

# 烟台双塔食品股份有限公司

YANTAI SHUANGTA FOOD CO., LTD.

## 2012年半年度报告



股票代码：002481

股票简称：双塔食品

披露日期：2012年8月28日

## 目录

第一节	重要提示	-3-
第二节	公司基本情况	-4-
第三节	主要会计数据和业务数据摘要	-5-
第四节	股本变动及股东情况	-7-
第五节	董事、监事和高级管理人员	-12-
第六节	董事会报告	-16-
第七节	重要事项	-28-
第八节	财务会计报告	-39-
第九节	备查文件目录	-120-

## 一、重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事均已出席了半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	002481
A 股简称	双塔食品
上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的法定中文名称	烟台双塔食品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	双塔食品
公司的法定英文名称	YANTAI SHUANGTA FOOD CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	SHUANGTA FOOD
公司法定代表人	杨君敏
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
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
公司国际互联网网址	www.shuangtafensi.com
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com

### (二) 联系人和联系方式

	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

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司半年度报告备置地点	山东省招远市金岭镇寨里公司董事会办公室

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

1、报告期内，公司未对以前报告期财务报表进行追溯调整。主要会计数据如下：

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	221,961,508.91	278,422,985.94	-20.28%
营业利润（元）	32,097,237.41	32,099,537.54	-0.01%
利润总额（元）	50,395,942.92	31,407,579.65	60.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,929,353.81	26,662,615.28	64.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,375,454.13	27,276,579.39	4.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,453,986.45	76,276,867.91	1.54%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,123,678,142.65	1,187,809,929.52	-5.4%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	840,128,896.02	802,199,542.21	4.73%
股本（股）	216,000,000.00	120,000,000.00	80%

2、主要财务指标如下：

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.2034	0.2222	-8.47%
稀释每股收益（元/股）	0.2034	0.2222	-8.47%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1314	0.2273	-42.21%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.23%	3.51%	1.72%
加权平均净资产收益率（%）	5.34%	3.53%	1.81%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.38%	3.6%	-0.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.48%	3.61%	-0.13%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3586	0.6356	-43.58%



	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.8895	6.685	-41.82%
资产负债率(%)	25.23%	32.46%	-22.26%

### (二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、公司按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

2、公司按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

3、存在重大差异明细项目

不适用。

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用。

### (三) 扣除非经常性损益项目和金额

项目	金额(元)	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	17,581,758.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	716,946.91	
所得税影响额	-2,744,805.83	
合计	15,553,899.68	--

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

	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	61,810,000	51.51%			49,448,000		49,448,000	111,258,000	51.51%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,810,000	51.51%			49,448,000		49,448,000	111,258,000	51.51%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份									
二、无限售条件股份	58,190,000	48.49%			46,552,000		46,552,000	104,742,000	48.49%
1、人民币普通股	58,190,000	48.49%			46,552,000		46,552,000	104,742,000	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	120,000,000.00	100%			96,000,000		96,000,000	216,000,000.00	100%

**股份变动的批准情况：**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 股，总股本为 120,000,000。公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度



利润分配预案：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，公司总股本由 12000 万股增至 21600 万股。

股份变动的过户情况：无。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：无。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：无。

## 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
招远市君兴投资管理中心	46,240,000		36,992,000	83,232,000	股东承诺未到解禁期	2013-9-21
石河子金都投资有限公司	15,570,000		12,456,000	28,026,000	股东承诺	2011-9-21
合计	61,810,000		49,448,000	111,258,000	--	--

## （二）证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
IPO	2010 年 9 月 8 日	39.8	15,000,000	2010 年 9 月 21 日	12,000,000	

**前三年历次证券发行情况的说明：**烟台双塔食品股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1173 号文件核准，采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股 1,500 万股，每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 39.80 元/股。其中，网下配售 300 万股，网上发行 1,200 万股。

经深圳证券交易所《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）同意，公司首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市，股票简称：双塔食品，股票代码：002374，本次公开发行中网上定价发行的 1,200 万股股票于 2010 年 9 月 21 日起上市交易。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股本由 4,500 万股增加到 6,000 万股，其中，无限售条件的股份数为 1,200 万股，自 2010 年 9 月 21 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，占总股本的 20.00%；有限售条件的股份总数为 4,800 万股，



其中向询价对象配售的 300 万股，限售期 3 个月，已于 2010 年 12 月 21 日上市交易；其余为首次公开发行前已发行股份。

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 8,433 户。

#### 2、前十名股东持股情况

股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
招远市君兴投资管理中心	境内非国有法人	38.53%	83,232,000	83,232,000	质押	21,870,000
石河子金都投资有限公司	境内非国有法人	17.3%	37,368,000	28,026,000		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.25%	7,024,316			
周万沅	境内自然人	2.68%	5,792,500			
彭雪琼	境内自然人	2.26%	4,875,000			
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	1.85%	4,003,127			
张肃宁	境内自然人	1.85%	4,000,000			
阳江市金科投资有限公司	境内非国有法人	1.67%	3,600,000			
招商银行—中邮核心主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.36%	2,944,394			
叶萍	境内自然人	0.93%	2,000,000			
股东情况的说明	招远市君兴投资管理中心是公司控股股东，公司实际控制人招远市金岭镇人民政府持有招远市君兴投资管理中心 100% 的股权。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的股份，石河子金都投资有限公司目前是公司第二大股东。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。

### 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
石河子金都投资有限公司	9,342,000	A 股	9,342,000
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	7,024,316	A 股	7,024,316
周万沅	5,792,500	A 股	5,792,500
彭雪琼	4,875,000	A 股	4,875,000
中国工商银行—国联安德盛小盘精选证券投资基金	4,003,127	A 股	4,003,127
张肃宁	4,000,000	A 股	4,000,000
阳江市金科投资有限公司	3,600,000	A 股	3,600,000
招商银行—中邮核心主题股票型证券投资基金	2,944,394	A 股	2,944,394
叶萍	2,000,000	A 股	2,000,000
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	1,497,694	A 股	1,497,694

**上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：**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是公司第二大股东，占有公司 17.30% 的股份。对于其它股东，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。

### 3、控股股东及实际控制人情况

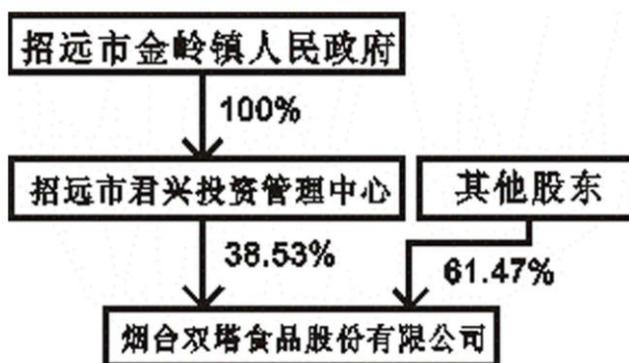
(1) 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	招远市金岭镇人民政府
实际控制人类别	集体

**情况说明：**公司控股股东为招远市君兴投资管理中心，持有公司 83,232,000 股法人股，占公司总股本的 38.53%，是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、企业咨询管理、批发零售农副产品。招远市金岭镇人民政府作为招远市君兴投资管理中心的主管部门，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



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)
石河子金都投资有限公司	原炳令	2008 年 01 月 29 日	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份或者相关咨询服务。	2,000
情况说明	2011 年 11 月 24 日，经核准，招远金都投资有限公司更名为石河子金都投资有限公司。石河子金都投资有限公司持有公司 17.30% 的股份。			

