.00%

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

2013 年 12 月，根据公司股东会决议和章程规定，公司申请增资 223.50 万元，按 2013 年 10 月 31 日净资产经评估后价值，公司 47 位自然人员工按每股 1.52 元的价格进行认购增资；增资后公司注册资本为 2,235.50 万元。新增实收资本由伊犁众信有限责任会计师事务所于 2013 年 12 月 24 日出具伊众会验字[2013]第 742 号验资报告验证；此次增资后，公司股权结构为：

投资方	注册资本	比例
农四师国投公司	13,078,500.00	58.50%
恒信贸易	7,041,500.00	31.50%
其他 47 名自然人	2,235,000.00	10.00%
	22,355,000.00	100.00%

2014 年 2 月，根据公司股东会决议和发起人协议，新疆伊犁伊帕尔汗香料发展有限责任公司拟整体变更为股份有限公司，更名为新疆伊帕尔汗香料股份有限公司（以下简称“伊帕尔汗公司”），由所有股东共同作为发起人认购股份公司发行的全部股份而设立；各发起人将其在有限公司截至 2013 年 12 月 31 日所对应的净资产，在扣除股利分配后按发起人协议的规定投入伊帕尔汗公司，折合为其所持有的伊帕尔汗公司的股份。伊帕尔汗公司全体股东一致同意以截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 33,943,252.28 元，在扣除股利人民币 4,334,255.86 元后的余额人民币 29,608,996.42 元，按 1: 0.776791 将其中人民币 23,000,000.00 元折合成股份有限公司股本 23,000,000 股，每股面值人民币 1 元，剩余人民币 6,608,996.42 元计入股份有限公司资本公积。此次股改后，公司股权结构为：

投资方	注册资本	比例
农四师国投公司	13,454,900.00	58.50%
恒信贸易	7,244,900.00	31.50%
其他 47 名自然人	2,300,200.00	10.00%
	23,000,000.00	100.00%

2014 年 7 月 21 日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意新疆伊犁伊帕尔汗香料发展有限责任公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】924 号）同意，公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：830935。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

2015 年 8 月 20 日，根据公司《新疆伊帕尔汗香料股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议》的规定，公司非公开定向发行人民币普通股 100 万股，增加注册资本人民币 100 万元，变更后注册资本为人民币 2400 万元。新增实收资本由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 20 日出具瑞华验字[2015]第 65020002 号验资报告验证。此次增资后，公司股权结构为：

投资方	注册资本	比例
农四师国投公司	13,454,900.00	56.06%
恒信贸易	7,244,900.00	30.19%
山西证券股份有限公司	400,000.00	1.67%
兴业证券股份有限公司	600,000.00	2.50%
其他 47 名自然人	2,300,200.00	9.58%
	24,000,000.00	100.00%

公司已于 2016 年 5 月 25 日取得伊犁哈萨克自治州工商行政管理局换发的统一社会信用代码 91654000784681667D 的营业执照。

经营范围：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）香料生产加工、收购、销售；食品、茶叶、化妆品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。蜂产品（蜂蜜）加工（仅限分支机构）。一般经营项目：无。

1.2 本年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2017 年度	2016 年度
1、	伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司	全资子公司	合并	合并
2、	新疆伊帕尔汗电子科技有限公司	控股子公司	合并	合并
3、	新疆伊帕尔汗旅游开发有限公司	控股子公司	合并	合并

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.4.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

3.4.1 同一控制下的企业合并 (续)

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。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; 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。

购买方的合并成本和购买方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差额, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6 特殊交易会计处理（续）

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.8.6 金融负债的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.8 金融工具（续）

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 应收款项（续）

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

（1）按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
（2）按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

（1）按款项性质的组合	个别认定法
（2）按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货及存货跌价准备

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、产成品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.11.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 长期股权投资 (续)

3.11.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.11.3.2 权益法后续计量 (续)

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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 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。

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的 处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.11.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.12 固定资产

3.12.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
计算机及电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.14 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 无形资产

3.15.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修改造支出	平均年限法	2-8 年

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

在职工为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, 并计入当期损益或相关资产成本。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。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 职工薪酬（续）

