

烟台双塔食品股份有限公司

YANTAI SHUANGTA FOOD CO., LTD

2011年年度报告



股票代码：002481

股票简称：双塔食品

二〇一二年三月二十日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本年度报告经公司第二届董事会第八次会议审议通过，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、大华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司董事长杨君敏先生、主管会计工作负责人隋君美女士及会计机构负责人王云龙先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股东变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第五节 公司治理结构	18
第六节 内部控制	25
第七节 股东大会情况简介	28
第八节 董事会报告	30
第九节 监事会报告	56
第十节 重要事项	60
第十一节 财务报告	66
第十二节 备查文件目录.....	131

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称

中文名称：烟台双塔食品股份有限公司

英文名称：YANTAI SHUANGTA FOOD CO., LTD

中文简称：双塔食品

二、公司法定代表人：杨君敏

三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	师恩战	李娜君
联系地址	山东省招远市金岭镇寨里	山东省招远市金岭镇寨里
电话	(0535) 8070881	(0535) 8070881
传真	(0535) 8070881	(0535) 8070881
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com	shuangtashipin@sohu.com

四、公司联系方式

注册地址	山东省招远市金岭镇寨里
注册地址的邮政编码	265404
公司办公地址	山东省招远市金岭镇寨里
办公地址的邮政编码	265404
公司互联网网址	www.shuangtafensi.com
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com

五、公司信息披露媒体及年度报告备至地点

公司选定的信息披露报纸	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
刊登年度报告的法定网站	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	山东省招远市金岭镇寨里公司证券办公室

六、公司股票概况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	双塔食品	002481

七、其他相关资料

公司最新注册登记日期	2011年9月8日
公司最新注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	370600400001911
税务登记号码	370685613415196
组织机构代码	61341519-6
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
会计师事务所住所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼
签字会计师姓名	熊亚菊 蔡文胜
公司聘请的保荐机构名称	国都证券有限责任公司
公司聘请的保荐机构办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦九层
签字保荐代表人姓名	周昕 花宇

八、公司历史沿革：

公司上市后历次注册表变更情况如下：

- 1、2010年12月14日将注册资本由“肆仟伍佰万元”变更为“陆仟万元”，公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）（外资比例低于20%）”变更为“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）（外资比例低于20%）”。
- 2、2011年9月8日将注册资本由“陆仟万元”变更为“壹亿贰仟万元”。
- 3、2011年8月9日设立全资子公司烟台松林食品有限公司。
- 4、公司自上市以来税务登记号码和组织机构代码未发生变更。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入(元)	595,074,808.53	370,446,130.45	60.64%	321,452,589.54
营业利润(元)	80,053,083.07	54,957,959.34	45.66%	42,621,632.31
利润总额(元)	82,279,257.66	63,410,721.91	29.76%	51,614,198.38
归属于上市公司股东的 净利润(元)	70,264,787.72	53,741,547.31	30.75%	42,954,617.01
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润(元)	68,292,796.36	46,495,403.36	46.88%	35,235,921.12
经营活动产生的现金 流量净额(元)	-21,048,995.34	-50,767,458.99	58.54%	216,722.22
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减(%)	2009 年末
资产总额(元)	1,187,809,929.52	865,025,996.77	37.31%	347,264,497.19
负债总额(元)	385,610,387.31	115,091,242.28	235.05%	203,863,990.01
归属于上市公司股东 的所有者权益(元)	802,199,542.21	749,934,754.49	6.97%	143,400,507.18
总股本(股)	120,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	45,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.5855	0.5512	6.22%	0.9545
稀释每股收益(元/股)	0.5855	0.5512	6.22%	0.9545
扣除非经常性损益后 的基本每股收益(元/ 股)	0.5691	0.4769	19.33%	0.783
加权平均净资产收益 率(%)	9.11%	17.42%	-8.31%	35.23%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.85%	15.07%	-6.22%	28.90%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1754	-0.8461	-79.27%	0.0048
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.68	12.50	-46.56%	3.19
资产负债率（%）	32.46%	13.30%	19.16%	58.71%

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,116,510.99		0.00	-492,088.33
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,206,514.08		8,389,229.04	9,144,710.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,136,171.50		63,533.53	339,944.36
所得税影响额	-254,183.23		-1,206,618.62	-1,273,870.18
合计	1,971,991.36	-	7,246,143.95	7,718,695.89

第三节 股东变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%			45,000,000	-28,190,000	16,810,000	61,810,000	51.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	44,000,000	73.33%			44,000,000	-26,190,000	17,810,000	61,810,000	51.51%
其中：境内非国有法人持股	44,000,000	73.33%			44,000,000	-26,190,000	17,810,000	61,810,000	51.51%
境内自然人持股									
4、外资持股	1,000,000	1.67%			1,000,000	-2,000,000	-1,000,000	0	
其中：境外法人持股	1,000,000	1.67%			1,000,000	-2,000,000	-1,000,000	0	
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%			15,000,000	28,190,000	43,190,000	58,190,000	48.49%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%			15,000,000	28,190,000	43,190,000	58,190,000	48.49%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%			60,000,000	0	60,000,000	120,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
石河子金都投资有限公司	10,380,000	5,190,000	10,380,000	15,570,000	股东承诺未到解禁期	2011-09-21
北京怡合财富投资顾问有限公司	3,200,000	6,400,000	3,200,000	0	股东承诺	2011-09-21
北京巨龙环球科技有限公司	2,400,000	4,800,000	2,400,000	0	股东承诺	2011-09-21
阳江市金科投资有限公司	2,800,000	5,600,000	2,800,000	0	股东承诺	2011-09-21
冠基国际投资有限公司	1,000,000	2,000,000	1,000,000	0	股东承诺	2011-09-21
上海裕坤合投资管理有限公司	2,100,000	4,200,000	2,100,000	0	股东承诺	2011-09-21
合计	21,880,000	28,190,000	21,880,000	15,570,000	—	—

二、证券发行和上市情况

（一）公司股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1173号文件核准，公司公开发行了1,500股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式。本次发行规模为1,500万股，其中，网下发行300万股，网上发行1,200万股。

根据深圳证券交易所下发的《关于烟台双塔食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]309号）文件之规定，本公司股票于2010年9月21日在深圳证券交易所上市交易，每股发行价格39.80元。公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市股票简称“双塔食品”，股票代码“002481”，其中本次公开发行中网上发行的1,200万股股票已于2010年9月21日上市交易，网下发行300万股锁定三个月后于2010年12月21日上市流通。

（二）发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、本公司控股股东招远市君兴投资管理中心承诺：“自公司首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本法人已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

2、公司股东石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）承诺：“自

公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不向任何其他方转让或委托他人管理本公司本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述限售期满后，本公司每年转让的公司股份不超过本公司持有的公司股份总数的百分之二十五。”

3、石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）股东中同时担任本公司董事、监事、高级管理人员的杨君敏、李玉林、隋君美、张代敏、杨东敏、陈晓宇、韩振帮、马殿云、王美荣、马菊萍承诺：“自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内不向任何其他方转让所持金都投资的出资，在锁定十二个月后每年向任何其他方转让的出资不超过所持金都投资出资总额的百分之二十五；在其离任公司董事、监事、高级管理人员职务后半年内，不转让其所持有的金都投资的出资。”

4、本公司其他股东北京怡合财富投资顾问有限公司、阳江市金科投资有限公司、北京巨龙环球科技有限公司、上海裕坤合投资管理有限公司、冠基国际投资有限公司承诺：“自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

5、本公司实际控制人招远市金岭镇人民政府承诺：“自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本法人间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

上述承诺报告期内均严格履行。

（三）股份总数及结构变动情况

报告期内，公司股本由6,000万股增加到12,000万股。2011年3月2日，公司2010年度权益分派方案实施完毕：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派3.0元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派2.7元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，方案实施后总股本增至120,000,000股。

根据发行前公开承诺，截至到2011年9月21日，本公司股东北京怡合财富投资顾

问有限公司、阳江市金科投资有限公司、北京巨龙环球科技有限公司、上海裕坤合投资管理有限公司、冠基国际投资有限公司一年限售期满。根据发行前公开承诺，截至2011年9月21日，石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）一年限售期满。截至到报告期末，公司无限售股份数5,819万股，占总股本的48.49%；有限售股份数6,181万股，占总股本的51.51%。

（四）公司无内部职工股

三、股东情况

（一）股东数量和持股情况

2011年12月31日，公司股东情况：

单位：股

2011 年末股东总数	8,767	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	8,820		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股 份数量
招远市君兴投资管理中心	境内非国有法人	38.53%	46,240,000	46,240,000	12,150,000
石河子金都投资有限公司	境内非国有法人	17.30%	20,760,000	15,570,000	0
北京怡合财富投资顾问有限公司	境内非国有法人	4.83%	5,800,000	0	0
北京巨龙环球科技有限公司	境内非国有法人	3.60%	4,325,900	0	0
阳江市金科投资有限公司	境内非国有法人	3.33%	4,000,000	0	0
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	2,523,040	0	0
东方证券股份有限公司	国有法人	1.98%	2,372,570	0	0
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.51%	1,812,502	0	0
交通银行—易方达科讯股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	1,503,295	0	0
招商银行股份有限公司—德盛优势股票证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	1,026,200	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
北京怡合财富投资顾问有限公司		5,800,000		人民币普通股	

石河子金都投资有限公司	5,190,000	人民币普通股
北京巨龙环球科技有限公司	4,325,900	人民币普通股
阳江市金科投资有限公司	4,000,000	人民币普通股
中国工商银行－国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,523,040	人民币普通股
东方证券股份有限公司	2,372,570	人民币普通股
中国银行－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,812,502	人民币普通股
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	1,503,295	人民币普通股
招商银行股份有限公司－德盛优势股票证券投资基金	1,026,200	人民币普通股
冠基国际投资有限公司	1,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事、监事、高级管理人员持有石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）的股份，石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）是公司第二大股东，占有公司 17.30% 的股份。 对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

（二）公司控股股东及实际控制人情况

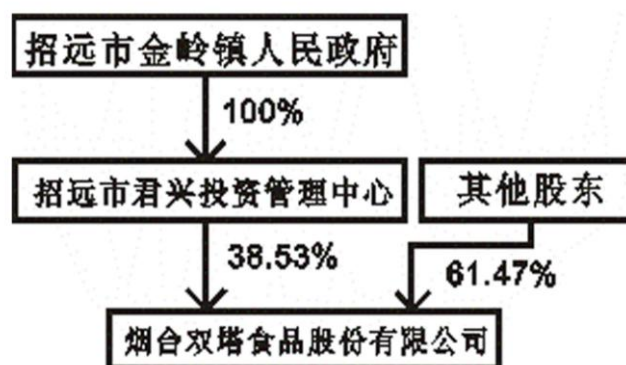
1、控股股东情况

本公司控股股东为招远市君兴投资管理中心，持有本公司 46,240,000 股法人股，占总股本的 38.53%，系招远市金岭镇镇办集体企业，营业执照注册号 370685018011732，法定代表人为杨君敏，经营范围为投资咨询、企业管理咨询、批发零售农副产品。

2、实际控制人

招远市金岭镇人民政府作为君兴投资的主管部门，是本公司的实际控制人。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨君敏	董事长	男	50	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		9.60	否
李玉林	总经理	男	37	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		6.00	否
隋君美	财务总监	女	36	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		6.00	否
张代敏	董事	男	55	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		6.00	否
杨东敏	董事	男	56	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		0.00	是
邵万斌	董事	男	49	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		0.00	是
赵学伟	独立董事	男	46	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
王盛军	独立董事	男	43	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
张君	独立董事	男	41	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
王美荣	监事	女	50	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
马菊萍	监事	女	32	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
马殿云	监事	女	49	2011年05月30日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
师恩战	董事会秘书	男	32	2011年08月03日	2014年05月30日	0	0		4.32	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	57.84	-

（二）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

杨君敏先生，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。现兼任中国食品工业协会粉丝行业工作委员会会长，2009年被评为“改革开放三十年中国食品

行业优秀企业家”，2010 年被山东省政府授予“山东省乡村之星”。曾任烟台金华粉丝有限公司总经理，招远市金岭金矿矿长，现任烟台双塔食品股份有限公司董事长，招远市君兴投资管理中心法定代表人。

李玉林先生，1975 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。曾任烟台金华粉丝有限公司销售部经理，烟台金华粉丝有限公司副总经理，烟台双塔食品股份有限公司总经理。现任烟台双塔食品股份有限公司总经理、董事。

张代敏先生，1957 年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。曾任烟台金华粉丝有限公司副总经理，烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理。现任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理。

隋君美女士，1976 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。曾任烟台金华粉丝有限公司主管会计，烟台金华粉丝有限公司财务部部长，烟台金华粉丝有限公司副总经理、财务总监，烟台双塔食品股份有限公司董事、财务总监。现任烟台双塔食品股份有限公司副总经理、董事、财务总监。

杨东敏先生，1956 年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。曾任招远市金岭金矿矿井主任，烟台金华粉丝有限公司副总经理，招远市金岭金矿矿长，烟台双塔食品股份有限公司董事。现任烟台双塔食品股份有限公司董事。

邵万斌先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。曾任招远市金岭金矿职员，招远市金岭金矿机动科副科长、科长，招远市金岭金矿副矿长。现任烟台双塔食品股份有限公司董事。

赵学伟先生，1966 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任职于招远市大河金矿，招远市道头律师服务所律师，招远市玲珑律师事务所律师，招远市金都律师事务所律师，山东鼎然律师事务所律师。现任烟台双塔食品股份有限公司独立董事。

王盛军先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任职于中国物资储运总公司大连公司，大连联合律师事务所律师助理、律师，辽宁同人律师事

务所律师，北京通商律师事务所律师，北京颐和律师事务所律师、合伙人，北京创天律师事务所律师、合伙人，北京康达律师事务所律师、合伙人。现任烟台双塔食品股份有限公司独立董事。

张君先生，1971年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任南京交通技术学校教师，江苏兴良会计师事务所副所长，江苏德永会计师事务所主任会计师，江苏天宁会计师事务所主任会计师，中磊会计师事务所副主任会计师、合伙人。现任中磊会计师事务所副主任会计师、合伙人。现任烟台双塔食品股份有限公司独立董事。

2、现任监事主要工作经历

王美荣女士，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任烟台金华粉丝有限公司车间主任，烟台金华粉丝有限公司分厂厂长，烟台金华粉丝有限公司生产技术部副部长，烟台金华粉丝有限公司生产技术部部长，烟台双塔食品股份有限公司监事会主席。现任烟台双塔食品股份有限公司监事会主席。

马菊萍女士，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。曾任烟台金华粉丝有限公司业务员，烟台金华粉丝有限公司国际贸易部经理，烟台双塔食品股份有限公司监事会监事。现任烟台双塔食品股份有限公司监事会监事。

马殿云女士，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任烟台金华粉丝有限公司代班长，烟台金华粉丝有限公司车间主任，烟台金华粉丝有限公司质量总监、品质管理部部长，烟台双塔食品股份有限公司监事、质量总监、品质管理部部长。现任烟台双塔食品股份有限公司监事、质量总监、品质管理部部长。

3、现任高级管理人员主要工作经历

师恩战先生，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任中国日报记者、齐鲁晚报记者、蓬莱日报记者，烟台双塔食品股份有限公司董事长秘书。现任烟台双塔食品股份有限公司副总经理、董事会秘书。

李玉林先生，简历详见“现任董事主要工作经历”。

隋君美女士，简历详见“现任董事主要工作经历”。

张代敏先生，简历详见“现任董事主要工作经历”。

（三）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、2011年5月28日召开的职工代表大会选举马殿云女士为公司第二届监事会职工代表监事。相关公告刊登在2011年5月31日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、2011年5月30日召开的2011年第一次临时股东大会，会议选举杨君敏先生、李玉林先生、张代敏先生、隋君美女士、杨东敏先生、邵万斌先生为公司第二届董事会非独立董事；选举赵学伟先生、王盛军先生、张君先生为公司第二届董事会独立董事；选举王美荣女士、马菊萍女士为公司第二届监事会非职工代表监事。相关公告刊登在2011年5月31日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、2011年5月30日召开的第二届董事会第一次会议选举杨君敏先生为公司董事长，聘任李玉林先生为公司总经理，聘任隋君美女士为公司副总经理兼财务总监，聘任张代敏先生为公司副总经理，聘任师恩战先生为公司副总经理，指定公司副总经理师恩战先生代行董事会秘书。相关公告刊登在2011年5月31日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

4、2011年8月2日召开的第二届董事会第三次会议聘任师恩战先生为公司第二届董事会秘书。相关公告刊登在2011年8月3日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

二、公司员工情况

截至2011年12月31日，本公司员工总数533人。公司员工结构如下：

（一）专业结构情况

专业类别	人数	占员工总数的比例
------	----	----------

生产人员	363	68.11%
销售人员	42	7.88%
技术人员	72	13.51%
财务人员	8	1.50%
管理人员	48	9.00%
合计	533	100.00%

(二) 教育程度结构情况

程度类别	人数	占员工总数的比例
本科及本科以上学历	75	14.07%
大专学历	111	20.83%
其他	347	65.10%
合计	533	100.00%

(三) 年龄结构情况

年龄类别	合计	占员工总数的比例
30岁以下（含30岁）	121	22.70%
30至40岁（含40岁）	197	36.96%
40至50岁（含50岁）	154	28.89%
50岁以上	61	11.45%
合计	533	100.00%

第五节 公司治理结构

一、公司治理结构现状

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断提高公司治理水平。

截止目前，公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《人力资源管理制度》、《关联交易制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《风险投资管理制度》、《特定对象接待工作管理制度》、《控股子公司管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》等企业内控制度。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照法律法规，按程序召开股东大会，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

股东大会作为公司最高权利机构，依法行使下列权利：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会报告；（五）

审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对发行公司债券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（十）修改本章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；（十四）审议批准变更募集资金用途事项；（十五）审议股权激励计划；（十六）审议公司与关联人发生的交易金额高于 3000 万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值高于 5%的关联交易；（十七）审议代表公司发行在外有表决权股份总数的百分之三以上的股东的提案；（十八）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，目前公司第二届董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会按照《董事会议事规则》召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司 3 名独立董事在工作中保持充分的独立性，勤勉尽责，积极参加董事会，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，非职工代表监事 2 人，职工代表监事 1 人，监事人数和人员符合法律法规的要求。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会。各监事能够按时出席监事会会议，认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、经营运作、财务状况以及公司董事、经理和其他管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并对有关事项发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