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用



## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	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29日	0	0	0	0	0	0	0	否
李玉林	总经理、董事	男	37	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	否
隋君美	财务总监;董事;副总经理	女	36	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	否
张代敏	董事;副总经理	男	55	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	否
杨东敏	董事	男	56	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	是
邵万斌	董事	男	49	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	是
赵学伟	独立董事	男	46	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	否
王盛军	独立董事	男	43	2011年05月30日	2014年05月29日	0	0	0	0	0	0	0	否



张君	独立董事	男	41	2011 年 05 月 30 日	2014 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	0	否
王美荣	监事	女	50	2011 年 05 月 30 日	2014 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	0	否
马菊萍	监事	女	32	2011 年 05 月 30 日	2014 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	0	否
马殿云	监事	女	49	2011 年 05 月 30 日	2014 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	0	否
师恩战	副总经理、董 事会秘书	男	32	2011 年 08 月 03 日	2014 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	0	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 任职情况

### 1、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨君敏	招远市君兴投资管理中心	法人代表	2008 年 06 月 04 日	—	否
在股东单位任职情况的说明	招远市君兴投资管理中心是公司控股股东，招远市金岭镇人民政府是公司的实际控制人，招远市金岭镇人民政府持有招远市君兴投资管理中心 100% 的股权。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员均未在股东单位担任其他职务。				

### 2、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨东敏	招远市金岭金矿	矿长	2006 年 08 月 25 日	2012 年 05 月 18 日	是
邵万斌	招远市金岭金矿	副矿长	2006 年 12 月 10 日		是
在其他单位任职情况的说明	本公司与招远市金岭金矿隶属于同一实际控制人招远市金岭镇人民政府。				

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，报股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据其在该公司担任的职务，结合工资制度、考核办法支付。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司没有发生董事、监事、高级管理人员变动情况

## (五) 公司员工情况

在职员工的人数	545
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	



专业构成类别	专业构成人数
生产人员	360
销售人员	57
技术人员	72
财务人员	8
行政人员	48
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	8
本科	79
大专	111
高中及以下	347

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、总体分析

2012年上半年，面对国内外复杂的经济形势，烟台双塔食品股份有限公司在董事会的领导下，紧紧围绕制定的年度经营目标，努力克服国内外各种不利因素影响，坚定不移地实施一体化发展战略，不断深化产品结构，拉伸产业链条。报告期内，公司实现营业收入221,961,508.91元，较上年同期减少20.28%；实现营业利润32,097,237.41元，较上年同期减少0.01%；实现净利润43,929,353.81元，较上年同期增长64.76%。

一是积极推进项目建设，打造持续发展动力。募投项目“年产2万吨粉丝项目”预计年底可建成达产，目前正处于设备安装阶段。“年产8000吨食用蛋白项目”已于去年年底达产，目前销售情况良好。食用菌项目已于今年6月份达产，粉丝生产中废料、废渣综合利用项目、年产8000吨纯豆膳食纤维项目等目前处在建设期中，预计今年年底达产。上述项目全部达产后，将进一步奠定公司持续发展的动力。

二是加大科技创新力度，加强与高校、科研机构合作。加强与高院、科研机构的合作，联合攻关自动化研究，力争粉丝生产从生产到包装全自动化操作。不断加大新产品研发资金投入，致力打造行业先进的技术服务平台。目前，公司已在粉丝、淀粉、食用蛋白、膳食纤维等方面取得较好的研究成果，促进了新产品的研发和储备，不断完善产品品类。

三是不断加大食品安全控制力度，不断加强对源头的控制，严格按照生产工艺流程，全面抓好产品质量管控。不断加大对生产自动化、机械化的改造升级，逐步实现生产管理的全自动化控制，提高公司的管理水平和经济效益。

四是不断拓宽销售渠道，不断扩大公司产品在大型商超、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。国际市场方面，不断加大与大型食品企业的

联合，不断扩大国际发展空间。

(1) 报告期末资产构成

单位：元

项目	2012年6月末		2012年初		同比增减 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	111,424,701.82	9.92%	216,839,027.00	18.26%	-48.61%
应收账款	95,179,648.74	8.47%	52,112,447.40	4.39%	82.64%
预付款项	141,671,797.27	12.61%	102,016,472.19	8.59%	38.87%
其他应收款	3,693,365.55	0.33%	2,287,057.08	0.19%	61.49%
存货	291,229,167.36	25.92%	398,853,660.86	33.58%	-26.98%
其他流动资产		0.00%	12,143,807.17	1.02%	-100.00%
固定资产	208,268,068.52	18.53%	158,057,148.17	13.31%	31.77%
在建工程	219,964,026.22	19.58%	192,841,535.27	16.24%	14.06%
无形资产	51,084,316.41	4.55%	51,542,852.69	4.34%	-0.89%
长期待摊费用	131,208.41	0.01%	135,308.67	0.01%	-3.03%
递延所得税资产	1,031,842.35	0.09%	980,613.02	0.08%	5.22%
资产总计	1,123,678,142.65	100.00%	1,187,809,929.52	100.00%	-5.40%

1) 货币资金期末余额较年初余额减少 48.61%，主要原因是公司募集资金投资项目、超募资金项目以及其他工程项目建设所致。

2) 应收账款期末余额较年初余额增长 82.64%，主要原因是公司上半年加大市场开拓力度，但尚未到回款期所致。

3) 预付账款期末余额较年初余额增长 38.87%，主要原因是公司报告期内预付项目工程款所致。

4) 其他应收款期末余额较年初余额增长 61.49%，主要原因是销售人员出差备用金增加。

5) 其他流动资产期末余额较年初余额减少了 100.00%，主要原因是本期抵扣前期增值税留抵税额所致。

6) 固定资产期末余额较年初余额增长了 31.77%，主要原因是报告期内购置设备所致。

**(2) 报告期末负债构成分析**

单位：元

项目	2012年6月末		2012年初		同比增减 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
短期借款	160,000,000.00	56.43%	197,974,537.20	51.34%	-19.18%
应付账款	57,793,884.40	20.38%	130,663,970.52	33.88%	-55.77%
预收款项	37,513,056.85	13.23%	29,239,510.03	7.58%	28.30%
应付职工薪酬	7,762,293.06	2.74%	4,723,623.14	1.22%	64.33%
应交税费	8,177,600.28	2.88%	9,433,452.50	2.45%	-13.31%
应付利息		0.00%	836,592.36	0.22%	-100.00%
其他应付款	5,716,743.80	2.02%	5,836,274.72	1.51%	-2.05%
其他流动负债	501,611.04	0.18%	602,091.12	0.16%	-16.69%
其他非流动负债	6,084,057.20	2.15%	6,300,335.72	1.63%	-3.43%
负债合计	283,549,246.63	100.00%	385,610,387.31	100.00%	-26.47%

1) 应付账款期末余额较年初余额减少了 55.77%，主要原因是支付上期采购豌豆、淀粉款所致。

2) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增长了 64.33%，主要原因是工人 6 月份工资在 7 月份发放所致。