3.18.1 短期薪酬（续）

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.18.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.18 职工薪酬（续）

3.18.2 离职后福利（续）

3.18.2.2 设定受益计划（续）

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.18.3 辞退福利

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

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 职工薪酬（续）

3.18.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.20.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.20.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.20.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 政府补助

3.21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.21.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.21.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.21.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

3.23 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.23.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.23.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 重要会计政策、会计估计的变更

3.24.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	经董事会审批通过	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	经董事会审批通过	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

4.1 主要税种及税率 (续)

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额	17.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城建税	应纳流转税额	7.00、1.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)规定：设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营项目，且当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的单位企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。公司 2012 年—2020 年实行所得税税率为 15%；

根据财税(2015)34号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 30 万元(含 30 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。符合规定条件的小型微利企业，在预缴和年度汇算清缴企业所得税时，可以自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无需税务机关审核批准。

2017 年下属子公司伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司符合小型微利企业，享受企业所得税优惠政策。

2017 年下属子公司新疆伊帕尔汗电子科技有限公司和新疆伊帕尔汗旅游开发有限公司的所得税税率为 25.00%。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	252,749.31	13,532.16
银行存款	6,011,167.57	15,150,887.73
	6,263,916.88	15,164,419.89

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	1,094,191.99	100.00	187,665.55	17.15	906,526.44
(2) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,094,191.99	100.00	187,665.55		906,526.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	1,094,191.99	100.00	187,665.55		906,526.44

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款 (续)

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	689,288.18	100.00	102,246.30	14.83	587,041.88
(2) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
组合小计	689,288.18	100.00	102,246.30		587,041.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	689,288.18	100.00	102,246.30		587,041.88

5.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	930,995.26	85.09	51,487.24	5.53
1-2 年	36,492.14	3.34	19,910.47	54.56
2-3 年	22,940.63	2.10	12,503.88	54.51
3 年以上	103,763.96	9.47	103,763.96	100.00
	1,094,191.99	100.00	187,665.55	

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	469,522.10	68.12	-	-
1-2 年	122,362.38	17.75	22,577.56	18.45
2-3 年	35,469.93	5.15	17,734.97	50.00
3 年以上	61,933.77	8.98	61,933.77	100.00
	689,288.18	100.00	102,246.30	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 总额比例%
西域专卖店	客户	220,246.00	1 年以内	20.13
玄秀娟	客户	208,606.00	1 年以内	19.06
杭州陌花阡开电子商务公司	客户	128,531.00	1 年以内	11.75
电子运营部李国秀	客户	103,663.00	1 年以内	9.47
卞立军	客户	87,924.00	1 年以内	8.04
		748,970.00		68.45

5.2.4 期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方欠款。

5.3 预付款项

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,119,534.70	100.00	714,288.51	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
	1,119,534.70	100.00	714,288.51	100.00

5.3.1 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方款项。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	908,791.09	42.49	115,809.68	12.74	792,981.41
(2) 按款项性质的组合	1,230,000.00	57.51	-	-	1,230,000.00
组合小计	2,138,791.09	100.00	115,809.68		2,022,981.41
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
	2,138,791.09	100.00	115,809.68		2,022,981.41

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	257,089.87	45.18	74,049.42	28.80	183,040.45

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按款项性质的组合	312,000.00	54.82	-	-	312,000.00
组合小计	569,089.87	100.00	74,049.42		495,040.45
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
	569,089.87	100.00	74,049.42		495,040.45

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
新疆生产建设兵团第四师师 直事业单位会计核算中心	1,230,000.00	100.00	-	-

项目	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
新疆生产建设兵团第四师师 直事业单位会计核算中心	312,000.00	100.00	-	-

(2) 组合中, 按款项账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	768,487.19	84.56	33,451.20	4.35
1-2 年	63,978.25	7.04	12,795.65	20.00
2-3 年	13,525.65	1.49	6,762.83	50.00
3 年以上	62,800.00	6.91	62,800.00	100.00