（五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体。报告期内，公司严格按照《股票上市规则》及公司《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时披露有关信息，确保所有股东以平等的机会获得信息。

（六）关于相关利益者

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告业绩网上说明会、电话、投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等方式，积极与投资者沟通，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

（七）内部审计制度

公司设立了内部审计部门，配置了专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的生产经营、经济效益、内控制度执行、财务状况等进行审计和监督。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事都能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》及其他法律法规

和规范性文件的规定和要求，勤勉尽责地履行职责，按时参加董事会和股东大会，积极参加监管机构组织的上市公司董事培训，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。积极参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，切实维护公司和全体股东的权益。

（一）董事长履行职责情况

公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司董事行为指引》和《公司章程》等有关规定，依法在其职权范围内履行职责，加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，依法召集、主持董事会会议，确保董事会依法正常运作，积极督促股东大会及董事会决议的执行。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。

（二）独立董事履行职责情况

公司第二届董事会中有独立董事 3 人，其中 1 人为会计专业人士。独立董事本着对公司和全体股东负责的态度，都能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会会议，认真审议各项议案，并根据自己的专业知识和能力，发表了独立、客观、公正的意见，切实维护了公司和中小股东的合法权益。同时积极关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、公司依法运营情况和其他重大事项的进展情况，了解董事会决议执行情况，积极参与公司决策，为公司经营和发展提出合理化建议，对公司的健康稳定发展起到了积极作用。

报告期内，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

（三）报告期内，董事出席董事会会议情况

报告期内，各位董事出席情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨君敏	董事长	12	9	3	0	0	否
隋君美	董事、副总经理	12	9	3	0	0	否

张代敏	董事、副总经理	12	9	3	0	0	否
杨东敏	董事	12	9	3	0	0	否
李玉林	董事、总经理	7	5	2	0	0	否
邵万斌	董事	7	5	2	0	0	否
赵学伟	独立董事	7	4	2	1	0	否
王盛军	独立董事	7	4	2	1	0	否
张君	独立董事	7	3	2	2	0	否
田惠敏	离任董事	5	4	1	0	0	否
陈晓宇	离任董事	5	4	1	0	0	否
陈本安	离任独立董事	5	4	1	0	0	否
宋全安	离任独立董事	5	4	1	0	0	否
任磊	离任独立董事	5	4	1	0	0	否

报告期内，董事会会议召开情况汇总如下：

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关法律法规的要求，规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东相互独立，具有独立、完整的资产和业务，具备完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

本公司主要从事粉丝、淀粉及淀粉制品的生产、加工与销售，公司拥有完整的供应、研发、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东签订了避免同业竞争协议，控股股东承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

（二）资产完整情况

公司与控股股东产权关系明晰，具有完整独立的法人财产，公司拥有独立的经营设备、配套设施及房屋、土地等的所有权和使用权，公司对所有的资产有完全的控制

支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三） 人员独立情况

本公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在持有本公司5%以上股份的股东及其下属企业担任董事、监事以外其他行政职务的情况，也没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，公司高级管理人员都是董事会依照职权聘任的，不存在股东或者其他关联方干涉公司有关人事任免的情况。

公司拥有独立的员工队伍，并已建立较为完善的劳动用工和人事管理制度。公司按照《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责员工的聘任、考核和奖惩。

（四） 机构独立情况

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策以及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，设立了适应公司发展需求的组织机构。公司各部门与下属子公司组成有机整体，依照各项规章制度行使职权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五） 财务独立情况

公司设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉作为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

公司建立了高级管理人员的选拔、考核、激励与约束机制，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，执行董事会相关决议及下达的经营目标，董事

会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定出薪酬方案报送董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够按照各项规章制度认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会的相关决议，在董事会的正确指导下不断加强内部管理，提升生产经营水平，优化产品结构，较好地完成了本年度的各项任务。

第六节 内部控制

一、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）内部控制制度建立健全情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司经营行为，公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规，结合公司实际情况，制定了贯穿于公司生产经营各环节的内部控制体系，以不断完善公司治理，健全内部控制体系，促进公司规范运作，有效防范经营决策及管理风险。

公司于2011年1月24日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，截止目前该制度执行情况良好，报告期内所披露的年度报告没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及修正等情况。

报告期内，公司根据国家有关法律法规和监管部门的规范性文件对《公司章程》及部分制度进行了修订，新制定了《内部信息知情人管理制度》、《风险投资管理制度》、《特定对象接待工作管理制度》、《控股子公司管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》，确保了公司内部控制的合理、完整、有效。

（二）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	

3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
报告期内，审计委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》以及《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，认真履行职责。审计委员会对公司 2011 年内控情况进行了核查，认为公司已经建立了较为完善的内部控制体系，符合相关法规的规定，并有效控制相关风险。大华会计师事务所有限公司审计会计师向公司董事会审计委员会通报 2011 年度公司审计工作情况，公司董事会审计委员会与年审会计师交流了公司的财务情况，认为大华会计师事务所有限公司能够按照国家会计师事务所准则的要求从事财务审计工作，公司 2011 年度的财务会计报表符合标准，真实公允地反映了公司 2011 年度的经营成果和财务状况。内部审计部门每季度对募集资金的存放和使用情况进行审计，并定期向审计委员会提交专项报告。对对外投资、资金运用等方面进行监控、核查，根据公司实际情况，及时修订补充相关内控制度。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

（三）公司董事会对公司2011年度内部控制的自我评价

公司通过不断建立健全各项内部控制制度，进行自查、整改、提高，现行的内部控制制度充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、内部监督等要素，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要。公司的各项内部控制制度在运行环节中得到了有效执行，符合公司当前生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、各个关键环节、对外投资等方面发挥了较好的控制和防范作用，基本达到了内部控制的整体目标，能够保证公司资产安全和财务报告及相关信息的真实完整，有效提高经营效率和效果。能够真实、完整、及时地完成信息披露，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，保护公司和投资者的利益。

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实

施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），于截至2011年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（四）监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告发表了如下审核意见：公司建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效执行。公司2011年度内部控制自我评价报告真实、客观反映了公司内部控制制度的建设和运行情况，对内部控制的总体评价客观、准确。

（五）独立董事对公司2011年度内部控制自我评价报告的独立意见

目前公司已经建立了较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的有关要求，也符合公司目前生产经营情况的需要，并且得到了有效执行。我们认为：公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

（六）保荐人对公司2011年度内部控制自我评价报告的核查意见

经过2011年第四季度现场检查、与公司高管会谈及查阅相关文件，国都证券认为：双塔食品已经建立了较为完善的法人治理结构，建立了一整套有关公司治理及内部控制的规章制度，并能够结合公司的实际情况、业务特点及监管部门的最新要求，对相关规章制度进行修改完善。股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，涵盖了财务预算、生产计划、物资采购、产品销售、对外投资、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

2011年度，公司内部控制制度执行情况较好，公司对2011年度内部控制的自我评估结论是较为真实、客观的。国都证券将持续关注公司内部控制各项工作的开展。

（七）会计师事务所对公司2011年度内部控制自我评价报告的鉴证意见

我们认为，双塔食品按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）于截至2011年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

报告期内股东大会情况：

一、2010 年度股东大会

公司于 2011 年 2 月 18 日召开了 2010 年度股东大会。出席本次会议的股东及股东授权委托代表共 7 人，代表有表决权的股份数 44,001,000 股，占公司有表决权股份总数的 73.335%。

会议审议通过了以下 7 项议案：

- 1、《2010 年度财务决算报告》；
- 2、《2010 年度报告及其摘要》；
- 3、《2010 年度董事会工作报告》；
- 4、《2010 年度监事会工作报告》；
- 5、《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 6、《关于公司 2011 年银行短期贷款额度的议案》；
- 7、《关于公司 2010 年度利润分配的议案》。

本次股东大会的决议公告于 2011 年 2 月 19 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、2011 年第一次临时股东大会

公司于 2011 年 5 月 30 日召开了 2011 年第一次临时股东大会。出席会议的股东及股东授权委托代表共 3 人，代表有表决权的股份数 67,000,100 股，占公司有表决权股份总数的 55.83 %。

会议审议通过了以下 13 项议案：

- 1、《提名杨君敏先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 2、《提名李玉林先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 3、《提名张代敏先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 4、《提名隋君美女士为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 5、《提名杨东敏先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 6、《提名邵万斌先生为第二届董事会非独立董事候选人的议案》；
- 7、《提名赵学伟先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；
- 8、《提名王盛军先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；
- 9、《提名张君先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；
- 10、《提名王美荣女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；
- 11、《提名马菊萍女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；
- 12、《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》；
- 13、《关于贷款审批权限授权的议案》。

本次股东大会的决议公告于 2011 年 5 月 31 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

三、2011 年第二次临时股东大会

公司于 2011 年 8 月 19 日召开了 2011 年第二次临时股东大会。出席会议的股东及股东授权委托代表共 3 人，代表有表决权的股份数 67,001,000 股，占公司有表决权股份总数的 55.83 %。

会议审议通过了以下 2 项议案：

- 1、《关于修改公司经营范围的议案》；
- 2、《关于修订公司章程的议案》。

本次股东大会的决议公告于 2011 年 8 月 20 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

第八节 董事会报告

一、董事会讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况概述

报告期内，公司紧紧围绕董事会制定的年度经营目标，带领全体员工积极调结构、转方式，努力克服国内外各种不利因素，并进一步加强成本控制和经营管理，不断深化产品结构，实现了业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 595,074,808.53 元，同比增长了 60.64%；实现利润总额 82,279,257.66 元，同比增长了 29.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 70,264,787.72 元，同比增长了 30.75%。

(1) 销售方面

公司紧紧抓住国家扩大内需的政策机遇，不断扩大国内市场销售份额，不断拓宽销售渠道，不断扩大公司产品在大型超市、餐饮渠道的销售比例，同时大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作，适时调整产品价格。在国际市场方面，不断扩大在日本、东南亚、欧美等市场的份额，逐步打造“一体两翼”国际销售市场。

(2) 生产方面

利用行业龙头优势，不断加强对原料源头的控制，逐步增强公司在原料采购上的话语权和主导地位，从而控制原料采购成本和质量。不断加大食品安全控制力度，增强员工的质量安全意识，统一采购，统一标准，严格按照生产工艺流程，开展全面生产质量管理，实现生产管理无缝隙，无漏洞。

(3) 新产品研发方面

公司不断加大新产品研发资金投入和力度，依托“国家认可实验室”，致力打造行业先进的技术中心平台。目前，公司在粉丝、淀粉、食用蛋白、纤维等方面取得了较好的研究成果，促进了新产品的研发和储备，完善了产品系列，为提高公司的核心竞争力和市场占有率创造了有利条件。

（4）管理方面

在管理方面，公司不断加大对生产公司的自动化、机械化、智能化的改造升级，逐步实现生产管理的全自动化，提高公司管理水平和效益的提高。不断加强财务管理工作和内部审计工作，加强对公司的资金管理，统筹资金来源，严格考核，提高资金利用率，加强对成本的有效控制。

（5）人力资源管理工作

公司严格按照国家相关规定，不断完善用工制度，改善劳动关系，发挥绩效考核激励机制，增强员工的荣誉感和凝聚力，在公司效益增长的基础上，员工收入有了一定的提高。通过加强员工考勤、员工档案及劳动纪律管理，多渠道招聘公司发展所需人才。

2、主营业务及经营情况

（1）主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
粉丝	40354.86	31084.17	22.97%	+24.53%	+24.97%	-0.27%
主营业务分产品情况						
纯豆粉丝	17435.00	12608.02	27.69%	17.92%	17.67%	0.16%
杂粮粉丝	16671.58	13893.85	16.66%	57.93%	55.68%	1.20%
红薯粉丝	6248.28	4582.30	26.66%	-11.54%	-12.47%	0.77%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	50345.71	65.99%
国外	9161.77	36.45%

3、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及原因

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增减（%）	2009 年度
货币资金	216,839,027.00	372,104,583.31	-41.73%	43,042,948.66
应收账款	52,112,447.40	35,624,679.01	46.28%	26,532,046.70
预付款项	102,016,472.19	72,689,237.03	40.35%	5,757,972.32
存货	398,853,660.86	189,284,818.81	110.72%	138,417,599.09
固定资产	158,057,148.17	118,859,794.46	32.98%	107,313,102.27
在建工程	192,841,535.27	22,922,628.82	741.27%	306,269.26
递延所得税资产	980,613.02	539,234.20	81.85%	476,424.07
短期借款	197,974,537.20	40,000,000.00	394.94%	117,000,000.00
应付账款	130,663,970.52	14,690,556.05	789.44%	28,787,250.50
预收帐款	29,239,510.03	19,012,752.27	53.79%	20,919,403.47
其他应付款	5,836,274.72	20,464,871.59	-71.48%	4,479,694.39
实收资本	120,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	45,000,000.00
盈余公积	21,101,319.91	14,016,126.49	50.55%	8,641,971.76
未分配利润	165,958,670.69	120,779,076.39	37.41%	72,411,683.81

(1) 货币资金期末余额较年初减少 41.73%，其主要原因为公司募集项目建设投入，预付帐款、在建工程增加，导致货币资金相应减少。

(2) 应收帐款期末余额较年初增长 46.28%, 其主要原因为公司本年加大市场开拓力度, 产品销售情况良好, 诸如上海大润发有限公司、沃尔玛(中国)投资有限公司、济南人民大润发商业有限公司等商超客户销售增加, 但尚未到回款期。

(3) 预付帐款期末余额较年初增长 40.35%, 其主要原因为公司本年预付募投项目工程款所致。

(4) 存货期末余额较年初增长 110.72%, 其主要原因为公司品牌效应和市场推广, 市场出现供不应求局面, 为减缓因产能或天气因素等原因造成市场缺货, 增加存货所致。

(5) 固定资产期末余额较年初增长 32.98%, 其主要原因是年产 8000 吨食用蛋白项目和蔬菜大棚本年完工转入, 和公司购买机器设备所致。

(6) 在建工程期末余额较年初增长 741.27%, 其主要原因为公司年产 2 万吨粉丝项目、污水处理三期工程等工程在建投入较多所致。

(7) 递延所得税资产期末余额较年初增长 81.85%, 其主要原因是公司坏账准备及税前可弥补亏损项目递延所得税资产较年初增加所致。

(8) 短期借款期末余额较年初增加 394.94%, 其主要原因为公司向华夏银行股份有限公司烟台支行借款 3,000 万元、向交通银行股份有限公司招远支行借款 5,000 万元、中国银行股份有限公司招远支行借款 98,974,537.20 元和招远市农村信用合作联社借款 1,900 万, 及归还年初借款 4,000 万元所致。

(9) 应付账款期末余额较年初增加 789.44%, 其主要原因为公司本年欠付外购豌豆、淀粉款项所致。

(10) 其他应付款期末余额较年初减少 71.48%, 其主要原因为公司本年支付土地出让价款 17,200,000.00 元所致。

(11) 实收资本期末余额较年初增加 100.00%, 其主要原因为 2011 年 3 月 2 日, 公司 2010 年度利润分配方案实施, 以资本公积金向全体股东每十股转增十股, 公司注册资本由 6000 万元增至 12000 万元所致。

(12) 盈余公积期末余额较年初增加 50.55%，其主要原因为公司本期按净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

(13) 未分配利润期末余额较年初增加 37.41%，其主要原因为公司 2011 年度实现利润，盈利增加所致。

4、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

6、主要产品、原材料价格分析

(1) 主要产品价格变动情况

产品名称	单位	2011 年 平均售价	2010 年 平均售价	本年比上年 增减%	2009 年 平均售价
纯豆成品	kg	13.97	11.85	17.90%	11.54
杂粮成品	kg	7.64	6.45	18.49%	6.34
红薯成品	kg	8.57	6.48	32.31%	6.06
出口纯豆粉丝	kg	16.92	16.13	4.92%	17.46
出口杂粮粉丝	kg	7.42	5.64	31.56%	5.23
出口红薯粉丝	kg	7.36	4.86	51.42%	4.41

报告期内主要产品价格稳中有升。

(2) 主要原材料价格变动情况

	2011	2010	本年比上年增减%	2009
豌豆	2.63	2.25	16.89%	2.36
玉米淀粉	2.78	2.51	10.76%	1.99
马铃薯淀粉	8.47	8.46	0.12%	4.51
木薯淀粉	3.46	3.59	-3.62%	2.03
红薯	0.87	0.72	20.83%	0.56
小麦淀粉	2.99	2.65	12.83%	2.19

报告期内除木薯淀粉采购价格稍有减降和马铃薯淀粉采购价格稍有上涨外，其余主要材料均涨幅较大，其中，红薯涨幅最高为 20.83%。

7、近三年主要产品毛利率变动情况

	2011	2010	本年比上年增减值	2009
内销绿豆粉丝	27.77%	25.25%	2.52%	21.22%
内销全豆粉丝	20.21%	18.83%	1.38%	16.17%
内销机制粉丝	26.70%	26.55%	0.15%	29.19%
出口绿豆粉丝	27.33%	38.42%	-11.09%	41.45%
出口全豆粉丝	10.10%	11.59%	-1.49%	-2.07%
出口机制粉丝	17.18%	4.16%	13.02%	-0.32%

近三年主营业务毛利率较为稳定,2009 年度、2010 年度、2011 年度分别为 22.82%、25.26%、23.99%,2011 年公司产品结构继续优化,杂粮粉丝产量增加万余吨,杂粮粉丝销售增加,杂粮粉丝销售综合毛利率稳定;出口绿豆粉丝毛利率下降 11.09%,主要是由于出口小饼等价高粉丝产品数量减少,销售平均毛利下降所致。

8、主要供应商、客户情况

单位：万元

前 5 名供应商	采购金额（不含税）	占年度采购总额的比例（%）	应付账款余额	占应付账款总余额的比重（%）
2011 年	47112.33	75.10%	13066.40	360.56%
2010 年	3708.60	13.60%	1469.06	252.45%
2009 年	8320.23	42.98%	2878.73	289.02%

单位：元

前 5 名客户	销售金额（不含税）	占年度销售总额的比例（%）	应收账款余额	占应收账款总余额的比重（%）
2011 年	69,944,467.76	11.75%	52,112,447.40	134.22%
2010 年	52,019,454.65	14.04%	35624679.01	146.02%
2009 年	41,141,985.86	12.80%	26,532,046.70	155.07%