3) 应付利息期末余额较年初余额减少了 100.00%，主要原因是本期支付前期计提利息支出所致。

**(3) 报告期内利润表发生重大变化的情况**

单位：元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减 (%)
	金额	金额	
营业总收入	221,961,508.91	278,422,985.94	-20.28%
营业成本	169,265,485.26	227,079,685.18	-25.46%
营业税金及附加	533,378.12	1,505,456.83	-64.57%
销售费用	6,459,275.14	8,409,573.55	-23.19%
管理费用	8,939,470.72	11,122,588.03	-19.63%
财务费用	2,786,327.75	-1,812,342.67	-253.74%
资产减值损失	1,880,334.51	18,487.48	10070.85%



营业外收入	18,312,455.47	524,304.79	3392.71%
营业外支出	13,749.96	1,216,262.68	-98.87%
所得税费用	6,466,589.11	4,744,964.37	36.28%

1) 营业税金及附加期末余额较年初余额减少了 64.57%，主要原因是报告期内增值税减少所致。

2) 财务费用期末余额较年初余额增长了 253.74%，主要原因是贷款利息增加所致。

3) 资产减值损失期末余额较年初余额增长 10070.85%，主要原因是计提坏账准备所致。

4) 营业外收入期末余额较年初余额增长 3392.71%，主要原因是公司报告期内收到政府相关财政补贴款所致。

5) 营业外支出期末余额较年初月减少 98.87%，主要原因是 2011 年处置固定资产损失所致。

6) 所得税费用期末余额较年初余额增长 36.28%，主要原因是本期公司产品税率不同所致。

#### (4) 报告期内现金流量构成情况

单位：元

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减 (%)
	金额	金额	
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	224,130,520.20	320,684,491.68	-30.11%
经营活动现金流出小计	146,676,533.75	244,407,623.77	-39.99%
经营活动产生的现金流量净额	77,453,986.45	76,276,867.91	1.54%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	134,108,523.94	167,552,466.23	-19.96%
投资活动产生的现金流量净额	-134,108,523.94	-167,552,466.23	-19.96%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	140,291,957.00	30,000,000.00	367.64%
筹资活动现金流出小计	189,051,744.69	58,077,433.88	225.52%



筹资活动产生的现金流量净额	-48,759,787.69	-28,077,433.88	73.66%
四、现金及现金等价物净增加额	-105,414,325.18	-119,353,032.20	-11.68%
加：期初现金及现金等价物余额	216,839,027.00	372,104,583.31	-41.73%
五、期末现金及现金等价物余额	111,424,701.82	252,751,551.11	-55.92%

1) 2012 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2011 年同期增加 20682354.00 元，主要原因是银行贷款增加。

#### (5) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

一是原料价格波动的风险。公司生产经营所用的主要原材料为甘薯、豌豆等农产品及各类淀粉制品。由于农产品的产量和价格受到天气、市场情况等不可控因素的影响较大，价格变化波动较难预测。若未来主要原材料价格大幅波动，将会在一定程度上影响到公司的盈利水平。因此，存在由于主要原材料价格发生异常变动而导致的经营业绩波动的风险。

二是产品的销售结构和市场分布变化带来的风险。公司主营业务产品为粉丝，同时还生产食用蛋白、淀粉、膳食纤维、食用菌等产品，公司销售市场同时涉及国内和海外。由于不同类别的产品销售价格差异明显、同类产品在不同市场的销售价格也存在差异，因此销售产品品种与市场分布变化对公司主营业务收入、毛利率产生直接影响，从而形成各会计期间主营业务收入与毛利率波动风险。

三是农村劳动力大量向城市转移，造成企业用工越来越困难。粉丝行业技术水平较低，主要还是以价格竞争为主，导致行业利润率较低。而劳动力成本上涨较快，其他原辅材料价格上涨预期明显，行业市场费用成本正面临快速增长趋势。

四是随着国家对食品卫生安全的日趋重视、社会消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司一直重视产品质量安全，在生产过程中建立了严格的质量控制体系，所有产品在出厂前都需通过公司检测中心检验，最大限度确保了产品的食用安全性。但公司和所处粉丝行业其他公司如果发生食品安全事件，将对本公司造成影响。

五是公司拥有自营进出口权，出口产品主要销往日本、东南亚、欧盟等国家和地区，进口原料主要是来自加拿大，交易结算货币以美元为主。因此如果汇率水平发生较大波动，将会对公司的成本和收入产生一定影响。

## 2、公司主营业务及其经营情况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
食品加工	181,288,721.70	131,790,156.22	27.3%	-2.21%	-4.86%	8.01%
<b>分产品</b>						
纯豆粉丝	53,126,267.02	38,612,183.17	27.32%	-29.44%	-30.31%	1.83%
杂粮粉丝	50,341,474.26	39,134,565.55	22.26%	-11.63%	-18.72%	49.01%
红薯粉丝	33,250,420.32	25,841,525.54	22.28%	-26.78%	-23.66%	-12.48%
食用蛋白	15,557,124.19	8,794,438.45	43.47%			
食用菌蔬菜	13,050,960.20	5,782,869.44	55.69%			
豌豆淀粉	15,962,475.71	13,624,574.07	14.65%			

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

杂粮粉丝毛利率比上年同期增长 49.01%，主要原因是外购淀粉成本下降，导致生产成本降低、毛利率增长。

红薯粉丝毛利率比上年同期减少 12.48%，主要原因是原料成本增长，导致生产成本增长、毛利率减少。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	135,893,329.00	-1.46%
国外	45,395,392.70	-4.4%

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司加快一体化进程，在纯豆加工产业链上向纵向延伸，大力发展循环经济，产品结构由原来的单一粉丝生产延伸到食用蛋白、食用菌、蔬菜等产品。随着公司年产 8000 吨食用蛋白项目及生物科技产业园项目的相继投产并产生效益，造成公司主营业务及其结构发生重大变化。

### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司共收到相关财政补贴款共计17,581,758.60元。

(6) 占净利润10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

3、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

4、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	55,279.27
报告期投入募集资金总额	4,941.73
已累计投入募集资金总额	49,649.26
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
详见下表：募集资金承诺项目情况	



2、募集资金总体使用情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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	是	21,470.38	33,760.21	4,550.99	21,634.33	64.08%	2012 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	-	21,470.38	33,760.21	4,550.99	21,634.33	-	-		-	-
超募资金投向										
粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目	否	4,234	4,234	261.28	3,361.58	79.39%	2012 年 12 月 31 日		否	否
年产 8000 吨食用蛋白项目	否	3,100	3,100	129.46	2,990.25	96.46%	2012 年 01 月 28 日	676.26	是	否
年产 2 万吨粉丝项目		4,811.79								否
归还银行贷款（如有）	-	13,663.1			13,663.1		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	8,000			8,000		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	33,808.89	7,334	390.74	28,014.93	-	-	676.26	-	-
合计	-	55,279.27	41,094.21	4,941.73	49,649.26	-	-	676.26	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	因公司原募投项目中纯豆粉丝的生产量由原来的 6000 吨/年提高到 2 万吨/年，造成设备选型改变、增加，且设备全部自动化生产工艺，目前部分工段的设备处于安装阶段，考虑到设备安装调试时间，所以将项目完工时间由原来 2012 年 4 月 30 日调整到 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	√ 适用 □ 不适用									