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

合计	908,791.09	100.00	115,809.68
----	------------	--------	------------

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款（续）

5.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款（续）

2016 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	180,723.65	70.30	9,036.18	5.00
1-2 年	13,566.22	5.28	2,713.24	20.00
2-3 年	1,000.00	0.39	500.00	50.00
3 年以上	61,800.00	24.03	61,800.00	100.00
合计	257,089.87	100.00	74,049.42	

5.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
兵团第四师师直事业单位会计核算中心	土地保证金	1,230,000.00	1 年以内	57.51
伊犁振达建筑工程公司	工程款	680,000.00	1 年以内	31.79
新疆生产建设兵团旅游局	质保金	61,800.00	3 年以上	2.89
伊宁市智宁电子经销部	器材款	24,000.00	1 年以内	1.12
快钱支付清算信息有限公司	客户备付金	23,525.65	1-3 年	1.10
		2,019,325.65		94.41

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.4.4 期末其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方单位款项。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

类 别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,460,988.16	-	6,460,988.16
产成品	5,270,812.43	-	5,270,812.43
周转材料	85,799.15	-	85,799.15
低值易耗品	14,809.00	-	14,809.00
	<u>11,832,408.74</u>	<u>-</u>	<u>11,832,408.74</u>
类 别	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,713,444.91	-	6,713,444.91
产成品	6,453,804.09	-	6,453,804.09
周转材料	100,608.15	-	100,608.15
	<u>13,267,857.15</u>	<u>-</u>	<u>13,267,857.15</u>

5.5.1 本公司董事会认为：本公司的存货于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提跌价准备。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,438,005.35	2,752,210.17	1,795,034.54	1,491,767.75	986,136.31	17,463,154.12
2.本期增加金额	-	188,045.78	-	13,717.95	209,708.74	411,472.47
(1) 购置	-	188,045.78	-	13,717.95	209,708.74	411,472.47
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	4,100.00	-	4,100.00
(1) 处置或报废	-	-	-	4,100.00	-	4,100.00
4.期末余额	10,438,005.35	2,940,255.95	1,795,034.54	1,501,385.70	1,195,845.05	17,870,526.59
二、累计折旧						
1.期初余额	3,119,154.64	1,673,980.34	1,631,112.96	1,330,973.95	808,682.30	8,563,904.19
2.本期增加金额	522,245.16	274,246.89	41,345.52	75,092.70	98,281.74	1,011,212.01
(1) 计提	522,245.16	274,246.89	41,345.52	75,092.70	98,281.74	1,011,212.01
3.本期减少金额	-	-	-	3,571.92	-	3,571.92
(1) 处置或报废	-	-	-	3,571.92	-	3,571.92
4.期末余额	3,641,399.80	1,948,227.23	1,672,458.48	1,402,494.73	906,964.04	9,571,544.28
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面净额						
1.期末账面价值	6,796,605.55	992,028.72	122,576.06	98,890.97	288,881.01	8,298,982.31
2.期初账面价值	7,318,850.71	1,078,229.83	163,921.58	160,793.80	177,454.01	8,899,249.93

5.6.1 本公司认为: 本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

5.6.2 本期折旧计提金额为 1,011,212.01 元。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 无形资产

5.7.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,124,244.00	238,850.51	1,363,094.51
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,124,244.00	238,850.51	1,363,094.51
二、累计摊销			
1. 期初余额	165,556.64	147,321.60	312,878.24
2. 本期增加金额	23,100.96	24,166.77	47,267.73
(1) 计提	23,100.96	24,166.77	47,267.73
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	188,657.60	171,488.37	360,145.97
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	935,586.40	67,362.14	1,002,948.54
2. 期初账面价值	958,687.36	91,528.91	1,050,216.27

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 在建工程

5.8.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
观光园旅游基础设施建设 项目（一期）	11,989,049.40	-	11,989,049.40	7,862,097.06	-	7,862,097.06
伊帕尔汗薰衣草产品研发 展示基地	1,412,696.40	-	1,412,696.40	-	-	-
	<u>13,401,745.80</u>	<u>-</u>	<u>13,401,745.80</u>	<u>7,862,097.06</u>	<u>-</u>	<u>7,862,097.06</u>