公司与前五名供应商及客户不存在关联关系。

9、公司资产构成情况分析

报告期内本公司各类资产金额及其占总资产的比例如下：

单位：元

	2010 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		同比
项目	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	变动 (%)
货币资金	372,104,583.31	43.02%	216,839,027.00	18.26%	-41.73%
应收账款	35,624,679.01	4.12%	52,112,447.40	4.39%	46.28%
预付款项	72,689,237.03	8.40%	102,016,472.19	8.59%	40.35%
其他应收款	3,020,900.67	0.35%	2,287,057.08	0.19%	-24.29%
存货	189,284,818.81	21.88%	398,853,660.86	33.58%	110.72%
其他流动资产			12,143,807.17	1.02%	
流动资产合计	672,724,218.83	77.77%	784,252,471.70	66.03%	16.58%
固定资产	118,859,794.46	13.74%	158,057,148.17	13.31%	32.98%
在建工程	22,922,628.82	2.65%	192,841,535.27	16.24%	741.27%
无形资产	49,836,611.27	5.76%	51,542,852.69	4.34%	3.42%
长期待摊费用	143,509.19	0.02%	135,308.67	0.01%	-5.71%
递延所得税资产	539,234.20	0.06%	980,613.02	0.08%	81.85%
非流动资产合计	192,301,777.94	22.23%	403,557,457.82	33.97%	109.86%
资产总计	865,025,996.77	100.00%	1,187,809,929.52	100.00%	37.31%

(1) 货币资金期末余额较年初减少 41.73%，其主要原因为公司募集项目建设投入，预付帐款、在建工程增加，导致货币资金相应减少。

(2) 应收帐款期末余额较年初增长 46.28%，其主要原因为公司本年加大市场开拓力度，产品销售情况良好，诸如上海大润发有限公司、沃尔玛（中国）投资有限公司、济南人民大润发商业有限公司等商超客户销售增加，但尚未到回款期。

(3) 预付帐款期末余额较年初增长 40.35%，其主要原因为公司本年预付募投项目工程款所致。

(4) 存货期末余额较年初增长 110.72%，其主要原因为公司品牌效应和市场推广，市场出现供不应求局面，为减缓因产能或天气因素等原因造成市场缺货，增加存货所致。

(5) 固定资产期末余额较年初增长 32.98%，其主要原因是年产 8000 吨食用蛋白项目和蔬菜大棚本年完工转入，和公司购买机器设备所致。

(6) 在建工程期末余额较年初增长 741.27%，其主要原因为公司年产 2 万吨粉丝

项目、污水处理三期工程等工程在建投入较多所致。

(7) 递延所得税资产期末余额较年初增长 81.85%，其主要原因是公司坏账准备及税前可弥补亏损项目递延所得税资产较年初增加所致。

10、报告期内费用构成情况

单位：元

项目	2011 年	2010 年	增减	2009 年
销售费用	16,367,969.34	11,700,558.97	39.89%	7,181,641.60
管理费用	21,310,441.95	17,694,219.55	20.44%	14,938,965.61
财务费用	-53,840.84	4,215,155.04	-101.28%	6,247,842.44
期间费用合计	37,624,570.45	33,609,933.56	11.94%	28,368,449.65
所得税费用	12,014,469.94	9,669,174.60	24.26%	8,659,581.37

(1) 公司本年销售费用较上年同期增加 39.89%，主要原因系公司本年加大市场开拓力度，产品销量增加，产品运费和差旅费相应增加，和增加在国内超市的产品销售品种，进场条码费增大所致。

(2) 公司本年管理费用较上年同期增加 20.44%，主要原因包括 2011 年公司信息披露费用增加 460,000.00 元；随着房屋数量和公司占用土地面积的增加，2011 年房产税、土地使用税等税金较上年增加 1,347,796.69 元；车辆使用费增加 1,325,641.04 元。

(3) 财务费用本年发生额较上年减少 101.28%，其主要原因是公司本年以定期存单方式存放部分募集资金，造成存款利息收入增加；公司 2010 年使用募集资金超额部分归还银行贷款 96,631,031.00 元，2011 年使用募集资金超额部分归还银行贷款 40,000,000.00 元，造成本年利息支出下降。

11、公司债务及偿债能力分析

	2010 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日		同比
项目	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	变动（%）

短期借款	40,000,000.00	34.76%	197,974,537.20	51.34%	394.94%
应付账款	14,690,556.05	12.76%	130,663,970.52	33.88%	789.44%
预收款项	19,012,752.27	16.52%	29,239,510.03	7.58%	53.79%
应付职工薪酬	4,177,106.11	3.63%	4,723,623.14	1.22%	13.08%
应交税费	9,649,178.34	8.38%	9,433,452.50	2.45%	-2.24%
其他应付款	20,464,871.59	17.78%	5,836,274.72	1.51%	-71.48%
其他流动负债	501,611.04	0.44%	602,091.12	0.16%	20.03%
流动负债合计	108,496,075.40	94.27%	379,310,051.59	98.37%	249.61%
其他非流动负债	6,595,166.88	5.73%	6,300,335.72	1.63%	-4.47%
非流动负债合计	6,595,166.88	5.73%	6,300,335.72	1.63%	-4.47%
负 债 合 计	115,091,242.28	100.00%	385,610,387.31	100.00%	235.05%

债务构成情况分析:

(1) 短期借款期末余额较年初增加 394.94%，其主要原因为公司向华夏银行股份有限公司烟台支行借款 3,000 万元、向交通银行股份有限公司招远支行借款 5,000 万元、中国银行股份有限公司招远支行借款 98,974,537.20 元和招远市农村信用合作联社借款 1,900 万，及归还年初借款 4,000 万元所致。

(2) 应付账款期末余额较年初增加 789.44%，其主要原因为公司本年欠付外购豌豆、淀粉款项所致。

(3) 预收款项期末余额较年初增加 53.79%，其主要原因为公司本年预收客户豌豆、粉丝货款增加所致。

(4) 其他应付款期末余额较年初减少 71.48%，其主要原因为公司本年支付土地出让价款 17,200,000.00 元所致。

偿债能力分析:

偿债能力指标	2011 年末	2010 年末	同比增减	2009 年末
流动比率	206.74%	620.04%	-413.30%	111.57%
速动比率	101.60%	445.58%	-343.98%	41.55%

已获利息倍数	21.97	12.45	9.52	9.36
资产负债率(%)	32.46%	13.30%	19.16%	58.71%

报告期内公司固定资产和在建工程资金投入大，豌豆、粉丝等存货库存金额较年初增加 110.72%，公司流动比率和速动比率较去年同期减少，公司目前的财务风险较低，总体看公司偿债能力较强。

12、现金流量构成情况

单位：元

项 目	2010 年金额	2011 年金额	
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	420,986,543.76	681,844,184.63	61.96%
经营活动现金流出小计	471,754,002.75	702,893,179.97	49.00%
经营活动产生的现金流量净额	-50,767,458.99	-21,048,995.34	-58.54%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计		183,207.69	
投资活动现金流出小计	88,507,398.68	271,657,795.24	206.93%
投资活动产生的现金流量净额	-88,507,398.68	-271,474,587.55	206.73%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	678,701,926.60	290,811,567.20	-57.15%
筹资活动现金流出小计	210,365,434.28	153,553,540.62	-27.01%
筹资活动产生的现金流量净额	468,336,492.32	137,258,026.58	-70.69%
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	329,061,634.65	-155,265,556.31	-147.18%
加：期初现金及现金等价物余额	43,042,948.66	372,104,583.31	764.50%
六、期末现金及现金等价物余额	372,104,583.31	216,839,027.00	-41.73%

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少 58.54%，主要原因为公司 2011 年预收款项增长 53.79%，经营活动现金流入相比于经营活动现金流出金额较去年增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加 206.73%，主要原因是公司在建的年产 2 万吨粉丝项目、污水处理三期工程及蔬菜基地建设等工程投资较多所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 70.69%，主要原因是公司 2010 年 9 月发行股票募集资金到位，2010-2011 年期间归还银行贷款，筹资活动现金流入减少较大所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少 147.18%，主要原因是公司固定资产、在建工程投资及采购存货投入增加所致。

13、资产周转能力分析

财务指标	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
应收帐款周转率(次)	10.18	10.50	-0.32	15.00
存货周转率(次)	1.24	1.59	-0.35	2.27
总资产周转率(次)	0.58	0.61	-0.03	0.98

14、近三年研发支出总额

项目	2010 年	2011 年	同比增减	2009 年
研发投入（万元）	1,407.88	3,257.21	131.36%	1,325.73
营业收入（万元）	37,044.61	59,507.48	60.64%	32,145.26
研发投入占比	3.80%	5.47%	1.67%	4.12%

公司 2011 年度研发费用总额和占营业收入比重有所上升，主要是报告期内相关研发项目费用投入有所增加所致。

二、公司未来发展规划

（一）公司所处行业的发展趋势

目前，我国粉丝行业企业众多，行业主要集中在山东、四川等地。而龙口粉丝作为粉丝行业中的著名品牌，主要集中在山东烟台地区。近年来，国内粉丝产品生产技术水平不断提高，行业规模不断扩大。调查资料显示，我国粉丝品牌企业占国内商超市场的主要份额，且在产品的研发、生产、制造及销售等各项领域均处于领先地位。目前国内粉丝行业主要还是以中小企业为主，小企业竞争能力较弱，市场份额较小。

粉丝是涉及到食品加工等多个学科的交叉学科技术，生产企业在技术上的领先水

平决定着企业未来的发展能力，只有保持在技术上的领先性，才能立于不败之地。由于目前大多数小企业在关键技术上没有自主创新能力，因此整个行业的竞争还处于低端的价格竞争和渠道竞争，还没有上升到品牌竞争的阶段。目前，大型生产企业越来越意识到产品创新的重要性。

随着国家不断加强对食品安全的管控，一批生产工艺落后、卫生条件差、管理水平低的小作坊逐步被淘汰，行业整体产品质量得到稳步提高，行业整合成为未来发展的必然趋势。通过行业整合，一方面可以避免对资源的浪费，降低生产和管理成本，提高企业效益，增强抵御市场风险能力；另一方面，可以整合行业内的技术、资金和销售力量，扩大市场份额。

近年来，粉丝生产企业也在积极地开拓海外市场，以全面应对预期上升的出口销售，产品在亚洲、欧美等地有不错的销售业绩，并通过生产高中档、高端产品扩大海外市场覆盖率。未来粉丝、粉条行业的海外市场规模将不断扩大，海外市场前景广阔。

随着国内人民消费水平的提高，国内市场对粉丝的需求将不断增加，消费者对食品消费提出了更多、更高的要求，廉价、低档的粉丝产品已经不能满足现代消费者的个性需求，饮食消费开始进入高质量、多元化阶段，对粉丝产品的消费也开始注重其背后蕴含的品牌价值和文化历史，关注品牌消费。高档、专用、营养、安全的粉丝产品在国内市场的需求量将不断上升。

整个行业仍然存在着食品质量安全、运输、原材料上涨等各方面的问题。如何有效控制采购成本、提升产品品质和品牌影响力、完善销售渠道、实现企业资源利用最大化、不断增强企业诚信意识、建立健全企业诚信体系，是企业市场竞争中立于不败之地的关键因素。

（二）公司发展战略及规划

（1）将以“打造粉丝行业龙头”为目标，进一步加快行业整合进度，从原料采购等源头进行整合，不断提升在行业中的领导地位，增强在整个行业发展过程的话语权。同时不断扩大生产规模，弥补产能缺口，短期产能缺口公司主要通过租赁产能等

方式解决，中长期公司将通过自建或并购合适对象来扩充产能。

(2) 坚持一体化发展思路，在做大做强粉丝主业的基础上，不断延伸下游产业链。目前公司食用蛋白项目已建成投产，食用菌、生物有机肥、乙醇等项目还在加紧建设之中，预计这些项目建成投产后，公司将形成一体化的循环经济产业链条，开创行业发展的新型模式。

(3) 狠抓粉丝生产的机械化、自动化、智能化方面的重大突破，将大范围推广使用先进的生产设备，大幅度减少劳动用工。不仅大规模采用国内外的现代化生产设备，同时增强自主创新能力，创造发明符合生产实际的生产设备。

(4) 加大品牌宣传力度，将逐步扩大品牌推广，扩大品牌在消费者心目中的知名度，把双塔粉丝打造成龙口粉丝的知名代表。

(5) 不断加大新产品的研发，不断优化生产工艺，不断加强食品安全质量管理，加强对整个生产过程的全流程管理，确保产品质量万无一失。坚持进行技术改造，充分挖掘内部潜能，提高设备使用率，提高生产效率，满足不断增长的市场需求。

(6) 继续完善公司治理结构和内控管理体系，全面提高公司规范化运作水平，从生产经营、财务、人力资源等多方面齐抓共管，统一管理，通过透明化管理来提高企业综合管理水平，控制企业决策风险，提升企业运行效率和管理水平，实现持久的全体股东利益最大化。

(三) 公司的风险因素

1、宏观政策调控对公司的影响

公司属于食品加工行业，受国家宏观政策影响较大，包括产业结构方面的调整和国家各项行业配套监督政策的监管趋严，这些政策可能对企业的盈利能力有一定影响，但从中长期来看，对整个行业的未来健康发展利大于弊。

2、原材料价格波动对公司的影响

公司产品的主要原材料是豌豆和绿豆，虽然现在公司在原料采购上拥有一定的话语权，但公司的原材料采购策略如跟不上原材料价格波动节奏，相应会对公司的经营

业绩产生一定的影响。

近年来，由于公司与主要供应商已建立战略合作关系，可以及时获知原材料价格波动的信息，进行相应采购政策的调整，因此，近几年原材料价格波动并未对公司造成重大损失。但在价格上涨时，如果公司资金不足，不能向供应商及时全额支付货款，则无法实施超订单采购，将使公司的毛利水平受到影响；在价格下跌时，如果公司库存量较大，将会遭受跌价损失。

3、人力资源水平对公司的影响

随着公司生产规模的不断扩大和业务的拓展，公司将需要大量的生产、管理、技术、营销人员，这不仅对公司人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，同时，随着劳动力成本的不断上升，将直接导致产品成本的上升。

公司将进一步加大科技创新方面的投入，一方面加强与高校、科研机构的合作，充分利用大专院校的人才优势，加大公司内部人才培养。同时加大外部人才引进力度，缓解人力资源需求压力，完善人才结构，全面提升综合竞争力。

三、公司 2011 年投资情况

（一）募集资金投资情况

单位：万元

募集资金总额			55,279.27		本年度投入募集资金总额			23,868.18		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			44,707.54		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 2 万吨粉丝项目	否	21,470.38	21,470.38	14,433.49	17,083.34	79.57%	2012 年 03 月 31 日	0.00	否	否

承诺投资项目小计	-	21,470.38	21,470.38	14,433.49	17,083.34	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目	否	4,234.00	4,234.00	2,858.91	3,100.30	73.22%	2011年12月31日	0.00	否	否
年产8000吨食用蛋白项目	否	3,100.00	3,100.00	2,575.77	2,860.79	92.28%	2011年06月30日	28.54	否	否
归还银行贷款（如有）	-			4,000.00	13,663.10		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-				8,000.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	7,334.00	7,334.00	9,434.68	27,624.19	-	-	28.54	-	-
合计	-	28,804.38	28,804.38	23,868.17	44,707.53	-	-	28.54	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	根据市场变化情况，公司需要对年产2万吨粉丝项目实施方案进行部分调整，目前有关事宜正在履行程序，待方案最终确定后，公司将会及时发布公告。 受设备交货期延迟和施工审批时间较原计划延迟等因素影响，公司将粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目的完成时间，调整至2012年12月31日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经第一届董事会第十三次会议决议批准，公司用募集资金超额部分归还银行贷款13,663.10万元；经第一届董事会第十五次会议决议批准，公司用募集资金超额部分补充流动资金8,000.00万元；经第一届董事会第十六次会议决议批准，公司使用2,860.79万元进行年产8000吨食用蛋白项目建设，使用3,100.30万元进行粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目建设。2011年本公司使用超募资金合计9,434.68万元，截至2011年12月31日止，公司累计已使用超募资金27,624.19万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。在募集资金到位后，本公司同保荐机构国都证券有限责任公司及三家开户行分别签订了《募集资金三方监管协议》，具体情况见下表：				
	开户行名称	专用账户用途	2011 年 12 月 31 日余额		
	中国农业银行股份有限公司招远市支行	年产 2 万吨粉丝项目募集资金和部分超募资金	45,698,665.23		
	兴业银行股份有限公司烟台分行	粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目	1,614,799.94		
	中国建设银行股份有限公司招远支行	年产 8000 吨食用蛋白项目	2,663,577.99		
			合 计	49,977,043.16	
	截至 2011 年 12 月 31 日止，以定期存单方式存放的募集资金详细情况见下表：金额单位：元				
	开户行名称	银行账号	存入日期	期限	金额
	中国农业银行股份有限公司招远市支行	15-365101140007027	2011 年 7 月 7 日	6 个月	50,004,861.11
	兴业银行股份有限公司烟台分行	37801010020003845	2011 年 12 月 27 日	6 个月	10,279,406.25
		合 计	60,284,267.36		
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无				

1、募集资金基本情况

(1) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1173号文“关于核准烟台双塔食品股份有限公司首次公开发行股票批复”，并经深圳证券交易所同意，本公司于2010年9月8日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）300万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1200万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1500万股，每股面值1元，每股发行价格为39.80元。截至2010年9月13日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币597,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额552,792,700.00元。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所以天健正信验（2010）综字第010096号验资报告验证。

根据公司于2010年9月7日披露的首次公开发行股票招股说明书，本次发行募集资金将用于公司年产2万吨粉丝项目，项目资金需要量为214,703,800.00元。扣除前述募集资金投资项目资金需求后，公司本次超额募集资金净额为338,088,900.00元。

经公司第一届董事会第十六次会议决议批准，使用部分超额募集资金投资粉丝生产中废料、粉渣综合利用和年产8000吨食用蛋白等项目，上述项目的资金需要量

分别为42,340,000.00元、31,000,000.00元。

（2）以前年度募集资金的使用情况

2010年公司以所募资金投入募集资金项目208,393,665.00元，其中：用募集资金超额部分补充流动资金80,000,000.00元，归还银行贷款96,631,031.00元，进行粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目建设发生支出2,413,904.00元，进行年产8000吨食用蛋白项目建设发生支出2,850,226.00元；进行年产2万吨粉丝项目建设发生支出26,498,504.00元。