用进展情况	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 13663.10 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 8000 万元;经第一届董事会第十六次会议决议批准,公司使用 3100.00 万元进行年产 8000 吨食用蛋白项目建设,使用 4234.00 万元进行粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目建设。经第二届董事会第十次会议决议批准,公司决定使用 4803.46 万元超募资金用于补充募投项目资金缺口。2012 年上半年本公司使用超募资金合计 390.74 万元,截至 2012 年 6 月 30 日止,公司累计已使用超募资金 28014.93 万元。																	
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用																	
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生																	
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用																	
	<input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生																	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用																	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用																	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用																	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>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:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">开户行名称</th> <th style="text-align: left;">专用账户用途</th> <th style="text-align: right;">2012 年 6 月 31 日余额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国农业银行有限公司招远市支行</td> <td>年产 2 万吨粉丝项目募集资金和部分超募资金</td> <td style="text-align: right;">52281984.44</td> </tr> <tr> <td>兴业银行股份有限公司烟台分行</td> <td>粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目</td> <td style="text-align: right;">9330866.03</td> </tr> <tr> <td>中国建设银行股份有限公司招远支行</td> <td>年产 8000 吨食用蛋白项目</td> <td style="text-align: right;">1379880.60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td style="text-align: right;">62992731.07</td> </tr> </tbody> </table>			开户行名称	专用账户用途	2012 年 6 月 31 日余额	中国农业银行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	52281984.44	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	9330866.03	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	1379880.60	合 计		62992731.07
开户行名称	专用账户用途	2012 年 6 月 31 日余额																
中国农业银行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	52281984.44																
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	9330866.03																
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	1379880.60																
合 计		62992731.07																
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况																		

**3、募集资金变更项目情况**

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 2 万吨粉丝项目	年产 2 万吨粉丝项目	33,760.21	4,550.99	21,634.33	64.08%	2012 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	33,760.21	4,550.99	21,634.33	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			根据市场需求变化及公司未来发展战略,公司将原募投项目产品结构进行了调整。将纯豆粉丝的生产量由原来的 6000 吨/年调整为 2 万吨/年。项目投资金额由原来的 21470.38 万元调整为 33760.21 万元,利用剩余超募资金 4803.46 万元补充募投项目年产 2 万吨粉丝项目的部分资金缺口。2012 年 6 月 6 日公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目投资额度及完工时间的议案》、《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》,2012 年 6 月 22 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			因公司原募投项目中纯豆粉丝的生产量由原来的 6000 吨/年提高到 2 万吨/年,造成设备选型改变、增加,且设备全部自动化生产工艺,目前部分工段的设备处于安装阶段,考虑到设备安装调试时间,所以将项目完工时间由原来的 2012 年 4 月 30 日调整到 2012 年 12 月 31 日。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

**4、重大非募集资金投资项目情况**

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
生物科技产业园	2011 年 03 月 03 日	7,592	2012 年 6 月 1 日已建成投产	403.28
8000 吨纯豆膳食纤维项目	2012 年 06 月 02 日	2,030	正处于建设期	
合计		9,622	--	
重大非募集资金投资项目情况说明				

**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划**
 适用  不适用

**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50%	至	70%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	7,395.64	至	8,381.73
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(元)	49,304,292.50		
业绩变动的原因说明	公司食用蛋白销售业绩良好,国际市场逐		

步打开。

**(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用  不适用

**(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果**

适用  不适用

**(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况**

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)、山东证监局《关于转发证监会<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>的通知》(鲁证监发[2012]18号)的要求。同时,公司为了积极回报投资者,提高投资者对公司的满意度,完善和健全公司科学、持续、稳定的利润分配决策和监督机制,制定了《未来三年(2012年—2014年)股东回报规划》。《利润分配管理制度》、《未来三年(2012—2014年)股东回报规划》于2012年8月26日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过,尚需提交公司股东大会审议通过。

报告期内,公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见,并结合公司2011年度盈利情况、投资情况和2012年度投资、支出计划等制定了公司2011年度利润分配预案,并提交公司于2012年3月20日召开的第二届董事会第八次会议审议通过。公司董事会对2011年度利润分配方案形成专项决议后提交公司于2012年4月13日召开的2011年度股东大会进行审议并通过。根据公司2011年度股东大会决议,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。并于2012年5月4日在巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》上刊登了2011年度权益分派实施公告,本次利润分配的股权登记日为2012年5月10日,除权除息日为2012年5月11日。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

(十一) 其他披露事项

无

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

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》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全内部管理和控制制度。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权利。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。公司运作规范、独立性强、信息披露及时、规范，法人治理结构与中国证券监督管理委员会有关上市公司治理的规范性文件要求相符合。

#### 1、公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行董事职责，在各自职责范围内行使权利，有效地维护了公司及中小股东的合法权益。独立董事能独立履行职责，积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益作了实际工作。

#### 2、报告期内董事会会议情况：

报告期内，公司召开董事会会议4次，其中包括1次临时董事会，具体情况如下：

烟台双塔食品股份有限公司于2012年3月20日召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）《2011年年度报告》及其摘要；
- （2）《2011年度总经理工作报告》；
- （3）《2011年度董事会工作报告》；
- （4）《2011年度财务决算报告》；
- （5）《公司2011年度内部控制自我评价报告》；

- (6) 《募集资金2011年度存放和使用情况的专项报告》;
- (7) 《关于聘请2012年度审计机构的议案》;
- (8) 《2011年度利润分配预案》;
- (9) 《关于拟调整募集资金投资项目计划的议案》;
- (10) 《关于修订公司〈内幕信息及知情人登记管理制度〉的议案》;
- (11) 《关于召开公司2011年度股东大会的议案》。

公司于2012年4月20日召开第二届董事会第九次会议，会议以9票同意，0票反对，0票弃权审议通过了以下议案：

- (1) 《公司2012年第一季度报告的议案》。

公司于2012年6月6日召开第二届董事会第十次会议，会议以9票同意，0票反对，0票弃权审议通过了以下议案：

- (1) 《关于调整募集资金投资项目投资额度及完工时间的公告》;
- (2) 《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》;
- (3) 《关于向银行申请贷款的议案》;
- (4) 《关于公司性质变更的议案》;
- (5) 《关于变更公司注册资本的议案》;
- (6) 《关于修改公司章程的议案》;
- (7) 《关于召开 2012年第二次临时股东大会的议案》。

公司于 2012 年6月11日以通讯方式召开2012 年第一次临时董事会会议，会议以6票赞成，0票反对，0票弃权审议通过以下议案：

(1) 《〈烟台双塔食品股份有限公司与招远市金岭金矿关于对埠南金矿进行财务投资之合作框架协议〉的议案》。关联董事杨君敏、杨东敏、邵万斌在审议该议案时均回避了该项议案的表决，公司非关联董事一致同意本议案。

## **(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况**

根据公司2011年度股东大会决议：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。该分配方案公司已于2012年5月11日分派实施完毕。

### （三）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大 诉讼、仲裁事项。

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

#### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

#### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

### （六）资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

3、资产置换情况

适用  不适用

4、企业合并情况

适用  不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

4、关联债权债务往来

适用  不适用

5、其他重大关联交易

无

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用  不适用

(2) 承包情况

适用  不适用

(3) 租赁情况

适用  不适用

2、担保情况

适用  不适用

3、委托理财情况

适用  不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

不适用。

5、其他重大合同

适用  不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

**(十二) 承诺事项****1、公司或持报告期内股 5%以上股东在报或持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产置换时所作承诺	不适用				
发行时所作承诺	1、公司控股股东招远市君兴投资管理中心；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）；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；4、公司实际控制人招远市金岭镇人民政	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	2010 年 09 月 21 日		严格履行