5.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 长期待摊	2017 年 12 月 31 日	资金来源
观光园旅游基础设施建设 项目（一期）	7,862,097.06	4,126,952.34	-	-	11,989,049.40	自筹
伊帕尔汗薰衣草产品研发 展示基地	-	1,412,696.40	-	-	1,412,696.40	自筹
	<u>7,862,097.06</u>	<u>5,539,648.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,401,745.80</u>	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
观光园	801,896.67	-	396,937.40	-	404,959.27
钻井房工程	231,049.13	-	50,410.80	-	180,638.33
办公室装修	34,302.05	-	34,302.05	-	-
库房装修	7,093.40	-	5,319.96	-	1,773.44
其他	156,937.35	92,550.86	177,191.58	-	72,296.63
	<u>1,231,278.60</u>	<u>92,550.86</u>	<u>664,161.79</u>	<u>-</u>	<u>659,667.67</u>

5.10 递延所得税资产

5.10.1 已确认的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	32,320.55	236,070.34
可弥补亏损	-	-
	<u>32,320.55</u>	<u>236,070.34</u>
项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	17,543.71	100,478.06
可弥补亏损	-	-
	<u>17,543.71</u>	<u>100,478.06</u>

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款明细

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	665.28	15,302.21
1-2 年	15,300.00	-
2-3 年	-	17,215.69
3 年以上	17,215.69	-
	33,180.97	32,517.90

5.11.2 期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.11.3 期末应付账款中无欠关联方款项。

5.12 预收款项

5.12.1 预收款项明细

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	766,636.54	1,356,843.67
1-2 年	159,489.08	17,534.91
2-3 年	7,755.54	15,720.12
3 年以上	99,918.85	92,892.67
	1,033,800.01	1,482,991.37

5.12.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.12.3 期末预收款项中无欠关联方款项。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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	144,193.26	5,429,906.14	5,390,814.32	183,285.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	796,480.43	796,480.43	-
三、辞退福利	-	61,989.80	61,989.80	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
	<u>144,193.26</u>	<u>6,288,376.37</u>	<u>6,249,284.55</u>	<u>183,285.08</u>

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,147.53	4,490,964.84	4,492,112.37	-
2.职工福利费	-	206,026.23	206,026.23	-
3.社会保险费	-	251,123.75	251,123.75	-
其中：（1）、医疗保险费	-	231,280.60	231,280.60	-
（2）、工伤保险费	-	13,136.69	13,136.69	-
（3）、生育保险费	-	6,706.46	6,706.46	-
4.住房公积金	-	340,218.00	340,218.00	-
5.工会经费和职工教育经费	143,045.73	141,573.32	101,333.97	183,285.08
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
	<u>144,193.26</u>	<u>5,429,906.14</u>	<u>5,390,814.32</u>	<u>183,285.08</u>

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	543,228.98	543,228.98	-
2.失业保险费	-	21,481.29	21,481.29	-
3.企业年金缴费	-	231,770.16	231,770.16	-
	-	<u>796,480.43</u>	<u>796,480.43</u>	-

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	101,481.56	159,169.52
企业所得税	68,125.87	146,187.59
城市维护建设税	7,366.50	11,103.19
代扣代缴个人所得税	9,855.16	74,144.88
教育费附加	6,387.98	7,930.85
其他税费	578.87	1,592.31
	193,795.94	400,128.34

5.15 其他应付款

5.15.1 其他应付款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	1,338,857.80	2,365,546.69
1-2 年	2,042,553.12	178,595.45
2-3 年	118,894.87	964,292.71
3 年以上	872,027.78	-
	4,372,333.57	3,508,434.85

5.15.2 期末其他应付款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助递延收益	5,167,144.26	7,688,060.75