（3）本年度使用金额及当前余额

经公司第一届董事会第十三次会议决议批准，本公司2011年用募集资金超额部分归还银行贷款40,000,000.00元。

2011年本公司与年产2万吨粉丝项目相关的支出共发生144,334,921.61元。

2011年本公司与粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目相关的支出共发生28,589,130.60元。

2011年本公司与年产8000吨食用蛋白项目相关的支出共发生25,757,707.41元。

本公司2011年共使用募集资金238,681,759.62元。

截至2011年12月31日止，募集资金累计已使用447,075,424.62元。

截至2011年12月31日止，尚未使用募集资金金额为105,717,275.38元。募集资金专户余额为49,977,043.16元，加上以定期存单方式存放的部分募集资金60,284,267.36元，与尚未使用募集资金余额的差异4,544,035.14元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。

2、募集资金管理情况

为规范募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》、深圳证券

交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年修订）和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，本公司制定了《烟台双塔食品股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”），对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等进行规定。《管理办法》业经2009年3月28日召开的公司2009年第一次临时股东大会审议通过。

本公司已将深圳证券交易所2010年7月28日印发的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》中与募集资金管理相关规定与《管理办法》进行了核对，认为《管理办法》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求。

在募集资金到位后，本公司同保荐机构国都证券有限责任公司及三家开户行分别签订了《募集资金三方监管协议》，具体情况见下表：

金额单位：元

开户行名称	银行账号	合同签订日期	专用账户用途	2011年12月31日余额
中国农业银行股份有限公司招远市支行	15365101040022894	2010年10月11日	年产2万吨粉丝项目募集资金和部分超募资金	45,698,665.23
兴业银行股份有限公司烟台分行	378010100100042318	2010年12月5日	粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目	1,614,799.94
中国建设银行股份有限公司招远支行	37001666280050153352	2010年12月5日	年产8000吨食用蛋白项目	2,663,577.99
合 计				49,977,043.16

2010年12月31日，本公司发布公告，决定以定期存单方式存放部分募集资金，并同保荐机构国都证券有限责任公司与开户银行签订了《募集资金三方监管协议补充协议》，截至2011年12月31日止，以定期存单方式存放的募集资金详细情况见下表：

金额单位：元

开户行名称	银行账号	存入日期	期限	金额
中国农业银行股份有限公司招远市支行	15-365101140007027	2011年7月7日	6个月	50,004,861.11
兴业银行股份有限公司烟台分行	378010100200038458	2011年12月27日	6个月	10,279,406.25

合 计				60,284,267.36
-----	--	--	--	---------------

注：本公司承诺存单到期后将及时转入《募集资金三方监管协议》规定的募集资金专户进行管理或以存单方式续存，并及时通知保荐机构国都证券有限责任公司。

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金使用和监管执行情况良好。

3、本年度募集资金的实际使用情况

详见附表 1 募集资金使用情况对照表。

4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2011 年度，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

5、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，而且募集资金存放、使用、管理不存在违规情形。

6、会计师事务所意见

公司聘请的 2011 年度审计机构大华会计师事务所有限公司对公司 2011 年度募集资金存放和使用情况出具了鉴证报告，其结论为：我们认为，双塔食品募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了双塔食品 2011 年度募集资金存放与使用情况。

7、保荐机构意见

保荐机构认为：2011 年度持续督导保荐期间（2011 年 1 月 1 日—2011 年 12 月 31 日），双塔食品不存在变更募集资金投资项目的情况，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，募集资金管理不存在违规情形。

（二）其他投资情况

公司在报告期内没有其他投资。

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1、公司财务报表经大华会计师事务所有限公司审计，出具了标准无保留意见的

审计报告。

2、公司会计政策变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内无会计政策变更。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议情况及决策内容

2011 年度，公司董事会共召开了 12 次会议，具体情况如下：

会 议 届 次	召 开 时 间	会议审议议案	信息披 露媒体	披 露 时 间
第一届董事会第 十七次会 议	2011- 01-24	1、审议《公司 2010 年度内部控制自我评估报告》；2、审议《公司 2010 年度财务决算报告》；3、审议《公司 010 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；4、审议《公司 2010 年度报告及其摘要》；5、审议《2010 年度董事会工作报告》；6、审议《公司 2010 年度总经理工作报告》；7、审议《关于续聘会计师事务所的议案》；8、审议《关于公司2011 年银行短期贷款额度的议案》；9、审议《关于公司2010年度利润分配的议案》；10、审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》11、审议《内幕信息知情人管理制度》；12、审议《关于提请召开公司2010年年度股东大会的议案》。	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011- 01-26
第一届董事会第 十八次会议	2011- 03-03	1、审议《关于投资生物科技产业园建设项目的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011- 03-04
第一届董事会第 十九次会议	2011- 04-13	1、审议《公司2011年第一季度报告的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011- 04-14

第一届董事会第二十次会议	2011-04-28	1、审议《关于向银行申请贷款的议案》；2、审议《废料再利用生产生物有机肥项目的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-04-30
第一届董事会第二十一次会议	2011-05-12	1、审议《提名杨君敏先生为公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；2、审议《提名李玉林先生为公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；3、审议《提名张代敏先生为公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；4、审议《提名隋君美女士为公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；5、审议《提名杨东敏先生为公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》；6、审议《提名邵万斌先生为公司第二届董事会非独立董事候选人》；7、审议《提名赵学伟先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；8、审议《提名王盛军先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；9、审议《提名张君先生为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》；10、审议《关于变更公司注册资本及修订公司章程的议案》；11、审议《关于贷款审批权限授权的议案》；12、审议《关于提请召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-05-14
第二届董事会第一次会议	2011-05-30	1、审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；2、审议《关于确定第二届董事会提名委员会委员的议案》；3、审议《关于确定第二届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》；4、审议《关于确定第二届董事会审计委员会委员的议案》；5、审议《关于确定第二届董事会战略委员会委员的议案》；6、审议《关于聘任公司总经理的议案》；7、审议《关于聘任隋君美女士为公司副总经理的议案》；8、审议《关于聘任张代敏先生为公司副总经理的议案》；9、审议《关于聘	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-05-31

		任师恩战先生为公司副总经理的议案》；10、审议《关于聘任公司财务总监的议案》；11、审议《关于指定公司副总经理师恩战先生代行董事会秘书的议案》；12、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。		
第二届董事会第二次会议	2011-06-14	1、审议《烟台双塔食品股份有限公司收购资产的意向议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-06-15
第二届董事会第三次会议	2011-08-02	1、审议《公司2011年半年度报告及其摘要》；2、审议《公司2011年半年度财务报告》；3、审议《公司关于拟设立全资子公司的议案》；4、审议《公司关于聘任董事会秘书的议案》；5、审议《关于修改公司经营范围的议案》；6、审议《关于修订公司章程的议案》；7、审议《关于召开2011年度第二次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-08-03
第二届董事会第四次会议	2011-08-19	1、审议《关于变更资产收购主体的议案》；2、审议《关于全资子公司收购资产的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-08-20
第二届董事会第五次会议	2011-09-26	1、审议《公司内部控制规则落实情况自查报告及整改计划》；2、审议《特定对象接待工作管理制度》；3、审议《控股子公司管理制度》；4、审议《风险投资管理制度》；5、审议《对外信息报送和使用管理制度》；6、审议《修订公司章程的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-09-28
第二届董事会第六次会议	2011-10-27	1、《公司 2011 年第三季度报告的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-10-28

第二届董事会第七次会议	2011-12-28	1、审议《关于变更公司 2011 年度审计机构的议案》；2、审议《关于聘任内部审计部门负责人的议案》；3、审议《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-12-29
-------------	------------	---	--	------------

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会，并严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关法律法规的要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，执行公司股东大会决议的相关事项。

2011 年 1 月 24 日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配的议案》：经天健正信会计师事务所有限公司出具的天健正信审（2011）GF 字第 010012 号《审计报告》确认，2010 年实现归属于上市公司股东的净利润 53,741,547.31 元，依据《公司法》和公司《章程》及国家有关规定，公司拟按照以下方案实施分配： 1、按公司净利润 10%提取法定盈余公积金 5,374,154.73 元； 2、提取法定盈余公积金后报告期末公司未分配利润为 120,779,076.39 元； 3、以 2010 年末公司总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元（含税），本次利润分配 18,000,000 元，利润分配后，剩余未分配利润 102,779,076.39 元转入下一年度；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转 10 股，转增后，公司资本公积金由 555,139,551.61 元减少为 495,139,551.61 元。上述利润分配方案实施后，公司总股本由 60,000,000 股增加至 120,000,000 股。该议案在 2011 年 2 月 18 日召开的 2010 年度股东大会上获得通过。

公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议的授权，执行公司 2010 年度利润分配方案：以 2010 年末公司总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3 元（含税），本次利润分配 18,000,000 元，利润分配后，剩余未分配利润 102,779,076.39 元转入下一年度；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转 10 股，转增后，公司资本公积金由 555,139,551.61 元减少为 495,139,551.61 元。上述 2010

年利润分配方案于 2011 年 3 月 2 日实施完毕。

本次利润分配方案完全符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。

（三）董事会各专门委员会履职情况

1、董事会下设的审计委员会履职情况

根据中国证监会、深交所有所规定，公司依法设立了董事会审计委员会，该委员会会有三名董事组成，其中独立董事 2 人，主任委员由独立董事担任。公司建立了《董事会审计委员会工作实施细则》，对公司董事会审计委员会的构成、职责权限、议事规则进行了规范，审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行了工作职责。在公司 2011 年度报告编制过程中，审计委员会与年审会计师进行了积极主动的沟通，在年审注册会计师进场前研究相关资料，确定了 2011 年度审计工作计划及具体时间安排。公司年审注册会计师进场后，就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流，多次督促年审注册会计师在确保质量的同时，保证审计报告提交的时间，对年审注册会计师出具的审计报告初稿和定稿认真发表审阅意见，认为大华会计师事务所有限公司出具的公司 2011 年度财务审计报告真实，适当，完整。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司 2011 年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，发表审核意见如下：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司 2011 年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

3、董事会下设的提名委员会履职情况

董事会提名委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并由 1 名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审核进行把关并提出建议。报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》履行职责，对公司第二届董事会董事、独立董事换届人选进行提名，对人员资格进行审查，并对

董事会董事长人选进行提名建议，发表审查意见和建议，确保相关工作的正常进行。

六、公司利润分配情况

（一）本次利润分配预案

经大华会计师事务所有限公司出具的大华审字[2012]2949号《审计报告》确认，2011年实现归属于上市公司股东的净利润70,264,787.72元，依据《公司法》和公司《章程》及国家有关规定，公司拟按照以下方案实施分配：1、按母公司净利润10%提取法定盈余公积金7,085,193.42元；2、提取法定盈余公积金后报告期末公司合并报表未分配利润为165,958,670.69元；3、以2011年末公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税），本次利润分配6,000,000元，利润分配后，剩余未分配利润159,958,670.69元转入下一年度；同时以资本公积金向全体股东每10股转8股，转增后，公司资本公积金由495,139,551.61元减少为399,139,551.61元。上述利润分配方案实施后，公司总股本由120,000,000股增加至216,000,000股。

（二）公司前三年利润分配情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东的 净利润	占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率	年度可分配利 润
2010年	18,000,000.00	53,741,547.31	33.49%	53,741,547.31
2009年	0.00	0.00	0.00%	42,954,617.01
2008年	0.00	0.00	0.00%	28,830,385.87
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			43.02%	

七、其他需要披露的事项

（一）2011年度报告期内，公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》，公司指定的信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（二）内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2011 年 1 月 24 日，公司召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，截止目前该制度执行情况良好。

报告期内，未有被监管部门采取监管措施或者行政处罚的情况，也未有内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品行为的发生。

（三）外部信息使用人管理制度的建设和执行情况

2011 年 9 月 26 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过了《对外信息报送和使用管理制度》，截止目前该制度执行情况良好。

（四）开展投资者关系管理工作的情况

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，证券部负责日常投资者关系管理工作。报告期内，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《特定对象接待工作管理制度》，规范了公司投资者关系管理工作的组织和实施。公司一直以来高度重视投资者关系管理工作，认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细解答投资者的咨询，及时将投资者的问题和建议汇总报公司管理层，妥善安排投资者与公司管理人员的会面和交流，方便广大投资者与公司管理人员进行直接对话和交流。加强与投资者的沟通与联系，听取广大投资者的意见和建议，使广大投资者更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

报告期内，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了 2010 年度报告网上说明会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事和保荐代表人就 2010 年度公司业绩及未来发展与广大投资者进行积极交流，并回答了投资者的咨询，认真听取了投资者提出的宝贵意见和建议，使投资者进一步增强了对公司的了解。

第九节 监事会报告

一、监事会日常工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律法规的要求，本着勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，切实维护公司利益和全体股东权益。监事认真履行监督职责，通过列席或出席董事会、股东大会，了解公司的生产经营、对外投资、财务状况等，对公司董事、高级管理人员的履职情况进行监督，促进公司规范运作。

（一）报告期内，公司监事列席历次董事会会议。

（二）报告期内，公司监事出席历次股东大会。

（三）监事会会议召开情况

2011 年度，公司共召开了 7 次监事会，具体情况如下：

会 议 届 次	召 开 时 间	会议审议议案	信息披露媒体	披 露 时 间
------------	------------	--------	--------	------------

第一届监事会第九次会议	2011-01-24	1、审议《公司2010年度内部控制自我评估报告》；2、审议《公司2010年度财务决算报告》；3、审议《公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；4、审议《公司2010年度报告及其摘要》；5、审议《公司2010年度监事会工作报告》；6、审议《关于续聘会计师事务所的议案》7、审议《关于公司2010年度利润分配的议案》。	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-01-26
第一届监事会第十次会议	2011-04-13	1、审议《关于审议公司2011年第一季度报告的议案》。	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-04-14
第一届监事会第十一次会议	2011-05-12	1、审议《提名王美荣女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；2、审议《提名马菊萍女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-05-14
第二届监事会第一次会议	2011-05-30	1、审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-05-31
第二届监事会第二次会议	2011-08-02	1、审议《烟台双塔股份有限公司2011年半年度报告及其摘要》；2、审议《烟台双塔食品股份有限公司拟设立全资子公司的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-08-03
第二届监事会第三次会议	2011-10-27	1、审议《公司2011年第三季度报告的议案》。	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2011-10-28
第二届监事会	2011-		《中国证券报》	2011-

第四次会议	12-28	1、审议《关于变更公司 2011 年度审计机构的议案》。	《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》 巨潮资讯网 (www.cninfo.com .cn)	12-29
-------	-------	------------------------------	---	-------

二、监事会对2011年度公司有关事项发表的意见

2011年度，监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事职责，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了2011年度召开的全部股东大会和董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、募集资金等有关方面进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营情况，对下列事项发表了意见：

（一）公司依法运作情况

公司监事会按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，依法规范运作，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司2011年依法运作情况进行监督，认为：报告期内，未发现公司有违法违规经营的行为，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司逐步健全完善内部控制制度，董事会运作规范、决策合理、程序合法，公司董事、高级管理人员均能认真履行职责，不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

监事会认真审查了公司董事会编制的公司2011年度财务决算报告、经审计的2011年度财务报告等有关材料。监事会认为：公司财务制度健全，内控制度完善，财务运作规范，财务状况良好，会计无重大遗漏或虚假记载；大华会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的，真实、客观地反映了公司2011年的财务状况和经营成果。

（三）募集资金使用情况

监事会对募集资金的使用情况进行核实，认为：公司对募集进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集

资金的情形。

（四）公司收购、出售资产情况

2011年8月2日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《公司关于拟设立全资子公司的议案》，同意设立全资子公司烟台松林食品有限公司，注册资本500万元，以自筹现金方式出资，占注册资本的100%。

2011年8月19日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于全资子公司收购资产的议案》，同意全资子公司烟台松林食品股份有限公司以398.01万元收购烟台宋家松林食品有限公司的有效资产，资金来源为公司自筹资金。

监事会认为，上述投资行为符合公司战略发展目标，有利于进一步拓宽公司经营领域，优化经营结构，调整产业发展布局，提高市场竞争力。上述收购不构成关联交易及《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

（五）公司对外担保、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保及股权、资金置换情况。

（六）公司重大关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况。

（七）对公司2011年度内部控制自我评价报告的意见

监事会对公司《2011年度内部控制自我评价报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会对公司2011年度内部控制自我评价报告发表了如下审核意见：公司建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效执行。公司2011年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况，对内部控制的总体评价客观、准确。

（八）对会计师事务所出具的审计报告的意见

报告期内，大华会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

第十节 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无重大收购及出售资产事项。

三、报告期内重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

四、报告期内重大对外担保情况

报告期内，公司无重大对外担保情况。

五、报告期内其它重大合同及履行情况

报告期内，公司无其它重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东承诺事项履行情况

1、发行人控股股东招远市君兴投资管理中心承诺：“自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业法人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。”

2、发行人股东石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）承诺：“自发行人首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不向任何其他方转让或委托他人管理本公司本次公开发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。前述限售期满后，本公司每年转让的发行人股份不超过本公司持有的发行人股份总数的百分之二十五。”

3、石河子金都投资有限公司（原招远金都投资有限公司）股东中同时担任发行人董事、监事、高级管理人员的杨君敏、李玉林、隋君美、张代敏、杨东敏、陈晓宇、韩振帮、马殿云、王美荣、马菊萍承诺：“自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内不向任何其他方转让所持金都投资的出资，在锁定十二个月后每年向任何其他方转让的出资不超过所持金都投资出资总额的百分之二十五；在其离任本公司董事、监事、高级管理人员职务后半年内，不转让其所持有的金都投资的出资。”

4、其余股东承诺：“自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。”

5、发行人实际控制人招远市金岭镇人民政府承诺：“自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本法人间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。”

报告期内，上述各项承诺事项均得到了严格执行。

七、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，因公司聘请的 2011 年度审计机构天健正信会计师事务所有限公司和立信大华会计师事务所有限公司进行分立重组，天健正信会计师事务所的分立部门和相关分所加入立信大华会计师事务所，相关业务转入立信大华会计师事务所。此外，立信大华会计师事务所更名为大华会计师事务所有限公司。鉴于此，公司将聘请的 2011 年度审计机构由“天健正信会计师事务所有限公司”变更为“大华会计师事务所有限公司”，由大华会计师事务所有限公司负责公司 2011 年度财务报告审计、年度募集资金使用专项审计、内部控制鉴证报告等业务。上述聘任事项履行了相关程序。