	府。	<p>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。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	<p>本公司控股股东招远市招远市君兴投资管理中心和 本公司实际控制人招远市金岭镇人民政府。</p>	<p>公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在同业竞争情形。同时控股股东和实际控制人公开承诺：其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同业竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。</p>	2010 年 08 月 16 日		严格履行。
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				



未完成履行的具体原因及下一步计划	
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	
解决方式	
承诺的履行情况	报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺。

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到**
**原盈利预测及其原因做出说明**
 适用  不适用

**(十三) 其他综合收益明细**

不适用。

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月22日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	募投项目进展情况、经营业绩等。
2012年03月15日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	募投项目进展情况、经营业绩等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	建信基金	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	诺安基金	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	上海鼎锋资产管理有限公司	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年04月24日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司	2012年一季度业绩及发展规划等。
2012年06月20日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券	项目建设情况及市场销售情况等。
2012年06月20日	公司会议室	实地调研	机构	银河证券	项目建设情况及市场销售情况等。

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**



是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚

及整改情况

适用  不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
持股 5% 以上股东减持股份的提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第二届董事会第八次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第二届监事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于募集资金 2011 年度存放和使用情况的专项报告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于通过高新技术企业复审的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于拟调整募集资金项目计划的说明公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度业绩预告修正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一季度季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 05 月 04 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度报告更正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于取得有机产品认证证书的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于生物科技产业园项目投产的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于投资建设 8000 吨纯豆膳食纤维项目的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 02 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第二届董事会第十次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
第二届监事会第七次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于调整募集资金投资项目投资额度及完工时间的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
重大事项停牌的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于签署合作框架协议及股票复牌的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时董事会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 12 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于独立董事辞职的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 06 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,424,701.82	216,839,027.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		95,179,648.74	52,112,447.40
预付款项		141,671,797.27	102,016,472.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,693,365.55	2,287,057.08
买入返售金融资产			
存货		291,229,167.36	398,853,660.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			12,143,807.17
<b>流动资产合计</b>		<b>643,198,680.74</b>	<b>784,252,471.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			



持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		208,268,068.52	158,057,148.17
在建工程		219,964,026.22	192,841,535.27
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		51,084,316.41	51,542,852.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		131,208.41	135,308.67
递延所得税资产		1,031,842.35	980,613.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		480,479,461.91	403,557,457.82
资产总计		1,123,678,142.65	1,187,809,929.52
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	197,974,537.20
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		57,793,884.40	130,663,970.52
预收款项		37,513,056.85	29,239,510.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,762,293.06	4,723,623.14
应交税费		8,177,600.28	9,433,452.50
应付利息			836,592.36
应付股利			
其他应付款		5,716,743.80	5,836,274.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		501,611.04	602,091.12
流动负债合计		277,465,189.43	379,310,051.59
非流动负债：			
长期借款			



应付债券			
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		6,084,057.20	6,300,335.72
非流动负债合计		6,084,057.20	6,300,335.72
负债合计		283,549,246.63	385,610,387.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		216,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		399,139,551.61	495,139,551.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,101,319.91	21,101,319.91
一般风险准备			
未分配利润		203,888,024.50	165,958,670.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		840,128,896.02	802,199,542.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		840,128,896.02	802,199,542.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,123,678,142.65	1,187,809,929.52

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

## 2、母公司资产负债表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		109,010,826.07	214,006,799.44
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		94,243,134.13	51,912,248.91
预付款项		140,417,364.78	94,472,449.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		16,387,657.34	2,285,848.87
存货		286,497,209.59	393,845,109.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,532,974.45
流动资产合计		646,556,191.91	768,055,430.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			



持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		201,704,147.62	151,208,720.11
在建工程		219,963,426.22	192,840,935.27
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		48,407,034.37	48,793,211.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		131,208.41	135,308.67
递延所得税资产		836,126.85	784,897.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		476,041,943.47	398,763,073.24
资产总计		1,122,598,135.38	1,166,818,503.99
流动负债：			
短期借款		160,000,000.00	178,974,537.20
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		57,197,205.41	129,889,277.09
预收款项		36,874,386.85	28,609,420.03
应付职工薪酬		7,689,733.03	4,651,063.11
应交税费		8,760,689.74	9,430,277.20
应付利息			836,592.36
应付股利			
其他应付款		4,636,530.54	4,738,221.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		501,611.04	602,091.12
流动负债合计		275,660,156.61	357,731,479.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		6,084,057.20	6,300,335.72
非流动负债合计		6,084,057.20	6,300,335.72
负债合计		281,744,213.81	364,031,815.29
所有者权益（或股东权益）：			



实收资本（或股本）		216,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		399,139,551.61	495,139,551.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,101,319.91	21,101,319.91
一般风险准备			
未分配利润		204,613,050.05	166,545,817.18
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		840,853,921.57	802,786,688.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,122,598,135.38	1,166,818,503.99

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

### 3、合并利润表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		221,961,508.91	278,422,985.94
其中：营业收入		221,961,508.91	278,422,985.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,864,271.50	246,323,448.40
其中：营业成本		169,265,485.26	227,079,685.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		533,378.12	1,505,456.83
销售费用		6,459,275.14	8,409,573.55
管理费用		8,939,470.72	11,122,588.03
财务费用		2,786,327.75	-1,812,342.67
资产减值损失		1,880,334.51	18,487.48
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）		32,097,237.41	32,099,537.54
加：营业外收入		18,312,455.47	524,304.79
减：营业外支出		13,749.96	1,216,262.68



其中：非流动资产处置损失			1,044,263.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,395,942.92	31,407,579.65
减：所得税费用		6,466,589.11	4,744,964.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,929,353.81	26,662,615.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		43,929,353.81	26,662,615.28
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.2034	0.2222
（二）稀释每股收益		0.2034	0.2222
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		43,929,353.81	26,662,615.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,929,353.81	26,662,615.28
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

#### 4、母公司利润表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		221,306,174.63	278,422,985.94
减：营业成本		168,569,076.00	227,079,685.18
营业税金及附加		523,298.12	1,505,456.83
销售费用		6,459,275.14	8,409,573.55
管理费用		8,846,229.65	11,122,588.03
财务费用		2,792,844.74	-1,812,342.67
资产减值损失		1,880,334.51	18,487.48
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,235,116.47	32,099,537.54
加：营业外收入		18,312,455.47	524,304.79
减：营业外支出		13,749.96	1,216,262.68
其中：非流动资产处置损失			1,044,263.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,533,821.98	31,407,579.65
减：所得税费用		6,466,589.11	4,744,964.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,067,232.87	26,662,615.28
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.204	0.2222
（二）稀释每股收益		0.204	0.2222
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		44,067,232.87	26,662,615.28



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

**5、合并现金流量表**

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,096,320.34	317,911,431.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,735,494.35	
收到其他与经营活动有关的现金	37,298,705.51	2,773,059.85
经营活动现金流入小计	224,130,520.20	320,684,491.68
购买商品、接受劳务支付的现金	106,273,387.88	200,470,314.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,138,061.21	14,917,278.71
支付的各项税费	14,440,418.96	21,297,797.91
支付其他与经营活动有关的现金	7,824,665.70	7,722,232.93
经营活动现金流出小计	146,676,533.75	244,407,623.77
经营活动产生的现金流量净额	77,453,986.45	76,276,867.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,108,523.94	167,552,466.23
投资支付的现金		