5.16.1 政府补助情况

2017 年度

政府补助名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
兵团农业产业化专项扶持项目资金	2,272,723.03	-	173,711.40	-	2,099,011.63	与资产相关
中小企业发展资金	1,600,000.00	-	300,000.00	-	1,300,000.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	419,380.00	375,400.00	772,855.42	-	21,924.58	与收益相关
科技研发专项资金	50,180.09	-	-	-	50,180.09	与收益相关
2014 兵团旅游发展专项资金	28,275.53	-	28,275.53	-	-	与资产相关
2015 兵团信息化发展专项资金	433,243.09	-	113,530.97	-	319,712.12	与资产相关
2015 兵团农业产业化专项扶持项目资金	1,263,157.92	-	236,842.08	-	1,026,315.84	与资产相关
兵团文化产业发展专项经费	623,640.78	-	623,640.78	-	-	与收益相关
2016 年工业信息化专项资金	450,000.00	-	450,000.00	-	-	与资产相关
新疆生产建设兵团第四师财务局外贸发展专项资金	547,460.31	-	547,460.31	-	-	与收益相关
2017 年工业信息化专项资金	-	350,000.00	-	-	350,000.00	与收益相关
	<u>7,688,060.75</u>	<u>725,400.00</u>	<u>3,246,316.49</u>	<u>-</u>	<u>5,167,144.26</u>	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 股本

5.17.1 股本总数变动情况表（单位：股）

项目	2016 年	本次变动增减（+、--）				小计	2017 年
	12 月 31 日	发行新 股	送股	公积金转股	其 他		12 月 31 日
股份总数	24,000,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00

5.17.2 期末实收资本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)2015 年 8 月 20 日出具的瑞华验字[2015] 第 65020002 号验资报告验证。

5.18 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	8,438,243.55	-	-	8,438,243.55

5.19 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31
法定盈余公积	1,039,360.02	69,671.58	-	1,109,031.60
任意盈余公积	1,968,390.46	69,671.58	-	2,038,062.04
	3,007,750.48	139,343.16	-	3,147,093.64

5.20 未分配利润

项目	2017 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	920,502.41	
加：本期净利润	262,654.81	
减：提取盈余公积	139,343.16	20.00%
应付普通股股利	912,000.00	
年末未分配利润	131,814.06	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 营业收入及营业成本

5.21.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	26,280,318.65	26,945,408.95
其他业务收入	936,403.49	4,774,305.78
主营业务成本	17,827,800.55	17,181,377.63
其他业务成本	743,244.98	4,053,780.55

5.21.2 主营业务（分类别）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精油产品	14,814,253.01	9,902,647.37	15,145,732.76	10,057,089.83
日化产品	7,574,330.29	4,648,828.39	8,280,553.90	4,355,721.27
旅游服务	2,161,651.84	1,871,246.00	1,918,819.63	1,746,364.00
其他	1,730,083.51	1,405,078.79	1,600,302.66	1,022,202.53
合计	26,280,318.65	17,827,800.55	26,945,408.95	17,181,377.63

5.21.3 公司期末前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例%
乌鲁木齐市名妆汇商贸有限公司	5,036,264.56	18.50
杜秀娟	1,105,148.00	4.06
杭州陌花阡开电子商务公司	1,226,808.50	4.51
玄秀娟	1,048,784.00	3.85
李国秀	742,844.70	2.73
合计	9,159,849.76	33.66

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	30.35
城市维护建设税	109,071.48	109,445.80
教育费附加	107,302.15	106,579.84
印花税	18,468.20	5,425.83
车船使用税	8,166.60	7,866.60
土地使用税	128.04	2,132.52
房产税	11,557.92	11,001.68
耕地占用税	200,400.00	-
合计	<u>455,094.39</u>	<u>242,482.62</u>

5.22.1 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财税【2016】22 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日开始执行该规定，将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目，将发生的房产税、土地使用税、印花税等计入“税金及附加”科目。

5.23 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用	<u>5,413,821.61</u>	<u>5,319,197.43</u>

5.23.1 销售费用主要明细

项目	2017 年度	2016 年度
广告费	1,830,826.52	826,042.80
网络销售服务费	419,458.34	1,399,475.86
工资	1,215,438.59	809,503.83
宣传费	741,412.82	383,129.21
运费	310,516.58	407,322.87
租赁费	388,716.56	646,556.81
折旧费	78,531.02	120,983.89
4A 景区费	-	271,927.19
其他	428,921.18	454,254.97
合计	<u>5,413,821.61</u>	<u>5,319,197.43</u>