八、公司控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况

报告期内，公司控股股东及其他关联方无非经营性占用公司资金情况。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司、董事会、董事未发生受到中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及其他监管部门的处罚、通报批评、公开谴责及整改等情况。公司董事、管理层有关人员没有发生被采取司法强制措施的情况。

十、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况。

十一、公司股权激励计划具体实施情况

报告期内，公司无股权激励计划。

十二、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

十三、报告期内公司公开披露的重大事项信息索

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2011-001	2011-1-12	《2010 年度业绩修正公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-002	2011-1-12	《签订重大采购合同的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-003	2011-1-26	《第一届董事会第十七次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-004	2011-1-26	《第一届监事会第九次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-005	2011-1-26	《关于召开 2010 年度股东大会的通知》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-006	2011-1-26	《关于 2010 年度报告网上说明会的通知》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

2011-007	2011-1-26	《2010 年年度报告摘要》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-008	2011-1-26	《关于募集资金存放和实际使用情况的专项报告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-009	2011-2-19	《2010 年度股东大会决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-010	2011-2-23	《2010 年度权益分派实施公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-011	2011-3-3	《签订采购合同的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-012	2011-3-4	《第一届董事会第十八次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-013	2011-3-4	《关于投资生物科技产业园建设项目的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-014	2011-3-7	《关于对公司产品提价的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-015	2011-3-15	《关于签订厂房及机器设备租赁合同的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-016	2011-3-18	《签订采购合同的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-017	2011-4-14	《2011 年第一季度季度报告正文》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-018	2011-4-30	《第一届董事会第二十次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-019	2011-4-30	《关于向银行申请贷款的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-020	2011-4-30	《关于投资肥料再利用生产生物有机肥项目的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-021	2011-5-14	《第一届董事会第二十一次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

2011-022	2011-5-14	《第一届监事会第十次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-023	2011-5-14	《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-024	2011-5-31	《2011 年第一次临时股东大会决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-025	2011-5-31	《第二届董事会第一次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-026	2011-5-31	《第二届监事会职工代表监事选举的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-027	2011-5-31	《第二届监事会第一次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-028	2011-5-31	《关于年产 8000 吨食用蛋白项目进展情况的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-029	2011-6-9	《签订采购合同的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-030	2011-6-15	《第二届董事会第二次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-031	2011-6-15	《收购资产的意向公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-032	2011-6-23	《关于对公司产品提价的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-033	2011-7-26	《关于 2011 年产品订货会情况的提示性公告》	中证券日报、上海证券国证券报、报、证券日报、巨潮资讯网
2011-034	2011-8-3	《第二届董事会第三次会议决议公告》	中证券日报、上海证券国证券报、报、证券日报、巨潮资讯网
2011-035	2011-8-3	《第二届监事会第二次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-036	2011-8-3	《2011 年半年度报告摘要》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

2011-037	2011-8-3	《关于拟设立全资子公司的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-038	2011-8-3	《关于聘任董事会秘书的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-039	2011-8-3	《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-040	2011-8-11	《关于全资子公司完成工商登记的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-041	2011-8-20	《2011 年第二次临时股东大会决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-042	2011-8-20	《第二届董事会第四次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-043	2011-8-20	《关于全资子公司收购资产的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-044	2011-9-16	《限售股份上市流通提示性公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-045	2011-9-17	《关于 2011 年半年度报告更正的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-046	2011-9-28	《第二届董事会第五次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-047	2011-10-28	《2011 年第三季度季度报告正文》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-048	2011-11-1	《关于向银行申请贷款的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-049	2011-12-19	《关于公司控股股东所持公司部分股份质押的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-050	2011-12-29	《第二届董事会第七次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-051	2011-12-29	《第二届监事会第四次会议决议公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

2011-052	2011-12-29	《关于变更 2011 年度审计机构的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-053	2011-12-29	《关于聘任内部审计部门负责人的公告》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网
2011-054	2011-12-29	《关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知》	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券日报、巨潮资讯网

第十一节 财务报告

审 计 报 告

大华审字（2012）第 2949 号

烟台双塔食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台双塔食品股份有限公司（以下简称“双塔食品”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，双塔食品财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双塔食品 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中国注册会计师

大华会计师事务所有限公司

中国 · 北京

熊亚菊

中国注册会计师

蔡文胜

报告日期： 2012 年 3 月 20 日

资产负债表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日
	附注	合并	附注	母公司	
流动资产：					
货币资金	五、1	216,839,027.00		214,006,799.44	372,104,583.31
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	52,112,447.40	十一、1	51,912,248.91	35,624,679.01
预付款项	五、4	102,016,472.19		94,472,449.70	72,689,237.03
其他应收款	五、3	2,287,057.08	十一、2	2,285,848.87	3,020,900.67
买入返售金融资产					
存货	五、5	398,853,660.86		393,845,109.38	189,284,818.81
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	12,143,807.17		11,532,974.45	
流动资产合计		784,252,471.70		768,055,430.75	672,724,218.83
非流动资产：					
长期股权投资			十一、3	5,000,000.00	
投资性房地产					
固定资产	五、7	158,057,148.17		151,208,720.11	118,859,794.46

在建工程	五、8	192,841,535.27		192,840,935.27	22,922,628.82
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	51,542,852.69		48,793,211.67	49,836,611.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	135,308.67		135,308.67	143,509.19
递延所得税资产	五、11	980,613.02		784,897.52	539,234.20
其他非流动资产					
非流动资产合计		403,557,457.82		398,763,073.24	192,301,777.94
资 产 总 计		1,187,809,929.52		1,166,818,503.99	865,025,996.77

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

资产负债表（续）

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日
	附注	合并	附注	母公司	
流动负债：					
短期借款	五、14	197,974,537.20		178,974,537.20	40,000,000.00
应付票据					
应付账款	五、15	130,663,970.52		129,889,277.09	14,690,556.05
预收款项	五、16	29,239,510.03		28,609,420.03	19,012,752.27
应付职工薪酬	五、17	4,723,623.14		4,651,063.11	4,177,106.11
应交税费	五、18	9,433,452.50		9,430,277.20	9,649,178.34
应付利息	五、19	836,592.36		836,592.36	
应付股利					
其他应付款	五、20	5,836,274.72		4,738,221.46	20,464,871.59
应付分保账款					
一年内到期的非流动					
负债					
其他流动负债	五、21	602,091.12		602,091.12	501,611.04
流动负债合计		379,310,051.59		357,731,479.57	108,496,075.40
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款					
专项应付款					

预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、22	6,300,335.72		6,300,335.72	6,595,166.88
非流动负债合计		6,300,335.72		6,300,335.72	6,595,166.88
负 债 合 计		385,610,387.31		364,031,815.29	115,091,242.28
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、23	120,000,000.00		120,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、24	495,139,551.61		495,139,551.61	555,139,551.61
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、25	21,101,319.91		21,101,319.91	14,016,126.49
一般风险准备					
未分配利润	五、26	165,958,670.69		166,545,817.18	120,779,076.39
所有者权益合计		802,199,542.21		802,786,688.70	749,934,754.49
负债和所有者权益总计		1,187,809,929.52		1,166,818,503.99	865,025,996.77

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

利润表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年度				2010 年度
	附注	合并	附注	母公司	
一、营业总收入		595,074,808.53		594,063,217.16	370,446,130.45
其中：营业收入	五、27	595,074,808.53	十一、4	594,063,217.16	370,446,130.45
二、营业总成本		515,021,725.46		513,227,271.10	315,488,171.11
其中：营业成本	五、27	472,973,678.75	十一、4	471,981,263.33	278,299,867.47
营业税金及附加	五、28	3,042,512.22		3,039,152.22	2,572,348.98
销售费用	五、29	16,367,969.34		16,367,969.34	11,700,558.97
管理费用	五、30	21,310,441.95		20,995,560.02	17,694,219.55
财务费用	五、31	-53,840.84		-464,309.26	4,215,155.04
资产减值损失	五、32	1,380,964.04		1,307,635.45	1,006,021.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,053,083.07		80,835,946.06	54,957,959.34
加：营业外收入	五、33	3,537,545.50		3,537,544.50	8,861,816.97
减：营业外支出	五、34	1,311,370.91		1,311,370.91	409,054.40

其中：非流动资产处置损失		1,116,510.99		1,116,510.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,279,257.66		83,062,119.65	63,410,721.91
减：所得税费用	五、35	12,014,469.94		12,210,185.44	9,669,174.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,264,787.72		70,851,934.21	53,741,547.31
归属于母公司所有者的净利润		70,264,787.72		70,851,934.21	53,741,547.31
*少数股东损益					
六、每股收益：					
基本每股收益	五、36	0.5855			0.5512
稀释每股收益	五、36	0.5855			0.5512
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		70,264,787.72		70,851,934.21	53,741,547.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,264,787.72		70,851,934.21	53,741,547.31
*归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

现金流量表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年度				2010 年度
	附注	合并	附注	母公司	
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		668,360,576.58		666,824,823.52	409,248,702.05
收到的税费返还		3,625,796.05		3,625,796.05	1,624,639.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	9,857,812.00		8,753,555.20	10,113,202.63
经营活动现金流入小计		681,844,184.63		679,204,174.77	420,986,543.76
购买商品、接受劳务支付的现金		603,826,536.74		591,012,186.36	389,856,368.40
支付给职工以及为职工支付的现金		49,008,991.84		48,531,916.56	42,927,730.85
支付的各项税费		34,282,264.08		34,279,672.48	25,506,446.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	15,775,387.31		15,632,541.38	13,463,456.73
经营活动现金流出小计		702,893,179.97		689,456,316.78	471,754,002.75
经营活动产生的现金流量净额		-21,048,995.34		-10,252,142.01	-50,767,458.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		183,207.69		183,207.69	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		183,207.69		183,207.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		271,657,795.24		261,709,267.24	88,507,398.68

投资支付的现金			5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		271,657,795.24	266,709,267.24	88,507,398.68
投资活动产生的现金流量净额		-271,474,587.55	-266,526,059.55	-88,507,398.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				563,150,000.00
取得借款所收到的现金		290,441,567.20	271,441,567.20	114,651,926.60
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	370,000.00	370,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计		290,811,567.20	271,811,567.20	678,701,926.60
偿还债务所支付的现金		132,467,030.00	132,467,030.00	198,651,926.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,086,510.62	20,664,119.51	5,536,207.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37			6,177,300.00
筹资活动现金流出小计		153,553,540.62	153,131,149.51	210,365,434.28
筹资活动产生的现金流量净额		137,258,026.58	118,680,417.69	468,336,492.32
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		-155,265,556.31	-158,097,783.87	329,061,634.65
加：期初现金及现金等价物余额		372,104,583.31	372,104,583.31	43,042,948.66
六、期末现金及现金等价物余额		216,839,027.00	214,006,799.44	372,104,583.31

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

股东权益变动表（合并）

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		60,000,000.00	555,139,551.61			14,016,126.49		120,779,076.39			749,934,754.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		60,000,000.00	555,139,551.61			14,016,126.49		120,779,076.39			749,934,754.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		60,000,000.00	-60,000,000.00			7,085,193.42		45,179,594.30			52,264,787.72
（一）净利润								70,264,787.72			70,264,787.72
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								70,264,787.72			70,264,787.72
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配						7,085,193.42		-25,085,193.42			-18,000,000.00
1.提取盈余公积						7,085,193.42		-7,085,193.42			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-18,000,000.00			-18,000,000.00
4.其他											
（五）所有者权益内部结转		60,000,000.00	-60,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）		60,000,000.00	-60,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（七）其他											
四、本年年末余额		120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		165,958,670.69			802,199,542.21

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

股东权益变动表（母公司）

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额									
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额		60,000,000.00	555,139,551.61			14,016,126.49		120,779,076.39		749,934,754.49	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		60,000,000.00	555,139,551.61			14,016,126.49		120,779,076.39		749,934,754.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		60,000,000.00	-60,000,000.00			7,085,193.42		45,766,740.79		52,851,934.21	
（一）净利润								70,851,934.21		70,851,934.21	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计								70,851,934.21		70,851,934.21	
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配						7,085,193.42		-25,085,193.42		-18,000,000.00	
1.提取盈余公积						7,085,193.42		-7,085,193.42			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-18,000,000.00		-18,000,000.00	
4.其他											
（五）所有者权益内部结转		60,000,000.00	-60,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）		60,000,000.00	-60,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（七）其他											

四、本年年末余额		120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		166,545,817.18		802,786,688.70		802,786,688.70
----------	--	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

股东权益变动表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	上 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年期末余额		45,000,000.00	17,346,851.61			8,641,971.76		72,411,683.81		143,400,507.18		143,400,507.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		45,000,000.00	17,346,851.61			8,641,971.76		72,411,683.81		143,400,507.18		143,400,507.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,000,000.00	537,792,700.00			5,374,154.73		48,367,392.58		606,534,247.31		606,534,247.31
（一）净利润								53,741,547.31		53,741,547.31		53,741,547.31
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计								53,741,547.31		53,741,547.31		53,741,547.31
（三）所有者投入和减少资本		15,000,000.00	537,792,700.00							552,792,700.00		552,792,700.00
1.所有者投入资本		15,000,000.00	537,792,700.00							552,792,700.00		552,792,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配						5,374,154.73		-5,374,154.73				
1.提取盈余公积						5,374,154.73		-5,374,154.73				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（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												
（六）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（七）其他												
四、本年年末余额		60,000,000.00	555,139,551.61			14,016,126.49		120,779,076.39				749,934,754.49

法定代表人：杨君敏

主管会计工作的负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

烟台双塔食品股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

烟台双塔食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为烟台金华粉丝有限公司，系由烟台市招远龙口粉丝加工总厂和昌富利（香港）贸易有限公司共同出资设立的有限责任公司（台港澳与境内合资）。烟台金华粉丝有限公司（以下简称“金华粉丝”）于 1992 年 9 月 7 日经山东省人民政府外经贸鲁府烟字[1992]2289 号台港澳侨投资企业批准证书核准成立，并于 1992 年 9 月 10 日在烟台市工商行政管理局登记注册。2008 年 4 月 8 日，商务部以商资批[2008]491 号文件批准烟台金华粉丝有限公司整体变更为外商投资股份有限公司（外资比例低于 25%），并颁发了商外资资审 A 字[2008]0064 号台港澳侨投资企业批准证书。烟台金华粉丝有限公司名称变更为“烟台双塔食品股份有限公司”。

金华粉丝成立初始注册资本为 205 万美元，其中：烟台市招远龙口粉丝加工总厂出资 105 万美元，占 51.22%，投入资产包括厂房、机械设施等实物资产；香港昌富利贸易有限公司以货币资金出资 100 万美元，占 48.78%。

2003 年 6 月经金华粉丝董事会决议，烟台市招远龙口粉丝加工总厂以货币资金 38 万元人民币，折合 4.6 万美元增加出资。增资后，金华粉丝注册资本变更为 209.60 万美元。

2004 年 6 月经金华粉丝董事会决议，烟台市招远龙口粉丝加工总厂以货币资金 60 万元人民币，折合 7.25 万美元增加出资。增资后，金华粉丝注册资本变更为 216.85 万美元。

2006 年 4 月经金华粉丝董事会决议，双方股东增加出资，其中：烟台市招远龙口粉丝加工总厂以货币资金 1,600 万元人民币，折合 200 万美元增加出资；昌富利（香港）贸易有限公司增资 200 万美元。增资后，金华粉丝注册资本变更为 616.85 万美元，其中：烟台市招远龙口粉丝加工总厂出资 316.85 万美元，占 51.37%；昌富利（香港）贸易有限公司出资 300 万美元，占 48.63%。

经金华粉丝董事会决议，并经招远市对外贸易经济合作局以招外经贸[2008]9 号文件批准，昌富利（香港）贸易有限公司将持有的金华粉丝股权全部转让给招远金都投资有限公司等 6 家单位。2008 年 3 月，烟台市招远龙口粉丝加工总厂、招远金都投资有限公司等 7 名股东签署发起人协议，一致同意将烟台金华粉丝有限公司整体变更为烟台双塔食品股份有限公司，各发起人以其各自拥有的截至 2007 年 9 月 30 日止经审计净资产 6,234.69 万元折为股本 4,500.00 万元，余额 1,734.69 万元作为股本溢价。本公司成立时各股东的出资到位情况，业经天健华证中洲会计师事务所天健

华证中洲验(2008)GF 字第 010010 号验资报告验证。变更后,本公司注册资本为人民币 4,500.00 万,其中:烟台市招远龙口粉丝加工总厂出资 2,312.00 万元,占 51.37%;招远金都投资有限公司出资 1,038.00 万元,占 23.08%;阳江市金科投资有限公司出资 280.00 万元,占 6.22%;北京怡合财富投资顾问有限公司出资 320.00 万元,占 7.11%;北京巨龙环球科技有限公司出资 240.00 万元,占 5.33%;上海裕坤合投资管理有限公司出资 210.00 万元,占 4.67%;冠基国际投资有限公司出资 100.00 万元,占 2.22%。2009 年 3 月,烟台市招远龙口粉丝加工总厂更名为招远市君兴投资管理中心。2011 年 12 月,招远金都投资有限公司更名为石河子金都投资有限公司。

根据公司 2009 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]1173 号)文件之规定,本公司于 2010 年 9 月 8 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)1500 万股,每股面值 1 元,每股发行价格 39.80 元。截至 2010 年 9 月 13 日止,本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款 597,000,000.00 元,扣除发行费用后实际募集资金净额 552,792,700.00 元,其中新增注册资本 15,000,000.00 元,余额 537,792,700.00 元计入资本公积。上述出资款的到位情况,业经天健正信会计师事务所天健正信验(2010)综字第 010096 号验资报告验证。

根据深圳证券交易所下发的《关于烟台双塔食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深圳上[2010]309 号)文件之规定,本公司股票于 2010 年 9 月 21 日在深圳证券交易所上市交易。

2010 年 12 月 9 日,山东省商务厅下发《关于烟台双塔食品股份有限公司增加股本的批复》(鲁商务外资字[2010]1048 号)文件,批复同意本公司注册资本由 4500 万元增至 6000 万元。

2011 年 2 月,经公司 2010 年度股东大会决议,本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后,公司股本增加 6000 万元。

2011 年 8 月 23 日,山东省商务厅下发《关于烟台双塔食品股份有限公司增加股本的批复》(鲁商务外资字[2011]592 号)文件,批复同意本公司注册资本由 6000 万元增至 12000 万元。