质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,108,523.94	167,552,466.23
投资活动产生的现金流量净额	-134,108,523.94	-167,552,466.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,291,957.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,291,957.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	178,266,494.20	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,785,250.49	18,077,433.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	189,051,744.69	58,077,433.88
筹资活动产生的现金流量净额	-48,759,787.69	-28,077,433.88
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	-105,414,325.18	-119,353,032.20
加：期初现金及现金等价物余额	216,839,027.00	372,104,583.31
六、期末现金及现金等价物余额	111,424,701.82	252,751,551.11

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,168,722.18	317,911,431.83
收到的税费返还	1,735,494.35	
收到其他与经营活动有关的现金	18,298,705.51	2,773,059.85
经营活动现金流入小计	205,202,922.04	320,684,491.68
购买商品、接受劳务支付的现金	105,930,163.21	200,470,314.22
支付给职工以及为职工支付的现金	18,138,061.21	14,917,278.71
支付的各项税费	14,437,693.66	21,297,797.91
支付其他与经营活动有关的现金	7,824,665.70	7,722,232.93
经营活动现金流出小计	146,330,583.78	244,407,623.77
经营活动产生的现金流量净额	58,872,338.26	76,276,867.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,108,523.94	167,552,466.23
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,108,523.94	167,552,466.23
投资活动产生的现金流量净额	-134,108,523.94	-167,552,466.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,291,957.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,291,957.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	159,266,494.20	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,785,250.49	18,077,433.88
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	170,051,744.69	58,077,433.88
筹资活动产生的现金流量净额	-29,759,787.69	-28,077,433.88
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	-104,995,973.37	-119,353,032.20
加：期初现金及现金等价物余额	214,006,799.44	372,104,583.31
六、期末现金及现金等价物余额	109,010,826.07	252,751,551.11

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



## 7、合并所有者权益变动表

## (1) 本期金额

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	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	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		165,958,670.69			802,199,542.21
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		165,958,670.69			802,199,542.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,000,000.00	-96,000,000.00					37,929,353.81			37,929,353.81
（一）净利润							43,929,353.81			43,929,353.81
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							43,929,353.81			43,929,353.81
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,000,000.00	0.00	0.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,000,000.00			-6,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,000,000.00	-96,000,000.00								
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	216,000,000.00	399,139,551.61			21,101,319.91		203,888,024.50			840,128,896.02

(2) 上年金额

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	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		
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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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、本期增减变动金额(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	7,085,193.42	0.00	-25,085,193.42	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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



## 8、母公司所有者权益变动表

## (1) 本期金额

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		166,545,817.18	802,786,688.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		166,545,817.18	802,786,688.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,000,000.00	-96,000,000.00					38,067,232.87	38,067,232.87
（一）净利润							44,067,232.87	44,067,232.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,067,232.87	44,067,232.87
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								



3. 对所有者（或股东）的分配							-6,000,000.00	-6,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,000,000.00	-96,000,000.00						
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	216,000,000.00	399,139,551.61			21,101,319.91		204,613,050.05	840,853,921.57

(2) 上年金额

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	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	所有者权益合计
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、本期增减变动金额（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	7,085,193.42	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		166,545,817.18	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

### （三）公司基本情况

#### 1) 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。

2012年4月14日，公司2011年年度股东大会审议通过《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，公司注册资本由12000万元增至21600万元。

## 2) 所处行业

本公司属食品加工行业。

## 3) 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）。

## 4) 主要产品

本公司主要产品为纯豆、杂粮和红薯粉丝。

## 5) 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%。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

### 1、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。

### 2、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2012

年6月30日的财务状况、2012年6月末的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 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。

## **(2) 外币财务报表的折算**

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。

## **9、金融工具**

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、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) 金融工具的分类**

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、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。

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(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。

#### (3) 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。

#### **(4) 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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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，记入当期损益，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。

#### **(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

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”。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1:	其他方法	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:	账龄分析法	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上		



3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

采用个别认定法计提坏账准备。

## 11、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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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**

永续盘存制  定期盘存制  其他

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**

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

### **12、长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本确定**

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**

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。

## **13、投资性房地产**

不适用。

## **14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转

移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (3) 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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
电子设备	10	10	9
运输设备	10	10	9
其他设备	10	10	9

### (4) 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。

### (5) 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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，经过相当长时间才能达到

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的购建或者生产活动期间。

### **(3) 暂停资本化期间**

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。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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。

## **17、生物资产**

不适用。

## **18、油气资产**

不适用。

## **19、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48-50	土地证注明
商标权	10	商标证
软件使用权	5	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

摊销方法为直线法。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，主要包括经营租赁固定资产改良支出等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

不适用。

## 22、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) 预计负债的确认标准

- (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。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

## 23、股份支付及权益工具

不适用。

### (1) 股份支付的种类

不适用。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

#### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

不适用。

#### **24、回购本公司股份**

不适用。

#### **25、收入**

##### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

##### **(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

## **(2) 确认递延所得税负债的依据**

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。

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。

## **28、经营租赁、融资租赁**

### **(1) 经营租赁会计处理**

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。

#### **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。

#### **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。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人

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。

本公司作为承租人

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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

## 30、资产证券化业务

不适用。

## 31、套期会计

不适用。

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

**(五) 税项**

**1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	粉丝系列产品、食用蛋白系列 豌豆 有机蔬菜、食用菌	17% 13% 0
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
水利基金	应交流转税额	1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率：本公司的子公司烟台松林食品有限公司执行的所得税税率为 25%。

**2、税收优惠及批文**

**(1) 流转税及附加税费**

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；

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。

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

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,2012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。



## （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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2012年上半年度财务报表合并范围。

### 1、子公司情况

烟台松林食品有限公司成立于2011年8月9日，经营地址为招远市张星镇年头宋家村，法人代表：杨君敏，注册资本500万元，经营范围为淀粉及淀粉制品的生产、销售，预包装食品、散装食品批发零售。

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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年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	全资子公司	招远市	食品加工	500	淀粉制品生产、销售	500		100%	100%	是			

#### （2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

#### （3）通过非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**
 适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**
 适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

不适用。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

不适用。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用。

**(七) 合并财务报表主要项目注释**
**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	118,050.10	--	--	111,493.36
人民币	--	--	51,114.54	--	--	79,793.70
USD	8,217.00	6.3249	51,971.70	3,932.00	6.3009	24,775.14
JPY	142,643.00	0.0796	11,361.23	41,378.00	0.081103	3,355.88
KRW	651,000.00	0.0055	3,602.63	651,000.00	0.005481	3,568.64
银行存 款：	--	--	111,306,651.72	--	--	216,727,533.64
人民币	--	--	108,996,369.27	--	--	209,651,773.47
USD	365,265.30	6.3249	2,310,266.51	1,114,113.93	6.3009	7,019,920.46
JPY				688,300.00	0.081103	55,823.19



HKD	0.24	0.8333	0.20	0.24	0.8107	0.19
EUR	2.00	7.87	15.74	2.00	8.1625	16.33
合计	--	--	111,424,701.82	--	--	216,839,027.00