5.24 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

管理费用	5,808,477.39	7,652,927.30
------	--------------	--------------

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 管理费用（续）

5.24.1 管理费用主要明细

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,598,300.94	4,120,024.23
摊销费用	534,533.06	676,405.76
差旅费	330,926.00	249,313.26
办公费	140,548.11	178,102.66
折旧费	208,797.04	174,341.42
汽车费	128,766.70	134,781.46
审计费	127,119.36	89,953.48
新三板上市费用	94,339.62	100,000.00
绿化费	162,851.24	87,100.00
招待费	248,131.02	280,778.08
租赁费	0.00	121,800.00
诉讼、咨询费	6,310.68	680,829.41
开办费	13,355.00	456,234.59
其他	214,498.62	303,262.95
合计	5,808,477.39	7,652,927.30

5.25 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	34,265.07	51,679.59
利息净支出	-34,265.07	-51,679.59
银行手续费	69,626.31	66,504.01
	35,361.24	14,824.42

5.26 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	127,179.51	-140,973.09

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 资产处置收益

资产处置收益的来源	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计	1,181.32	-

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
兵团农业产业化专项扶持项目资金	173,711.40	-
中小企业发展资金	300,000.00	-
中小企业国际市场开拓资金	772,855.42	-
2014 兵团旅游发展专项资金	28,275.53	-
2015 兵团信息化发展专项资金	113,530.97	-
2015 兵团农业产业化专项扶持项目资金	236,842.08	-
兵团文化产业发展专项经费	623,640.78	-
2016 年工业信息化专项资金	450,000.00	-
新疆生产建设兵团第四师财务局外贸发展专项资金	547,460.31	-
税费减免	748.54	-
合计	3,247,065.03	-

5.28.1 根据新准则规定，对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 营业外收入

5.29.1 营业外收入明细

项 目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金
其他	11,483.80	11,483.80

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处理利得	-	-
政府补助	4,598,115.68	4,598,115.68
其他	34,328.94	34,328.94
	<u>4,632,444.62</u>	<u>4,632,444.62</u>

5.29.2 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关
新疆生产建设兵团第四师财务局外贸发展专项资金	-	2,429,239.69	与收益相关
2014 兵团旅游发展专项资金	-	567,803.64	与资产相关
上市企业再融资奖励款	-	300,000.00	与收益相关
中小企业发展资金	-	300,000.00	与资产相关
科技研发专项资金	-	252,427.19	与收益相关
2015 兵团农业产业化专项扶持项目资金	-	236,842.08	与资产相关
兵团文化产业发展专项经费	-	176,359.22	与收益相关
兵团农业产业化专项扶持项目资金	-	173,711.40	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	-	82,940.00	与收益相关
2015 兵团信息化发展专项资金	-	69,992.46	与资产相关
2015 年就业专项补助	-	8,800.00	与收益相关
	<u>-</u>	<u>4,598,115.6</u>	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金 额
其他	31,597.72	31,597.72

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	-	-
其他	68,931.20	68,931.20
	68,931.20	68,931.20

5.31 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	179,154.47	306,358.78
递延所得税费用	-14,776.84	448,258.77
	164,377.63	754,617.55

5.29.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	33,874.90	1,959,611.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,081.24	293,941.69
子公司适用不同税率的影响	-93,795.03	44,094.12
调整以前期间所得税的影响	6,286.00	86,898.09
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,451.06	56,253.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	-539.51	-
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	223,893.87	273,430.40
所得税费用	164,377.63	754,617.55

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 现金流量表补充资料

5.30.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-130,502.73	1,204,993.74
加：资产减值准备	127,179.51	-140,973.09
固定资产折旧	1,011,212.01	1,002,871.16
无形资产摊销	47,267.73	48,539.32
长期待摊费用摊销	664,161.79	808,459.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,181.32	-
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）	-	-
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）	-14,776.84	448,258.77
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）	1,435,448.41	774,925.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,214,081.29	-342,421.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,776,714.96	2,468,222.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,423,825.11	6,272,876.35