2011 年 9 月 8 日,山东省工商行政管理局为公司换发注册号为 370600400001911 的企业法人营业执照,本公司注册地址:山东省招远金岭镇寨里,法定代表人:杨君敏。

(二) 所处行业

本公司属食品加工行业。

(三) 经营范围

本公司经营范围:生产并销售杂豆、薯类粉丝(条)及淀粉、面条、花生制品、食用菌、蔬菜、水果(凭许可证管理)。

(四) 主要产品

本公司主要产品为纯豆、杂粮和红薯粉丝。

（五）公司的基本组织架构

股东大会为本公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司内部下设证券事务部、投资管理部、采购部、仓储部、品质管理部、机电设备部、生产技术部、国际贸易部、国内销售部、人力资源部、财务部、审计部、行政综合部、后勤部等管理部门、技术中心和纯豆粉丝一车间、纯豆粉丝二车间、杂粮粉丝车间、红薯粉丝车间、综合生产车间、包装车间、精选车间、食用菌车间、蛋白车间、供汽车间、污水处理厂、沼气发电厂等非独立核算的生产单位。

本公司下属控制的子公司 1 家，系烟台松林食品有限公司（以下简称“松林食品”），公司持股 100%。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（六）财务报表的编制基础

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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（七）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（八）会计期间

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

（九）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（十）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进

行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（十一） 合并报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（十二） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十三） 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损

益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（十四） 金融工具

1、 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十）、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及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债

表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2)未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

3、 金融负债终止确认条件

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

4、 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本公司特定相关的参数。

5、 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅度下降,且预期该下降为非暂时性的,则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入“资产减值损失”。

(十五) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 900,000.00 元的应收账款,和单项金额超过 70,000.00 元的其他应收款,确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

按款项性质及信用风险划分的组合,其中:

组合 1: 合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备;

组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备。组合 2 计提比例如下:

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	40%	80%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备,无法真实反映其可收回金额的,采用个别认定法计提坏账准备。

(十六) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,以及承揽工程预计存在的亏损部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额,

确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十七） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1、 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实

施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输工具	10	10	9.00
其他设备	10	10	9.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（十九） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十） 借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权和商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	48~50	直线法	
商标权	10	直线法	
软件使用权	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取新技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置或产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产

以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。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。

（二十二） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：经营租赁固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
经营租赁固定资产改良支出	直线法	20 年	

（二十四） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五） 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可

靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十八）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法

计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三十）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

（三十一） 主要税种及税率

1、 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	粉丝系列产品	17%	
	豌豆	13%	
	有机蔬菜、食用菌	0%	注 1
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	注 2、3
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

注 1：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》之规定，本公司销售自产的有机蔬菜、食用菌等农产品免征增值税；

注 2：2008 年 4 月 8 日，商务部以商外资批[2008]491 号文件批准烟台金华粉丝有限公司整体变更为外商投资股份有限公司（外资比例低于 25%），本公司自 2008 年 1 月 1 日起按应交流转税额的一定比例计算缴纳城建税、教育费附加。

注 3：本公司原适用的地方教育费附加费率为 1%。根据山东省人民政府下发的《关于调整地方教育附加征收范围和标准有关问题的通知》（鲁政字[2010]307 号）文件之规定，本公司自 2010 年 12 月 1 日起按应交流转税额的 2% 计算缴纳地方教育费附加。

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
烟台双塔食品股份有限公司	15%	注 1

注 1：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局、山东省烟台市国家税务局和烟台市地方税务局联合下发的《关于公布“烟台三环科技有限公司”等 55 家企业为山东省 2008 年第一批高新技术企业的通知》（烟科[2009]2 号）文件之规定，本公司被认定为山东省 2008 年第一批高新技术企业（发证日期为 2008 年 12 月 5 日），从 2008 年至 2010 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于山东省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2012〕008 号）文件之规定，本公司被认定为山东省 2011 年复审高新技术企业（发证日期为 2011 年 10 月 31 日）。公司从 2011 年至 2013 年减按 15%税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之规定，经山东省招远市国家税务局备案批复，本公司种植的有机蔬菜、食用菌等农产品销售所得，2011 年免征企业所得税。

3、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

4、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

（三十二） 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
烟台松林食品有限公司	全资子公司	招远市	食品加工	500 万人民币	杨君敏	淀粉制品生产、销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
烟台松林食品有限公司	100.00	—	100.00	500 万人民币	—	是
子公司名称（全称）	企业类型		组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台松林食品有限公司	有限公司		58043243-1	—	—	—

（三十三） 合并范围发生变更的说明

本公司于 2011 年 8 月 9 日以新设方式成立烟台松林食品有限公司，持股比例 100%。基于上述情况，本公司将烟台松林食品有限公司纳入 2011 年度财务报表合并范围。

(三十四) 本年新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	合并当期期末净资产	合并当期净利润
烟台松林食品有限公司	设立	4,412,853.51	-587,146.49

五、合并财务报表主要项目注释（截至 2011 年 12 月 31 日止，金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	—	—	79,793.70	—	—	47,971.19
美元	3,932.00	6.3009	24,775.14	7,603.00	6.6227	50,352.39
日元	41,378.00	0.081103	3,355.88	229,606.00	0.08126	18,657.78
韩元	651,000.00	0.005481	3,568.64			
现金小计	—	—	111,493.36	—	—	116,981.36
二、银行存款						
人民币	—	—	209,651,773.46	—	—	371,129,582.25
美元	1,114,113.93	6.3009	7,019,920.46	112,664.01	6.6227	746,139.94
日元	688,300.00	0.081103	55,823.19	1,376,800.00	0.08126	111,878.77
港币	0.24	0.8107	0.19	0.24	0.8509	0.20
欧元	2.00	8.1625	16.33	0.09	8.8065	0.79
银行存款小计	—	—	216,727,533.63	—	—	371,987,601.95
三、其他货币资金						
人民币	—	—	—	—	—	—
其他货币资金小计	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	216,839,026.99	—	—	372,104,583.31

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；

注 2：年末货币资金余额较年初减少较大，主要系公司 2011 年使用发行股票募集资金，进行年产 2 万吨粉丝、粉丝生产中废料、粉渣综合利用和年产 8000 吨食用蛋白等项目建设所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项	55,207,008.31	98.76	3,187,124.22	5.77	52,019,884.09

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	694,400.72	1.24	601,837.41	86.67	92,563.31
合 计	55,901,409.03	100.00	3,788,961.63	6.78	52,112,447.40
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项	37,533,376.70	98.18	2,201,831.42	5.87	35,331,545.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	694,400.72	1.82	401,266.99	57.79	293,133.73
合 计	38,227,777.42	100.00	2,603,098.41	6.81	35,624,679.01

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,694,328.17	6.3009	10,675,792.37	1,190,737.12	6.6227	7,885,894.72
日元	2,108,840.64	0.081103	171,033.30	731,640.64	0.08126	59,453.12
合 计	—	—	10,846,825.67	—	—	7,945,347.84

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	51,980,567.74	94.16	2,599,028.39	49,381,539.35
1—2 年（含）	2,564,794.04	4.65	256,479.40	2,308,314.64
2—3 年（含）	296,478.45	0.54	59,295.69	237,182.76
3—4 年（含）	50,694.30	0.09	20,277.72	30,416.58
4—5 年（含）	312,153.78	0.56	249,723.02	62,430.76
5 年以上	2,320.00	—	2,320.00	—
合 计	55,207,008.31	100.00	3,187,124.22	52,019,884.09
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	35,282,281.65	94.00	1,764,114.08	33,518,167.57
1—2 年（含）	1,578,763.19	4.21	157,876.32	1,420,886.87
2—3 年（含）	152,706.62	0.41	30,541.32	122,165.30
3—4 年（含）	450,519.24	1.20	180,207.70	270,311.54
4—5 年（含）	70.00	—	56.00	14.00
5 年以上	69,036.00	0.18	69,036.00	—
合 计	37,533,376.70	100.00	2,201,831.42	35,331,545.28

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收

账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
重庆粤丰调味品有限公司	583,171.32	490,608.01	84.13%	法院已判决,部分货款能收回
青岛益佳食品进出口有限公司	76,229.40	76,229.40	100.00%	找不到债务人
广汉市红花食品厂	35,000.00	35,000.00	100.00%	已起诉
合 计	694,400.72	601,837.41	—	

(4) 本年实际核销的应收款项情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
MATSUSHO CO.LTD	货款	26,130.00	债务人倒闭	否
合 计	—	26,130.00	—	—

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海大润发有限公司	非关联方	4,427,202.60	1年以内	7.92
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	3,997,795.40	1年以内	7.15
山东家家悦集团有限公司	非关联方	2,207,415.17	1年以内	3.95
济南人民大润发商业有限公司	非关联方	2,154,784.27	1年以内	3.85
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	非关联方	1,737,791.36	1年以内	3.11
合 计		14,524,988.80	--	25.98

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(7) 应收账款本年增长金额较大, 主要系公司本年加大市场开拓力度, 产品销售情况良好, 但尚未到回款期所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,865,082.46	100.00	578,025.38	20.17	2,287,057.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,865,082.46	100.00	578,025.38	20.17	2,287,057.08

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,429,955.23	100.00	409,054.56	11.93	3,020,900.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,429,955.23	100.00	409,054.56	11.93	3,020,900.67

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,350,454.40	47.13	67,522.72	1,282,931.68
1—2 年（含）	645,254.00	22.52	64,525.40	580,728.60
2—3 年（含）	332,460.00	11.60	66,492.00	265,968.00
3—4 年（含）	215,800.00	7.53	86,320.00	129,480.00
4—5 年（含）	139,744.00	4.88	111,795.20	27,948.80
5 年以上	181,370.06	6.33	181,370.06	—
合 计	2,865,082.46	100.00	578,025.38	2,287,057.08

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,533,342.17	73.86	126,667.11	2,406,675.06
1—2 年（含）	339,800.00	9.91	33,980.00	305,820.00
2—3 年（含）	235,699.00	6.87	47,139.80	188,559.20
3—4 年（含）	139,744.00	4.07	55,897.60	83,846.40
4—5 年（含）	180,000.06	5.25	144,000.05	36,000.01
5 年以上	1,370.00	0.04	1,370.00	—
合 计	3,429,955.23	100.00	409,054.56	3,020,900.67

(3) 本年无实际核销的应收款项。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
代垫职工社保费用	职工社保费用	非关联方	432,279.19	1 年以内	15.09
沃尔玛（中国）投资有限公司	往来款	非关联方	240,825.38	1 年以内	8.41
师恩战	备用金	非关联方	190,000.00	1-2 年	6.63
招远市电业局金岭供电所	电费押金	非关联方	180,000.00	5 年以上	6.28
马殿云	备用金	非关联方	150,000.00	1-2 年	5.24
合 计			1,193,104.57	--	41.65

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	94,765,363.37	92.89	71,609,677.91	98.51
1—2 年 (含)	6,430,167.68	6.30	667,343.21	0.92
2—3 年 (含)	537,894.21	0.53	386,879.49	0.53
3 年以上	283,046.93	0.28	25,336.42	0.03
合 计	102,016,472.19	100.00	72,689,237.03	100.00

其中: 外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	—	—	—	3,543,480.59	6.6227	23,467,408.90
合 计	—	—	—	—	—	23,467,408.90

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
高密市长青建筑安装有限公司	非关联方	15,850,000.00	15.54	2011 年	工程尚未完工
龙口宏港船务代理有限公司	非关联方	7,921,879.27	7.77	2011 年	尚未结算
山东源发食品有限公司	非关联方	6,300,000.00	6.18	2011 年	材料尚未交付
济南科誉展业技术设备有限公司	非关联方	5,885,000.00	5.77	2010-2011 年	设备未到货
山东金都建筑集团有限公司	非关联方	5,825,238.36	5.71	2011 年	工程尚未完工
合 计	—	41,782,117.63	40.97	—	—

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
陈忠敏	1,816,310.00	1-2 年	工程尚未完工
济南科誉展业技术设备有限公司	1,350,000.00	1-2 年	设备未到货
天津利顺华祥国际贸易有限公司	824,949.45	1-2 年	材料尚未交付
烟台春盛基础工程有限公司	800,000.00	1-2 年	工程尚未完工
潍坊世纪通用经贸有限公司	351,400.00	1-2 年	工程尚未完工
合 计	5,142,659.45	—	—

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(5) 年末预付款项较年初增加较大, 主要系公司本年预付募投项目工程款所致。

5、 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	302,439,012.54	—	302,439,012.54	133,505,108.98	—	133,505,108.98
在产品	1,510,797.87	—	1,510,797.87	3,150,700.44	—	3,150,700.44
自制半成品	58,459,289.34	—	58,459,289.34	39,966,121.08	—	39,966,121.08
库存商品	22,589,645.28	—	22,589,645.28	3,638,269.73	—	3,638,269.73
发出商品	2,526,837.88	—	2,526,837.88	2,229,763.80	—	2,229,763.80
周转材料	11,910,819.65	582,741.70	11,328,077.95	7,377,596.48	582,741.70	6,794,854.78
合 计	399,436,402.56	582,741.70	398,853,660.86	189,867,560.51	582,741.70	189,284,818.81

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
周转材料	582,741.70	—	—	—	582,741.70
合 计	582,741.70	—	—	—	582,741.70

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
周转材料	注 1	—	—

注 1: 存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;

(4) 年末原材料较期初增加较大, 主要系公司为应对来年粉丝产能增长, 大批采购、储备原料所致。

年末自制半成品较年初增加较大, 主要系每年 10 月至次年春节为粉丝销售旺季, 公司为满足市场需要, 提前备货所致。

年末库存商品较年初增加较大, 主要系公司为满足市场需要, 提前备货所致。

6、 其他流动资产

项目	年末账面余额	年末账面余额
增值税留抵税额	12,143,807.17	—
合 计	12,143,807.17	—

7、 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	170,888,315.48	52,582,073.45	7,565,602.23	215,904,786.70
1、房屋建筑物	91,250,810.95	18,959,613.47	2,983,565.19	107,226,859.23

2、机器设备	71,813,619.34	31,278,629.26	3,427,135.49	99,665,113.11
3、运输工具	4,937,034.65	1,656,677.18	970,469.85	5,623,241.98
4、其他设备	2,886,850.54	687,153.54	184,431.70	3,389,572.38
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	52,028,521.02	—	12,085,001.06	6,265,883.55
1、房屋建筑物	23,932,443.29	—	4,330,914.59	2,412,852.00
2、机器设备	25,105,511.19	—	7,013,257.01	2,984,291.11
3、运输工具	1,463,511.14	—	487,746.35	715,014.50
4、其他设备	1,527,055.40	—	253,083.11	153,725.94
三、固定资产净值合计	118,859,794.46	—	—	158,057,148.17
1、房屋建筑物	67,318,367.66	—	—	81,376,353.35
2、机器设备	46,708,108.15	—	—	70,530,636.02
3、运输工具	3,473,523.51	—	—	4,386,998.99
4、其他设备	1,359,795.14	—	—	1,763,159.81
四、固定资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、房屋建筑物	—	—	—	—
2、机器设备	—	—	—	—
3、运输工具	—	—	—	—
4、其他设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	118,859,794.46	—	—	158,057,148.17
1、房屋建筑物	67,318,367.66	—	—	81,376,353.35
2、机器设备	46,708,108.15	—	—	70,530,636.02
3、运输工具	3,473,523.51	—	—	4,386,998.99
4、其他设备	1,359,795.14	—	—	1,763,159.81

(2) 本年折旧计提情况

本年计提的折旧额为 12,085,001.06 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本年由在建工程完工转入金额为 31,471,830.24 元。

(4) 未办妥产权证书的情况

截至 2011 年 12 月 31 日止,烟台松林食品有限公司 11 项建筑物,账面原价为 2,109,982.00 元,净值合计 2,043,078.94 元,房屋产权证上登记的所有权人为烟台宋家松林食品有限公司,松林食品尚未办理产权变更登记手续;松林食品车间、仓库等 5 项建筑物,账面原价为 2,696,600.00 元,净值合计 2,621,548.06 元,尚未办理房屋产权登记手续。

(5) 年末固定资产增加较大,主要系年产 8000 吨食用蛋白项目和蔬菜大棚本年完工转入,和公司购买机器设备所致。

8、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
有机汤面三车间二期工程	274,919.78	—	274,919.78	—	—	—
年产 20000 吨粉丝项目	154,443,514.39	—	154,443,514.39	16,603,125.76	—	16,603,125.76
蔬菜大棚	—	—	—	2,118,856.49	—	2,118,856.49
年产 8000 吨食用蛋白项目	—	—	—	3,447,414.67	—	3,447,414.67
污水处理三期工程	38,122,501.10	—	38,122,501.10	434,046.90	—	434,046.90
厂区路面硬化	—	—	—	319,185.00	—	319,185.00
氨氮池工程	600.00	—	600.00	—	—	—
合计	192,841,535.27	—	192,841,535.27	22,922,628.82	—	22,922,628.82

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
有机汤面三车间二期工程	—	自筹	—	—	274,919.78	—
年产 20000 吨粉丝项目	214,703,800.00	上市募集资金	16,603,125.76	—	137,840,388.63	—
蔬菜大棚	—	自筹	2,118,856.49	—	3,921,451.32	—
年产 8000 吨食用蛋白项目	31,000,000.00	超募资金	3,447,414.67	—	20,890,554.29	—
污水处理三期工程	42,340,000.00	超募资金	434,046.90	—	37,688,454.20	—
厂区路面硬化	—	自筹	319,185.00	—	463,285.47	—
氨氮池工程	—	自筹	—	—	600.00	—
井	—	自筹	—	—	311,083.00	—
合计	—	—	22,922,628.82	—	201,390,736.69	—

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化		
有机汤面三车间二期工程	—	—	274,919.78	—	—	—
年产 20000 吨粉丝项目	—	—	154,443,514.39	—	—	71.93%
蔬菜大棚	6,040,307.81	6,040,307.81	—	—	—	—
年产 8000 吨食用蛋白项目	24,337,968.96	24,337,968.96	—	—	—	—
污水处理三期工程	—	—	38,122,501.10	—	—	90.04%
厂区路面硬化	782,470.47	782,470.47	—	—	—	—
氨氮池工程	—	—	600.00	—	—	—
井	311,083.00	311,083.00	—	—	—	—
合计	31,471,830.24	31,471,830.24	192,841,535.27	—	—	—