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

不适用。

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用。

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

不适用。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

不适用。

### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用。

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方

但尚未到期的票据情况

不适用。

## 4、应收股利

不适用。

## 5、应收利息

不适用。

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计	0.00		0.00		0.00		0.00	



提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
一按组合计提坏账准备的应收账款	100,345,743.70	99.31%	5,258,658.27	5.24%	55,207,008.31	98.76%	3,187,124.22	5.77%
组合小计	100,345,743.70	99.31%	5,258,658.27	5.24%	55,207,008.31	98.76%	3,187,124.22	5.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	694,400.72	0.69%	601,837.41	86.67%	694,400.72	1.24%	601,837.41	86.67%
合计	101,040,144.42	--	5,860,495.68	--	55,901,409.03	--	3,788,961.63	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	96,554,105.93	96.22%	4,827,705.30	51,980,567.74	94.16%	2,599,028.39
1 年以内小计	96,554,105.93	96.22%	4,827,705.30	51,980,567.74	94.16%	2,599,028.39
1 至 2 年	3,584,540.03	3.57%	358,454.00	2,564,794.04	4.65%	256,479.40
2 至 3 年	132,563.02	0.13%	26,512.60	296,478.45	0.54%	59,295.69
3 年以上						
3 至 4 年	35,263.52	0.04%	14,105.41	50,694.30	0.09%	20,277.72
4 至 5 年	36,951.20	0.04%	29,560.96	312,153.78	0.56%	249,723.02
5 年以上	2,320.00	0%	2,320.00	2,320.00		2,320.00
合计	100,345,743.70	--	5,258,658.27	55,207,008.31	--	3,187,124.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆粤丰调味有限公司	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%	找不到债务人
广汉市红花食品厂	35,000.00	35,000.00	100%	已起诉
合计	694,400.72	601,837.41	86.67%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	1,800,645.26	1 年以内	1.78%
山东家家悦集团有限公司	非关联方	1,522,721.88	1 年以内	1.51%
上海大润发	非关联方	1,489,967.41	1 年以内	1.47%
招远康钧食品有限公司	非关联方	1,462,680.00	1 年以内	1.45%
烟台珍珠龙口粉丝有限公司	非关联方	1,458,897.20	1 年以内	1.44%
合计	--	7,734,911.75	--	7.66%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
招远市金岭金矿	同一实际控制人	405,666.00	0.40%
合计	--	405,666.00	0.40%

## (7) 终止确认的应收款项情况

无。

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 7、其他应收款



(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,080,127.80	100%	386,762.25	9.48%	2,865,082.46	100%	578,025.38	20.17%
组合小计	4,080,127.80	100%	386,762.25	9.48%	2,865,082.46	100%	578,025.38	20.17%
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	4,080,127.80	--	386,762.25	--	2,865,082.46	--	578,025.38	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	3,659,302.42	89.69%	182,679.71	1,350,454.40	47.13%	67,522.72
1 至 2 年	240,825.38	5.9%	24,082.54	645,254.00	22.52%	64,525.40
2 至 3 年	0.00	0%	0.00	332,460.00	11.6%	66,492.00
3 年以上	0.00	0%	0.00	0.00	0%	0.00
3 至 4 年	0.00	0%	0.00	215,800.00	7.53%	86,320.00
4 至 5 年	0.00	0%	0.00	139,744.00	4.88%	111,795.20
5 年以上	180,000.00	4.41%	180,000.00	181,370.06	6.33%	181,370.06
合计	4,080,127.80	--	386,762.25	2,865,082.46	--	578,025.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	709,729.72	1 年以内	17.39%
招远市电业局	预缴电费	246,786.52	1 年以内	6.05%
沃尔玛（中国）投资有限公司	往来款	240,825.38	1-2 年	5.9%
招远市电业局金岭供电所	电费押金	180,000.00	5 年以上	4.41%
招远市员外沟村委	往来款	118,244.00	1-2 年	2.9%
合计	--	1,495,585.62	--	36.66%

(6) 其他应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	133,335,014.39	94.12%	94,765,363.37	92.89%
1 至 2 年	7,564,283.15	5.34%	6,430,167.68	6.3%
2 至 3 年	235,656.23	0.17%	537,894.21	0.53%



3 年以上	536,843.50	0.38%	283,046.93	0.28%
合计	141,671,797.27	--	102,016,472.19	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛捷能电力设计有限公司	非关联方	25,875,000.00	2012 年 03 月 01 日	设备未到货
高密市长青建筑安装有限公司	非关联方	17,150,000.00	2011 年 06 月 01 日	工程尚未完工
山东明佳包装检测科技有限公司	非关联方	8,704,000.00	2012 年 02 月 01 日	设备未到货
苏州瑞威离心分离技术有限公司	非关联方	7,560,000.00	2012 年 04 月 01 日	设备未到货
济南科誉展业技术设备有限公司	非关联方	7,327,000.00	2010 年 12 月 01 日	设备未到货
合计	--	66,616,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明：

青岛捷能电力设计有限公司系为我公司设计安装锅炉的。

高密市长青建筑安装有限公司系为我公司建设电厂打桩基础的公司

山东明佳包装检测科技有限公司系在我公司建设2万吨粉丝搅拌及漏粉系统单位

苏州瑞威离心分离技术有限公司系供给我公司离心设备单位。

济南科誉展业技术设备有限公司系供给我公司酒精设备单位。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(4) 预付款项的说明

期末预付款项较年初增加较大，主要系公司期内预付募投资项目工程款所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,880,038.83		136,880,038.83	302,439,012.54		302,439,012.54
在产品	1,478,880.92		1,478,880.92	1,510,797.87		1,510,797.87
库存商品	143,080,521.00		143,080,521.00	83,575,772.50		83,575,772.50
周转材料	10,372,468.31	582,741.70	9,789,726.61	11,910,819.65	582,741.70	11,328,077.95
消耗性生物资产						



合计	291,811,909.06	582,741.70	291,229,167.36	399,436,402.56	582,741.70	398,853,660.86
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料	582,741.70				582,741.70
消耗性生物资产					
合计	582,741.70				582,741.70

**(3) 存货跌价准备情况**

无。

**10、其他流动资产**

无。

**11、可供出售金融资产**

无。

**12、持有至到期投资**

无。

**13、长期应收款**

无。

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

无。



### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台松林食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
合计	--	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

#### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	215,904,786.70	57,641,355.90		0.00	273,546,142.60
其中：房屋及建筑物	107,226,859.23	39,039,600.00			146,266,459.23
机器设备	99,665,113.11	18,383,909.90			118,049,023.01
运输工具	5,623,241.98	149,370.94			5,772,612.92
其他设备	3,389,572.38	68,475.06			3,458,047.44
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	57,847,638.53	0.00	7,430,435.55	0.00	65,278,074.08
其中：房屋及建筑物	25,850,505.88		2,340,311.16		28,190,817.04
机器设备	29,134,477.09		4,696,989.24		33,831,466.33
运输工具	1,236,242.99		252,891.78		1,489,134.77
其他设备	1,626,412.57		140,243.37		1,766,655.94
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	158,057,148.17	--			208,268,068.52
其中：房屋及建筑物	81,376,353.35	--			118,075,642.19
机器设备	70,530,636.02	--			84,217,556.68
运输工具	4,386,998.99	--			4,283,478.15
其他设备	1,763,159.81	--			1,691,391.50
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	158,057,148.17	--			208,268,068.52
其中：房屋及建筑物	81,376,353.35	--			118,075,642.19
机器设备	70,530,636.02	--			84,217,556.68
运输工具	4,386,998.99	--			4,283,478.15
其他设备	1,763,159.81	--			1,691,391.50

本期折旧额 7,430,435.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

适用  不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

适用  不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

无。

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
烟台松林食品有限公司 11 项建筑物 松林食品车间、仓库等 5 项建筑物	目前正在办理房屋产权登记手续。	2013 年 01 月 01 日