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	-	-

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 现金流量表补充资料（续）

5.30.1 现金流量表补充资料（续）

3. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	6,263,916.88	15,164,419.89
减：现金的年初余额	15,164,419.89	19,614,838.11
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	-8,900,503.01	-4,450,418.22

5.30.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	6,263,916.88	15,164,419.89
其中：库存现金	252,749.31	13,532.16
可随时用于支付的银行存款	6,011,167.57	15,150,887.73
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	6,263,916.88	15,164,419.89

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				（%）		
				直接	间接	
伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司	新疆	新疆伊犁	旅游服务业	100.00	-	投资取得
新疆伊帕尔汗电子科技有限公司	新疆	乌鲁木齐	服务业	51.00	-	投资取得
新疆伊帕尔汗旅游开发有限公司	新疆	新疆伊犁	旅游服务业	60.00	-	投资取得

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款、预付账款和其他应收款，本公司的金融负债包括预收款项、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

7.2 流动性风险

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

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司对汇率波动敏感性不强，不存在重大汇率

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

风险。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 与金融工具相关的风险（续）

7.3 市场风险（续）

7.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
伊犁农四师国有资产 投资有限责任公司	新疆 伊犁州	国有资产 经营管理	112,626.00	56.06	56.06

8.2 本公司的子公司情况

企业名称	与本企业关系	主营业务	注册地址
伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司	子公司	旅游业务, 代售机票及薰衣草系列产品	新疆伊犁
新疆伊帕尔汗电子科技有限公司	子公司	电子技术推广服务, 销售化妆品	乌鲁木齐
新疆伊帕尔汗旅游开发有限公司	子公司	旅游资源及旅游景点开发利用, 旅游 观光服务	新疆伊犁

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易（续）

8.3 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
新疆伊犁恒信国际贸易物流有限责任公司	持股 30.19%的股东
伊犁恒丰物流有限责任公司	新疆伊犁恒信国际贸易物流有限责任公司持股 34%的公司

8.4 关联交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.4.1.1 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	68.91 万元	74.59 万元

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大日后事项。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	1,074,105.13	100.00	167,578.69	15.60	906,526.44
(2) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,074,105.13	100.00	167,578.69		906,526.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	1,074,105.13	100.00	167,578.69		906,526.44

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	449,384.19	100.00	75,808.67	16.87	373,575.52
(2) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
组合小计	449,384.19	100.00	75,808.67		373,575.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	449,384.19	100.00	75,808.67		373,575.52

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	928,740.58	86.47	49,232.56	5.30
1-2 年	20,727.09	1.93	4,145.42	20.00
2-3 年	20,873.50	1.94	10,436.75	50.00
3 年以上	103,763.96	9.66	103,763.96	100.00
合计	1,074,105.13	100.00	167,578.69	

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	325,901.03	72.52	-	-
1-2 年	26,079.46	5.81	-	-
2-3 年	35,469.93	7.89	13,874.90	39.12
3 年以上	61,933.77	13.78	61,933.77	100.00
	449,384.19	100.00	75,808.67	

12.1.3 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例%
西域专卖店	客户	220,246.00	1 年以内	20.51
玄秀娟	客户	208,606.00	1 年以内	19.42
杭州陌花阡开电子商务公司	客户	128,531.00	1 年以内	11.97

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

李国秀	客户	103,663.00	1 年以内	9.65
卞立军	客户	87,924.00	1 年以内	8.19
		<u>748,970.00</u>		<u>69.74</u>

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	49,126.08	0.60	6,691.65	13.62	42,434.43
(2) 按款项性质的组合	8,110,000.00	99.40	-	-	8,110,000.00
组合小计	8,159,126.08	100.00	6,691.65		8,152,434.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
	8,159,126.08	100.00	6,691.65		8,152,434.43

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	61,922.16	3.33	3,546.11	5.73	58,376.05
(2) 按款项性质的组合	1,800,000.00	96.67	-	-	1,800,000.00
组合小计	1,861,922.16	100.00	3,546.11		1,858,376.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
	1,861,922.16	100.00	3,546.11		1,858,376.05