注: 年末在建工程增加较大主要系公司本年开始大规模建设年产 20000 吨粉丝项目、污水处理三期等工程, 对上述项目的投入较多所致。

9、无形资产与开发支出

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	51,149,048.03	2,822,000.00	—	53,971,048.03
1、软件	150,630.00	—	—	150,630.00
2、老厂区土地使用权	2,384,901.54	—	—	2,384,901.54
3、新厂区土地使用权	16,282,965.74	—	—	16,282,965.74
4、南厂区土地使用权	32,164,250.75	—	—	32,164,250.75
5、松林厂区土地使用权	—	2,822,000.00	—	2,822,000.00
6、商标权	166,300.00	—	—	166,300.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,312,436.76	1,115,758.58	—	2,428,195.34
1、软件	142,523.17	8,106.83	—	150,630.00
2、老厂区土地使用权	123,219.96	47,698.08	—	170,918.04
3、新厂区土地使用权	636,096.31	327,039.12	—	963,135.43
4、南厂区土地使用权	375,249.59	643,284.96	—	1,018,534.55
5、松林厂区土地使用权	—	72,358.98	—	72,358.98
6、商标权	35,347.73	17,270.61	—	52,618.34
三、无形资产账面净值合计	49,836,611.27	—	—	51,542,852.69
1、软件	8,106.83	—	—	—
2、老厂区土地使用权	2,261,681.58	—	—	2,213,983.50
3、新厂区土地使用权	15,646,869.43	—	—	15,319,830.31
4、南厂区土地使用权	31,789,001.16	—	—	31,145,716.20
5、松林厂区土地使用权	—	—	—	2,749,641.02
6、商标权	130,952.27	—	—	113,681.66
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、软件	—	—	—	—
2、老厂区土地使用权	—	—	—	—
3、新厂区土地使用权	—	—	—	—
4、南厂区土地使用权	—	—	—	—
5、松林厂区土地使用权	—	—	—	—
6、商标权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	49,836,611.27	—	—	51,542,852.69
1、软件	8,106.83	—	—	—
2、老厂区土地使用权	2,261,681.58	—	—	2,213,983.50
3、新厂区土地使用权	15,646,869.43	—	—	15,319,830.31
4、南厂区土地使用权	31,789,001.16	—	—	31,145,716.20
5、松林厂区土地使用权	—	—	—	2,749,641.02
6、商标权	130,952.27	—	—	113,681.66

注 1：无形资产本年的摊销额为 1,115,758.58 元；

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，公司取得的南厂区土地使用权账面原价为 32,164,250.76 元，净值 31,145,716.20 元，土地使用权证书尚在办理之中；烟台松林食品有限公司占用的土地面积为 17,752.80 平方米，土地使用权账面原价为 2,822,000.00 元，净值 2,749,641.02 元，土地使用权证上登记的土地使用权人为烟台宋家松林食品有限公司，松林食品尚未办理产权变更登记手续。

10、 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
经营租赁固定资产改良支出	143,509.19	—	8,200.52	—	135,308.67
合计	143,509.19	—	8,200.52	—	135,308.67

11、 递延所得税资产

未互抵的递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,366,987.01	662,380.91	3,012,152.97	451,822.94
存货跌价准备	582,741.70	87,411.26	582,741.70	87,411.26
递延收益	356,250.00	53,437.50	—	—
税前可弥补亏损	709,533.40	177,383.35	—	—
合 计	6,015,512.11	980,613.02	3,594,894.67	539,234.20

12、 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,012,152.97	1,380,964.04	—	26,130.00	4,366,987.01
存货跌价准备	582,741.70	—	—	—	582,741.70
合 计	3,594,894.67	1,380,964.04	—	26,130.00	4,949,728.71

13、 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	资产所有权受限制的原因
一、用于抵押的资产					
1、房屋	21,374,143.54	—	21,374,143.54	—	
2、土地使用权	15,668,372.63	—	15,668,372.63	—	

二、其他原因造成所有权受到限制的资产

1、土地使用权	31,789,001.16	2,749,641.02	643,284.96	33,895,357.22	注 1
2、房屋	—	4,664,627.00	—	4,664,627.00	注 2
3、运输设备	115,640.21	—	115,640.21	—	
合计	68,947,157.54	7,414,268.02	37,801,441.34	38,559,984.22	

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日止，公司取得的南厂区土地使用权账面净值为 31,145,716.20 元，土地使用权证书尚在办理之中；烟台松林食品有限公司占用的土地面积为 17,752.80 平方米，土地使用权账面净值为 2,749,641.02 元，土地使用权证上登记的土地使用权人为烟台宋家松林食品有限公司，松林食品尚未办理产权变更登记手续。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，烟台松林食品有限公司 11 项建筑物，账面净值合计 2,043,078.94 元，房屋产权证上登记的所有权人为烟台宋家松林食品有限公司，松林食品尚未办理产权变更登记手续；松林食品车间、仓库等 5 项建筑物，账面净值合计 2,621,548.06 元，尚未办理房屋产权登记手续。

14、 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	—	—	
抵押借款	—	40,000,000.00	
保证借款	117,974,537.20	—	注 2
信用借款	80,000,000.00	—	
合计	197,974,537.20	40,000,000.00	

注 1：公司年末无已到期未偿还的短期借款。

注 2：公司年末保证借款余额为 117,974,537.20 元，其中：1,900 万元借款由招远市金岭金矿和烟台金旭食品有限公司共同提供连带责任保证，98,974,537.20 元借款的保证人为招远市金岭金矿。

注 3：年末短期借款增加较大，系公司向华夏银行股份有限公司烟台支行借款 3,000 万元、向交通银行股份有限公司招远支行借款 5,000 万元、中国银行股份有限公司招远支行借款 98,974,537.20 元和招远市农村信用合作联社借款 1,900 万，及归还年初借款 4,000 万元所致。

15、 应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
期末余额	130,663,970.52	14,690,556.05

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
-----	----	-------	--------

烟台中信节能设备有限公司	200,000.00	设备款	尚未结算
招远市昌盛冷冻机有限公司	162,434.00	设备质保金	尚未结算
南京汽轮电机厂	156,000.00	工程款	尚未结算
宜兴市泰山节能炉料有限公司	86,000.00	工程款	尚未结算
招远市南炉建筑安装工程有限公司	82,180.00	工程款	尚未结算
合计	686,614.00		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 余额中外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	17,143,171.19	6.3009	108,017,407.35	—	—	—
合 计	—	—	108,017,407.35	—	—	—

(5) 年末应付账款较年初增加 115,973,414.47 元, 主要系公司本年欠付外购豌豆、淀粉款项所致。

16、预收款项

(1) 预收账款列示如下:

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
期末余额	29,239,510.03	19,012,752.27

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收账款余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,484.01	42,664,140.75	42,580,656.00	89,968.76
职工福利费	857,561.02	3,149,571.94	3,149,571.94	857,561.02
社会保险费	1,684,804.79	1,616,096.79	2,290,799.14	1,010,102.44
其中: 医疗保险费	800,635.01	386,128.98	507,778.35	678,985.64
基本养老保险费	286,321.17	1,031,920.29	1,480,799.17	-162,557.71
年金缴费	—	—	—	—
失业保险费	206,226.65	92,221.88	115,954.67	182,493.86
工伤保险费	268,025.62	61,791.67	123,346.99	206,470.30
生育保险费	123,596.34	44,033.97	62,919.96	104,710.35

住房公积金	38,428.40	419,726.88	—	458,155.28
辞退福利	—	—	—	—
工会经费和职工教育经费	1,589,827.89	1,878,064.55	1,160,056.80	2,307,835.64
非货币性福利	—	—	—	—
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
其中：以现金结算的支付股份	—	—	—	—
合计	4,177,106.11	49,727,600.91	49,181,083.88	4,723,623.14

注：公司前身为有限责任公司（台港澳与境内合资），2008年4月整体变更为外商投资股份有限公司（外资比例低于25%），应付福利费余额857,561.02元系公司2008年以前提取的职工奖励及福利基金。

18、 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	—	514,472.39
契税	—	816,000.00
企业所得税	4,711,155.65	3,781,543.60
城市维护建设税	1,793,998.29	548,160.76
房产税	-178,566.55	-258,021.59
土地使用税	205,338.50	-70,528.00
教育费附加	740,957.83	207,027.66
其他税种	2,160,568.78	4,110,523.52
合计	9,433,452.50	9,649,178.34

19、 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	836,592.36	—
合计	836,592.36	—

20、 其他应付款

（1）其他应付款列示如下：

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
期末余额	5,836,274.72	20,464,871.59

（2）截至2011年12月31日止，其他应付款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

（3）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
招远市财政局	720,530.00	往来款
招远市金岭镇中村村民委员会	472,408.00	土地补偿款
山东天源饲料有限公司	300,000.00	押金
招远元龙华贸有限公司	300,000.00	押金
赵伦启	200,000.00	往来款
合 计	1,992,938.00	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
招远市财政局	720,530.00	往来款	下期偿还
招远市金岭镇中村村民委员会	472,408.00	土地补偿款	下期支付
山东天源饲料有限公司	300,000.00	押金	尚未结算
招远元龙华贸有限公司	300,000.00	押金	尚未结算
职工承担住房公积金	284,928.00	住房公积金	下期缴纳
合 计	2,077,866.00		

(5) 其他应付款本年减少较多, 主要系公司本年支付土地出让价款 17,200,000.00 元所致。

21、其他流动负债

递延收益明细项目如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
利用粉丝废水进行沼气发电研究与应用	37,216.32	37,216.32	37,216.32	37,216.32
省级生态项目环保补贴基金	161,810.04	161,810.04	161,810.04	161,810.04
2008 年节能技术改造奖励资金	302,584.68	302,584.68	302,584.68	302,584.68
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金	—	26,430.00	—	26,430.00
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金	—	8,810.04	—	8,810.04
有机蔬菜基地建设及生产技术项目补助资金	—	15,000.00	—	15,000.00
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金	—	35,240.04	—	35,240.04
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金	—	15,000.00	—	15,000.00
合 计	501,611.04	602,091.12	501,611.04	602,091.12

注 1: 其他流动负债本年增加情况详见本附注四、22 其他非流动负债所述;

注 2: 污水处理工程已完工转入固定资产, 按固定资产的预计使用年限, 公司本年将递延收益 501,611.04 元转入营业外收入。

22、其他非流动负债

递延收益明细项目如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
利用粉丝废水进行沼气发电研究与应用 ^{注1}	348,351.04	—	37,216.32	311,134.72
省级生态项目环保补贴基金 ^{注2}	1,514,569.88	—	161,810.04	1,352,759.84
2008 年节能技术改造奖励资金 ^{注3}	2,832,245.96	—	302,584.68	2,529,661.28
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金 ^{注4}	600,000.00	—	—	600,000.00
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金 ^{注5}	300,000.00	—	39,645.00	260,355.00
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金 ^{注6}	100,000.00	—	13,215.06	86,784.94
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金 ^{注7}	300,000.00	—	28,750.00	271,250.00
年产 20000 吨粉丝项目补助资金 ^{注8}	200,000.00	—	—	200,000.00
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金 ^{注9}	400,000.00	—	52,860.06	347,139.94
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金 ^{注10}	—	300,000.00	28,750.00	271,250.00
打井补助资金 ^{注11}	—	70,000.00	—	70,000.00
合 计	6,595,166.88	370,000.00	664,831.16	6,300,335.72

注 1：根据招远市科学技术局、招远市财政局联合下发的《关于下达〈招远市二 00 七年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2007]19 号）文件之规定，公司 2008 年共收到“利用粉丝废水进行沼气发电的研究与应用”项目专项资金 460,000.00 元；

注 2：根据招远市财政局下发的《关于拨付省级生态补偿资金的通知》（招财建指（2008）144 号）文件之规定，公司于 2008 年 12 月收到省级生态补偿资金 2,000,000.00 元，专门用于“污水处理及资源化余气利用”项目；

注 3：根据招远市财政局《关于拨付 2008 年节能技术改造奖励资金的通知》（招财建指（2008）224 号）文件之规定，公司于 2008 年 12 月收到节能技术改造奖励资金 3,740,000.00 元，专门用于“粉丝污水沼气发电”项目；

注 4：根据 2008 年 12 月招远市财政局下发的《关于拨付 2008 年出口农产品质量论证和区域性检测中心建设资金的通知》（招财建指（2008）186 号）文件之规定，公司于 2008 年 12 月收到补助经费 600,000.00 元；

注 5：根据 2008 年 12 月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达〈招远市二 00 八年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2008]25 号）文件之规定，公司于 2008 年 12 月收到关于“豌豆加工过程中食用蛋白的分离技术研究及应用”项目补贴资金 300,000.00 元；

注 6：根据 2009 年 12 月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达 2009 年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2009]36 号）文件之规定，公司于 2009 年 12 月收到关于“粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用”项目补助资金 100,000.00 元；

注 7：根据 2010 年 11 月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达 2010 年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2010]22 号）文件之规定，公司于 2010 年 12 月收到关于“有机蔬菜基地建设及生产技术研究”项目补助资金 300,000.00 元；

注 8：根据 2010 年 6 月山东省财政厅、山东省中小企业办公室联合下发的《关于下达 2010 年山东省中小企业发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（鲁财企指[2010]25 号）文件之规定，公司于 2010 年 8 月收到关于“年产 20000 吨粉丝”项目补助资金 200,000.00 元；

注 9：根据 2009 年 12 月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达 2009 年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2009]88 号）文件之规定，公司于 2010 年 3 月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金 200,000.00 元；根据 2010 年 12 月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达 2010 年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2010]91 号）文件之规定，公司于 2010 年 12 月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金 200,000.00 元；

注 10：根据 2011 年 11 月招远市科学技术局、财政局联合下发的《关于下达 2011 年度招远市科学技术发展计划的通知》（招科[2011]19 号）文件之规定，公司于 2011 年 12 月收到豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金 300,000.00 元；

注 11：公司于 2011 年 9 月收到打井补助资金 70,000.00 元；

注 12：有机蔬菜基地、年产 8000 吨食用蛋白等项目本年完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益 62,740.04 元转入营业外收入；

注 13：公司本年按照预计转入利润表的时间，将“递延收益”科目的金额 602,091.12 元，转入其他流动负债。

23、股本

（1）本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	44,000,000.00	73.33%	—	—	44,000,000.00	-26,190,000.00	17,810,000.00	61,810,000.00	51.51%
其中：境内非国有法人持股	44,000,000.00	73.33%	—	—	44,000,000.00	-26,190,000.00	17,810,000.00	61,810,000.00	51.51%
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	1,000,000.00	1.67%	—	—	1,000,000.00	-2,000,000.00	-1,000,000.00	—	—
其中：境外法人持股	1,000,000.00	1.67%	—	—	1,000,000.00	-2,000,000.00	-1,000,000.00	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	45,000,000.00	75.00%	—	—	45,000,000.00	-28,190,000.00	16,810,000.00	61,810,000.00	51.51%

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1 人民币普通股	15,000,000.00	25.00%	—	—	15,000,000.00	28,190,000.00	43,190,000.00	58,190,000.00	48.49%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	15,000,000.00	25.00%	—	—	15,000,000.00	28,190,000.00	43,190,000.00	58,190,000.00	48.49%
股份总数	60,000,000.00	100.00%	—	—	60,000,000.00	—	60,000,000.00	120,000,000.00	100.00%

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年末总股本 60,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加股本 60,000,000.00 元，该等增资业经天健正信会计师事务所审验，并出具了天健正信验（2011）综字第 010038 号验资报告。

24、资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	555,139,551.61	—	60,000,000.00	495,139,551.61
合计	555,139,551.61	—	60,000,000.00	495,139,551.61

本年资本公积增减变动情况说明详见本附注五、23 所述。

25、盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	14,016,126.49	7,085,193.42	—	21,101,319.91
合计	14,016,126.49	7,085,193.42	—	21,101,319.91

公司本期按净利润的 10%计提法定盈余公积 7,085,193.42 元。

26、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	120,779,076.39	72,411,683.81
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	—	—
本年年初未分配利润	120,779,076.39	72,411,683.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	70,264,787.72	53,741,547.31
减：提取法定盈余公积	7,085,193.42	5,374,154.73
提取任意盈余公积	—	—

提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	18,000,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	165,958,670.69	120,779,076.39

经 2010 年度股东大会决议, 2011 年 3 月, 本公司以 2010 年末总股本 60,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 3 元 (含税), 共发放现金股利 18,000,000 元。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	595,074,808.53	370,446,130.45
其中: 主营业务收入	479,077,266.78	350,148,072.31
其他业务收入	115,997,541.75	20,298,058.14
营业成本	472,973,678.75	278,299,867.47
其中: 主营业务成本	364,159,770.29	261,684,986.62
其他业务成本	108,813,908.46	16,614,880.85

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉丝	403,548,568.37	310,841,737.31	324,052,617.69	248,739,976.77
蛋白饲料及蛋白车间 租赁收入	14,642,706.70	3,643,547.16	15,995,043.10	2,122,670.68
大粉	57,416,679.53	48,433,592.93	6,341,953.90	7,216,839.96
有机蔬菜	10,345,832.95	6,914,731.74	—	—
销售材料	107,979,165.20	102,778,788.12	20,298,058.14	16,614,880.85
其他	1,141,855.78	361,281.49	3,758,457.62	3,605,499.21
合计	595,074,808.53	472,973,678.75	370,446,130.45	278,299,867.47

(3) 按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	503,457,070.33	395,488,988.90	303,300,963.36	224,853,843.56
国外	91,617,738.20	77,484,689.85	67,145,167.09	53,446,023.91
合计	595,074,808.53	472,973,678.75	370,446,130.45	278,299,867.47

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	32,432,720.16	5.45

第二名	9,857,627.80	1.66
第三名	9,662,206.69	1.62
第四名	9,478,017.97	1.59
第五名	8,513,895.13	1.43
合计	69,944,467.76	11.75

(5) 公司 2011 年度营业收入、营业成本较上年同期增加较大，主要系公司本年加大市场开拓力度，粉丝产品销量增加，及扩大向客户销售的豌豆等材料数量所致。

28、 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	26,424.29	—	5%
城建税	1,781,663.00	1,636,949.35	见本附注三、(一)
教育费附加	763,569.66	701,549.72	见本附注三、(一)
地方教育费附加	470,855.27	233,849.91	见本附注三、(一)
合计	3,042,512.22	2,572,348.98	

29、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	7,634,921.77	6,554,569.00
职工薪酬	2,533,388.22	2,031,706.55
差旅费	2,363,476.49	1,179,044.39
广告宣传费	484,435.00	326,163.97
进场条码费	1,131,565.00	234,180.00
商检费	240,674.00	188,884.00
促销费	301,419.73	163,166.70
会议服务费	30,289.00	128,332.00
参展宣传费	39,450.00	124,995.00
粉丝赠送/样品费	96,378.56	119,440.55
快递费	110,481.07	91,653.20
电话费	133,239.51	89,058.73
其他	1,268,250.99	469,364.88
合计	16,367,969.34	11,700,558.97

注 1：其他主要为超市管理费、报关代理费等费用；

注 2：公司本年销售费用较上年同期增加较大，主要原因系公司本年加大市场开拓力度，产品销量增加，产品运费和差旅费相应增加，和增加在国内超市的产品销售品种，进场条码费增大所致。

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,496,120.24	7,440,951.13
税金	3,241,419.43	1,893,622.74
折旧费	1,598,848.70	1,739,556.00
车费	2,204,480.05	878,839.01
无形资产摊销	1,091,638.92	803,037.13
差旅费	821,442.44	651,760.81
上市费用	—	563,012.03
技术开发费用	606,708.77	506,761.63
维修费	1,144,803.55	505,845.12
水资源费	350,800.00	358,640.00
电话费	228,973.50	238,317.95
电费	257,597.54	225,279.38
办公费	245,858.17	194,776.26
技术服务费	9,630.00	140,691.00
业务招待费	256,799.00	128,373.00
咨询服务费	331,865.00	82,450.00
财产保险费	215,683.33	10,142.22
信息披露费	460,000.00	—
广告宣传费	549,538.21	95,000.00
其他	1,198,235.10	1,237,164.14
合计	21,310,441.95	17,694,219.55

注：公司本年管理费用较上年同期增加较大，主要原因包括 2011 年公司信息披露费用增加 460,000.00 元；随着房屋数量和公司占用土地面积的增加，2011 年房产税、土地使用税等税金较上年增加 1,347,796.69 元；车辆使用费增加 1,325,641.04 元。

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,923,102.98	5,536,207.68
减：利息收入	3,539,473.03	1,752,996.70
汇兑损益	-1,215,247.74	227,589.09
手续费及其他	777,776.95	204,354.97
合计	-53,840.84	4,215,155.04

注：公司本年财务费用较上年同期减少较大，主要原因包括：公司本年以定期存单方式存放部分募集资金，造成存款利息收入增加；公司 2010 年使用募集资金超额部分归还银行贷款 96,631,031.00 元，2011 年使用募集资金超额部分归还银行贷款 40,000,000.00 元，造成本年利息支出下降。

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,380,964.04	928,008.39
存货跌价损失	—	78,012.71
合计	1,380,964.04	1,006,021.10

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助 ^{注1}	2,206,514.08	8,389,229.04
违约赔偿收入	91,733.90	75,333.30
财产保险理赔收入	520,525.19	—
其他	718,771.33	397,254.63
合计	3,537,545.50	8,861,816.97

注 1：2011 年度政府补助利得合计 2,206,514.08 元，其中：

污水处理工程已完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益 501,611.04 元转入营业外收入；

有机蔬菜基地、年产 8000 吨食用蛋白等项目本年完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益 62,740.04 元转入营业外收入；

根据 2011 年 12 月招远市财政局下发的《关于拨付 2011 年度外贸公共服务平台专项资金的 通知》（招财企指（2011）89 号）文件之规定，公司于 2011 年 11 月收到 2011 年度外贸公共服 务平台资金 500,000.00 元；

根据 2011 年 7 月招远市财政局下发的《关于拨付鼓励外经贸发展专项资金的通知》（招财企 指（2011）49 号）文件之规定，公司于 2011 年 7 月收到 2010 年度鼓励外经贸发展专项资金 30,200.00 元；

根据 2011 年 10 月招远市财政局下发的《关于拨付 2011 年度中小企业国际市场开拓资金的 通知》（招财企指（2011）85 号）文件之规定，公司于 2011 年 10 月收到 2010 年度中小企业国 际市场开拓资金 48,000.00 元；

根据 2011 年 12 月招远市财政局、环境保护局联合下发的《关于拨付 2011 年度环境保护专 项资金的通知》（招财建指[2011]198 号）文件之规定，公司于 2011 年 12 月收到 2011 年度环境 保护专项资金 90,000.00 元；

根据 2010 年 5 月山东省农业厅、山东省财政厅、中国农业发展银行山东省分行、中国农业 银行股份有限公司山东省分行和国家开发银行山东省分行联合下发的《关于加强财政金融合作共 同支持农业产业化发展的意见》（鲁农产业字[2010]6 号）文件之规定，公司本年收到贷款贴息补 助资金 960,000.00 元；

公司于 2011 年 11 月收到招远市残疾人联合会返还的残疾人就业保障金 13,963.00 元。

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,116,510.99	—
其中：固定资产处置损失	1,116,510.99	—
其他	194,859.92	409,054.40
合计	1,311,370.91	409,054.40

35、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,455,848.76	9,731,984.73
递延所得税调整	-441,378.82	-62,810.13
合计	12,014,469.94	9,669,174.60

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.5855	0.5855	0.5512	0.5512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.5691	0.5691	0.4769	0.4769

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	70,264,787.72	53,741,547.31
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,971,991.36	7,246,143.95
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	68,292,796.36	46,495,403.36
年初股份总数	4	60,000,000.00	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	60,000,000.00	60,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	15,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	—	3
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—

项目	序号	本年数	上年数
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	120,000,000.00	97,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	120,000,000.00	97,500,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.5855	0.5512
基本每股收益（II）	$15=3\div13$	0.5691	0.4769
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.5855	0.5512
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.5691	0.4769

37、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,539,473.03	1,752,996.70
与收益相关的政府补助	1,642,163.00	7,887,618.00
其他往来款	3,345,144.55	—
其他	1,331,031.42	472,587.93
合计	9,857,812.00	10,113,202.63

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
其他往来款	1,271.80	3,494,137.90
管理费用支出	9,271,648.92	6,334,772.48
营业费用支出	5,538,138.11	3,114,283.42
手续费支出	777,776.95	204,354.97
其他	186,551.53	315,907.96
合计	15,775,387.31	13,463,456.73

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助	370,000.00	900,000.00
合计	370,000.00	900,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
股票发行费用	—	6,177,300.00
合计	—	6,177,300.00

38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,264,787.72	53,741,547.31
加: 资产减值准备	1,380,964.04	418,734.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,085,001.06	10,657,100.15
无形资产摊销	1,115,758.58	803,037.13
长期待摊费用摊销	8,200.52	8,200.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	1,116,510.99	—
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)	3,923,102.98	5,536,207.68
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)	-441,378.82	-62,810.13
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)	-209,568,842.05	-50,357,945.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,765,811.98	-48,954,379.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	113,832,711.62	-22,557,150.55
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-21,048,995.34	-50,767,458.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	216,839,027.00	372,104,583.31
减: 现金的年初余额	372,104,583.31	43,042,948.66
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	-155,265,556.31	329,061,634.65

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

一、现金	216,839,027.00	372,104,583.31
其中：库存现金	111,493.36	116,981.36
可随时用于支付的银行存款	216,727,533.64	371,987,601.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	216,839,027.00	372,104,583.31
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

六、关联方关系及其交易

（三十五）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
招远市君兴投资管理中心	集体所有制	金岭镇埠上	杨君敏	投资咨询	412.65 万元	16522271-X	38.53	38.53

1. 本公司的实际控制人情况

山东省招远市金岭镇人民政府系本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
招远市金岭金矿	同一最终控制人	16522208-2

（三十六）关联方交易

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	
招远市金岭金矿	粉丝	160,235.04	0.03	178,265.81	0.05	

2、关联担保情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，关联方为公司提供以下担保：

招远市金岭金矿为本公司在中国银行股份有限公司招远支行取得的 98,974,537.20 元借款提供连带责任保证；招远市金岭金矿为松林食品在招远市农村信用合作联社取得的 19,000,000.00 元借款提供连带责任保证。

（三十七）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例%	金额	比例%
招远市金岭金矿	应收账款	—	—	280,171.00	0.73

（三十八）关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
招远市金岭金矿	应收账款	—	17,588.55

七、或有事项

（三十九）或有负债

1、未决诉讼或仲裁

广汉市红花食品厂（以下简称“红花食品”）拖欠本公司货款，金额合计 35,000.00 元。经多次催要无果后，本公司于 2010 年 5 月向四川省广汉市人民法院提起诉讼，请求法院判令红花食品支付货款 35,000.00 元及利息 3,562.13 元，并承担本案诉讼费用。截至报告日止，案件尚未开庭审理。

八、重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

2012 年 1 月 17 日，公司从中国银行股份有限公司招远支行取得银行借款美元 9,570,000.00 元。

2012 年 2 月 3 日，公司归还自中国银行股份有限公司招远支行取得的银行借款美元 15,708,000.00 元。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 3 月 20 日，本公司第二届董事会第八次会议审议通过《2011 年度利润分配预案》，内容包括：以 2011 年末公司总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转 8 股，上述方案将提请本公司 2011 年度股东

大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（四十） 非货币性资产交换

截至2011年12月31日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

（四十一） 债务重组

截至2011年12月31日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

（四十二） 企业合并

截至2011年12月31日止，本公司无需要说明的企业合并事项。

（四十三） 其他资产置换、转让及出售

截至2011年12月31日止，本公司无需要说明的资产置换、转让及出售事项。

（四十四） 租赁

截至2011年12月31日止，本公司无需要说明的租赁事项。

（四十五） 股份质押

2011年12月13日，公司控股股东招远市君兴投资管理中心（以下简称“君兴投资”）与兴业国际信托有限公司签订股票质押合同，君兴投资将其持有的本公司部分股份共计1,215万股质押给兴业国际信托有限公司。君兴投资已于2011年12月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成质押1,215万股股份的登记手续，质押期限自2011年12月14日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解除质押登记时为止。

（四十六） 收购资产

经2011年8月19日公司第二届董事会第四次会议决议，烟台松林食品有限公司收购烟台宋家松林食品有限公司部分资产及负债，上述资产及负债业经北京中天华资产评估有限责任公司评估，并出具了中天华资评报字[2011]第1236号资产评估报告书。经评估的上述资产及负债截至2011年6月30日止净值为398.01万元。烟台松林食品有限公司以398.01万元收购上述资产及负债。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额
----	--------

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,191,836.55	2.14	—	—	1,191,836.55
按组合计提坏账准备的应收款	53,741,708.27	96.61	3,113,859.22	5.79	50,627,849.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	694,400.72	1.25	601,837.41	86.67	92,563.31
合 计	55,627,945.54	100.00	3,715,696.63	6.68	51,912,248.91
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项	37,533,376.70	98.18	2,201,831.42	5.87	35,331,545.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	694,400.72	1.82	401,266.99	57.79	293,133.73
合 计	38,227,777.42	100.00	2,603,098.41	6.81	35,624,679.01

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,694,328.17	6.30090	10,675,792.37	1,190,737.12	6.6227	7,885,894.72
日元	2,108,840.64	0.081103	171,033.30	731,640.64	0.08126	59,453.12
合 计	—	—	10,846,825.67	—	—	7,945,347.84

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	50,515,267.70	94.00	2,525,763.39	47,989,504.31
1—2 年（含）	2,564,794.04	4.77	256,479.40	2,308,314.64
2—3 年（含）	296,478.45	0.55	59,295.69	237,182.76
3—4 年（含）	50,694.30	0.09	20,277.72	30,416.58
4—5 年（含）	312,153.78	0.58	249,723.02	62,430.76
5 年以上	2,320.00	—	2,320.00	—
合 计	53,741,708.27	100.00	3,113,859.22	50,627,849.05
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	35,282,281.65	94.00	1,764,114.08	33,518,167.57
1—2 年（含）	1,578,763.19	4.21	157,876.32	1,420,886.87
2—3 年（含）	152,706.62	0.41	30,541.32	122,165.30

3—4年(含)	450,519.24	1.20	180,207.70	270,311.54
4—5年(含)	70.00	0.00	56.00	14.00
5年以上	69,036.00	0.18	69,036.00	—
合 计	37,533,376.70	100.00	2,201,831.42	35,331,545.28

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
烟台松林食品有限公司	1,191,836.55	—	—	系对合并报表范围内子公司的应收款项
重庆粤丰调味品有限公司	583,171.32	490,608.01	84.13%	法院已判决, 部分货款能收回
青岛益佳食品进出口有限公司	76,229.40	76,229.40	100.00%	找不到债务人
广汉市红花食品厂	35,000.00	35,000.00	100.00%	已起诉
合 计	694,400.72	601,837.41	—	—

(4) 本年实际核销的应收款项情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
MATSUSHO CO.LTD	货款	26,130.00	债务人倒闭	否
合 计	—	26,130.00	—	—

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海大润发有限公司	非关联方	4,427,202.60	1年以内	7.96
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	3,997,795.40	1年以内	7.19
山东家家悦集团有限公司	非关联方	2,207,415.17	1年以内	3.97
济南人民大润发商业有限公司	非关联方	2,154,784.27	1年以内	3.87
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	非关联方	1,737,791.36	1年以内	3.12
合 计		14,524,988.80	--	26.11

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款本年增长金额较大, 主要系公司本年加大市场开拓力度, 产品销售情况良好, 但尚未到回款期所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额
----	--------

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,863,810.66	100.00	577,961.79	20.18	2,285,848.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	2,863,810.66	100.00	577,961.79	20.18	2,285,848.87
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,429,955.23	100.00	409,054.56	11.93	3,020,900.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,429,955.23	100.00	409,054.56	11.93	3,020,900.67

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,349,182.60	47.11	67,459.13	1,281,723.47
1—2 年 (含)	645,254.00	22.53	64,525.40	580,728.60
2—3 年 (含)	332,460.00	11.61	66,492.00	265,968.00
3—4 年 (含)	215,800.00	7.54	86,320.00	129,480.00
4—5 年 (含)	139,744.00	4.88	111,795.20	27,948.80
5 年以上	181,370.06	6.33	181,370.06	—
合 计	2,863,810.66	100.00	577,961.79	2,285,848.87
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,533,342.17	73.86	126,667.11	2,406,675.06
1—2 年 (含)	339,800.00	9.91	33,980.00	305,820.00
2—3 年 (含)	235,699.00	6.87	47,139.80	188,559.20
3—4 年 (含)	139,744.00	4.07	55,897.60	83,846.40
4—5 年 (含)	180,000.06	5.25	144,000.05	36,000.01
5 年以上	1,370.00	0.04	1,370.00	—
合 计	3,429,955.23	100.00	409,054.56	3,020,900.67

(3) 本年无实际核销的应收款项。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
代垫职工社保费用	职工社保费用	非关联方	432,279.19	1 年以内	15.09
沃尔玛(中国)投资有限公司	往来款	非关联方	240,825.38	1 年以内	8.41
师恩战	备用金	非关联方	190,000.00	1-2 年	6.63
招远市电业局金岭供电所	电费押金	非关联方	180,000.00	5 年以上	6.28
马殿云	备用金	非关联方	150,000.00	1-2 年	5.24
合 计	—	—	1,193,104.57	--	57.91

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下:

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合计	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备	—	—	—	—
净额	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	持股比例	表决权比例
烟台松林食品有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	594,063,217.16	370,446,130.45
其中: 主营业务收入	477,543,026.45	350,148,072.31
其他业务收入	116,520,190.71	20,298,058.14
营业成本	471,981,263.33	278,299,867.47
其中: 主营业务成本	362,649,094.79	261,684,986.62
其他业务成本	109,332,168.54	16,614,880.85

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粉丝	402,327,766.05	309,693,778.23	324,052,617.69	248,739,976.77

蛋白饲料及蛋白车间 租赁收入	14,642,706.70	3,643,547.16	15,995,043.10	2,122,670.68
大粉	57,103,241.52	48,070,876.51	6,341,953.90	7,216,839.96
有机蔬菜	10,345,832.95	6,914,731.74	—	—
销售材料	108,561,814.16	103,380,671.38	20,298,058.14	16,614,880.85
其他	1,081,855.78	277,658.31	3,758,457.62	3,605,499.21
合计	594,063,217.16	471,981,263.33	370,446,130.45	278,299,867.47

(3) 按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	502,445,478.96	394,496,573.48	303,300,963.36	224,853,843.56
国外	91,617,738.20	77,484,689.85	67,145,167.09	53,446,023.91
合计	594,063,217.16	471,981,263.33	370,446,130.45	278,299,867.47

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	32,432,720.16	5.46
第二名	9,857,627.80	1.66
第三名	9,662,206.69	1.63
第四名	9,478,017.97	1.60
第五名	8,513,895.13	1.43
合计	69,944,467.76	11.77

(5) 公司 2011 年度营业收入、营业成本较上年同期增加较大, 主要系公司本年加大市场开拓力度, 粉丝产品销量增加, 及扩大向客户销售的豌豆等材料数量所致。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,851,934.21	53,741,547.31
加: 资产减值准备	1,307,635.45	418,734.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,807,501.12	10,657,100.15
无形资产摊销	1,043,399.60	803,037.13
长期待摊费用摊销	8,200.52	8,200.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,116,510.99	—
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)	3,500,711.87	5,536,207.68
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)	-245,663.32	-62,810.13

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-204,560,290.57	-50,357,945.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,947,054.20	-48,954,379.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	111,864,972.32	-22,557,150.55
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-10,252,142.01	-50,767,458.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	214,006,799.44	372,104,583.31
减：现金的年初余额	372,104,583.31	43,042,948.66
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	-158,097,783.87	329,061,634.65

十二、补充资料

（四十七） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
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	-1,116,510.99	—
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,206,514.08	8,389,229.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—

项目	本年发生额	上年发生额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,136,171.50	63,533.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计	2,226,174.59	8,452,762.57
减：所得税影响额	254,183.23	1,206,618.62
非经常性损益净额（影响净利润）	1,971,991.36	7,246,143.95
减：少数股东权益影响额	—	—
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,971,991.36	7,246,143.95
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	68,292,796.36	46,495,403.36

（四十八） 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	9.11%	0.5855	0.5855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	0.5691	0.5691

报告期利润	上年数		
	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	17.42%	0.5512	0.5512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.07%	0.4769	0.4769

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月20日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

烟台双塔食品股份有限公司

2012年 3 月 20 日

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签章的财务报表。
- 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、载有董事长杨君敏先生签名的公司2011年度报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料
- 六、备查文件备置地点：公司证券办公室。

烟台双塔食品股份有限公司

董事长：杨君敏

二〇一二年三月二十日