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伊帕尔汗旅游开发有限公司	7,400,000.00	-	-	关联方不提
兵团第四师师直事业单位会计核算中心	710,000.00	-	-	土地保证金
	<u>8,110,000.00</u>	<u>-</u>		

其他应收款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伊帕尔汗旅游开发有限公司	<u>1,800,000.00</u>	<u>-</u>	-	关联方不提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	44,847.83	91.29	5,036.00	11.23
1-2 年	3,278.25	6.67	655.65	20.00
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	1,000.00	2.04	1,000.00	100.00
	<u>49,126.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,691.65</u>	

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内	60,922.16	98.39	3,046.11	5.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	1,000.00	1.61	500.00	50.00
3 年以上	-	-	-	-
	<u>61,922.16</u>	<u>100.00</u>	<u>3,546.11</u>	

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.2.3 本报告期其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)
伊帕尔汗旅游开发有限公司	往来款	7,400,000.00	2 年以内	90.70
兵团第四师师直事业单位会计核算中心	土地保证金	710,000.00	1 年以内	8.70
伊犁伊馥源农业科技有限公司	代付工资	21,902.32	1 年以内	0.27
左志鹏	备用金	7,991.44	2 年以内	0.10
新疆伊犁电力有限责任公司	押金	5,278.25	1 年以内	0.06
		8,145,172.01		99.83

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资明细表

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,510,000.00	-	7,510,000.00	7,510,000.00	-	7,510,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
伊犁伊帕尔汗国际旅行社有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新疆伊帕尔汗电子科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
新疆伊帕尔汗旅游开发有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合计	7,510,000.00	-	-	7,510,000.00	-	-

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	23,717,588.45	24,010,156.79
其他业务收入	936,403.49	4,774,305.78
主营业务成本	15,350,558.42	15,369,153.34
其他业务成本	743,244.98	4,053,780.55

12.4.2 主营业务（分类别）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精油产品	14,413,174.65	9,296,651.24	14,529,328.73	9,952,255.20
日化产品	7,574,330.29	4,648,828.39	7,827,761.21	4,376,820.91
旅游服务	-	-	-	-
其他	1,730,083.51	1,405,078.79	1,653,066.85	1,040,077.23
合计	23,717,588.45	15,350,558.42	24,010,156.79	15,369,153.34

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.4 营业收入及营业成本（续）

12.4.3 本期公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	乌鲁木齐市名妆汇商贸有限公司	5,036,264.56	21.23
2	杜秀娟	1,105,148.00	4.66
3	杭州陌花阡开电子商务公司	1,057,676.02	4.46
4	玄秀娟	1,048,784.00	4.42
5	李国秀	742,844.70	3.13
	合计	8,990,717.28	37.90

12.5 现金流量表补充资料

12.5.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	696,715.78	1,158,405.31
加：资产减值准备	94,915.56	-134,540.39
固定资产折旧	935,813.79	973,675.76
无形资产摊销	45,296.04	45,296.04
长期待摊费用摊销	664,161.79	796,682.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,181.32	-
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）	-	-
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）	-14,776.84	20,720.57
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）	776,535.63	775,314.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,563,867.45	-934,474.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,110,238.16	1,404,357.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,476,625.18	4,105,436.12

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.5 现金流量表补充资料（续）

12.5.1 现金流量表补充资料（续）

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

	2017 年度	2016 年度
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：

项目	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	4,801,849.24	12,895,776.01
减：现金的年初余额	12,895,776.01	18,563,082.32
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	-8,093,926.77	-5,667,306.31

12.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	4,801,849.24	12,895,776.01
其中：库存现金	41.27	41.27
可随时用于支付的银行存款	4,801,807.97	12,895,734.74
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	4,801,849.24	12,895,776.01

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助	3,247,065.03	4,598,115.68
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-20,032.12	-34,602.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,181.32	-
小计	3,228,214.23	4,563,513.42
减: 对所得税的影响	583,930.37	631,338.80
减: 对少数股东本期损益影响金额	366,561.31	1,157,431.43
对本年度合并净利润的影响金额	2,277,640.75	2,774,743.19

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	2017 年度		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.58%	-0.0840	-0.0840

新疆伊帕尔汗香料股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

-