固定资产说明：期末固定资产增加较大，主要系生物科技产业园本年完工转入，和公司购买机器设备所致。

**18、在建工程**
**(1)**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有机汤面车间二期	4,882,441.78		4,882,441.78	274,919.78		274,919.78
年产 20000 吨粉丝项目	171,493,008.60		171,493,008.60	154,443,514.39		154,443,514.39
污水处理三期工程	38,122,501.10		38,122,501.10	38,122,501.10		38,122,501.10
氨氮池工程	600.00		600.00	600.00		600.00
膳食纤维车间	777,570.59		777,570.59			
供气车间	4,014,115.00		4,014,115.00			
天然气车间	40,674.08		40,674.08			
固体酒精车间	633,115.07		633,115.07			
合计	219,964,026.22	0.00	219,964,026.22	192,841,535.27	0.00	192,841,535.27



## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减 少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源	期末数
有机汤面 车间二期		274,919.78	4,607,522.00								自筹	4,882,441.78
年产 20000 吨 粉丝项目	337,602,100.00	154,443,514.39	17,049,494.21			50.8%					上市募 集资金	171,493,008.60
污水处理 三期工程	42,340,000.00	38,122,501.10				90.04%					超募资 金	38,122,501.10
氨氮池工 程		600.00									自筹	600.00
膳食纤维 车间			777,570.59								自筹	777,570.59
供气车间			4,014,115.00								自筹	4,014,115.00
天然气车 间			40,674.08								自筹	40,674.08
固体酒精 车间			633,115.07								自筹	633,115.07
合计	379,942,100.00	192,841,535.27	27,122,490.95	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	219,964,026.22

在建工程项目变动情况的说明：公司在大规模建设年产 20000 吨粉丝项目同时，对有机汤面二期工程进行建设，同时利用粉丝下脚料进行深加工，先后在膳食纤维、供气车间、天然气、固体酒精等项目上进行投入。

**(3) 在建工程减值准备**

无。

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无。

**(5) 在建工程的说明**

期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、固体酒精、膳食纤维、供气车间等工程，对上述项目的投入较多所致。

**19、工程物资**

无。

**20、固定资产清理**

无。

**21、生产性生物资产**

(1) 以成本计量

适用  不适用

(2) 以公允价值计量

适用  不适用

**22、油气资产**

无。

**23、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	53,971,048.03	190,348.48	0.00	54,161,396.51
软件	150,630.00	190,348.48		340,978.48
老厂区土地使用权	2,384,901.54			2,384,901.54
新厂区土地使用权	16,282,965.74			16,282,965.74
南厂区土地使用权	32,164,250.75			32,164,250.75
松林厂区土地使用权	2,822,000.00			2,822,000.00
商标权	166,300.00			166,300.00
<b>二、累计摊销合计</b>	2,428,195.34	648,884.76	0.00	3,077,080.10
软件	150,630.00	58,652.22		209,282.22
老厂区土地使用权	170,918.04	23,881.38		194,799.42
新厂区土地使用权	963,135.43	163,050.66		1,126,186.09
南厂区土地使用权	1,018,534.55	322,079.04		1,340,613.59



松林厂区土地使用权	72,358.98	72,358.98		144,717.96
商标权	52,618.34	8,862.48		61,480.82
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>51,542,852.69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,084,316.41</b>
软件				131,696.26
老厂区土地使用权	2,213,983.50			2,190,102.12
新厂区土地使用权	15,319,830.31			15,156,779.65
南厂区土地使用权	31,145,716.20			30,823,637.16
松林厂区土地使用权	2,749,641.02			2,677,282.04
商标权	113,681.66			104,819.18
<b>四、减值准备合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
软件				
老厂区土地使用权				
新厂区土地使用权				
南厂区土地使用权				
松林厂区土地使用权				
商标权				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>51,542,852.69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,084,316.41</b>
软件				131,696.26
老厂区土地使用权	2,213,983.50			2,190,102.12
新厂区土地使用权	15,319,830.31			15,156,779.65
南厂区土地使用权	31,145,716.20			30,823,637.16
松林厂区土地使用权	2,749,641.02			2,677,282.04
商标权	113,681.66			104,819.18

本期摊销额 648,884.76 元。

**(2) 公司开发项目支出**

无。

**(3) 未办妥产权证书的无形资产情况**

无。

**24、商誉**

无。

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
经营租赁固定资产改良支出	135,308.67		4,100.26		131,208.41	
<b>合计</b>	<b>135,308.67</b>		<b>4,100.26</b>		<b>131,208.41</b>	<b>--</b>

长期待摊费用的说明：山上隋家包装车间 2008 年改良支出，原值 164010.50，分 20 年摊销。

每季度摊销 2050.13 元。

**26、递延所得税资产和递延所得税负债**
**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,031,842.35	749,792.17
开办费		
可抵扣亏损		177,383.35
递延收益		53,437.50
小 计	1,031,842.35	980,613.02
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

□ 适用 √ 不适用

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,366,987.01	1,880,334.51			6,247,321.52
二、存货跌价准备	582,741.70				582,741.70
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性					



生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,949,728.71	1,880,334.51			6,830,063.22

资产减值明细情况的说明：在资产负债表日，本公司对其他应收款项进行减值测试，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；对测试未减值的其他应收款项，按类似的信用风险特征划分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。

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		117,974,537.20
信用借款	160,000,000.00	80,000,000.00
合计	160,000,000.00	197,974,537.20

短期借款分类的说明：

公司期末信用借款余额为160,000,000.00元，其中：华夏银行股份有限公司烟台支行借款3,000万元、交通银行股份有限公司招远支行借款5,000万元、中国农业银行股份有限公司招远市支行借款8000万元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 30、交易性金融负债

无。

**31、应付票据**

无。

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	57,793,884.40	130,663,970.52
合计	57,793,884.40	130,663,970.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

**32、应付账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	57,793,884.40	130,663,970.52
合计	57,793,884.40	130,663,970.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：公司无账龄超过一年的大额应付款项。

**33、预收账款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	37,513,056.85	29,239,510.03
合计	37,513,056.85	29,239,510.03

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：公司无账龄超过一年的大额预收款项。

**34、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,968.76	16,419,868.33	18,814,273.50	2,484,373.93
二、职工福利费	857,561.02	930,152.15	1,839,587.47	1,766,996.34
三、社会保险费	1,010,102.44	261,170.57	0.00	748,931.87
其中：医疗保险费	678,985.64	66,088.33		612,897.31
基本养老保险费	-162,557.71	158,864.40		-321,422.11



失业保险费	182,493.86	17,668.46		164,825.40
工伤保险费	206,470.30	9,710.10		196,760.20
生育保险费	104,710.35	8,839.28		95,871.07
				0.00
四、住房公积金	458,155.28			458,155.28
五、辞退福利				
六、其他	2,307,835.64	4,000.00	0.00	2,303,835.64
工会经费和职工教育经费	2,307,835.64	4,000.00		2,303,835.64
合计	4,723,623.14	17,615,191.05	20,653,860.97	7,762,293.06

说明：根据公司财务制度规定，职工当月薪酬定于次月10日发放，节假日顺延。金额按公司考核标准执行。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,258,783.25	
消费税		
营业税		
企业所得税	3,065,061.29	4,711,155.65
个人所得税		
城市维护建设税	768,485.60	1,793,998.29
房产税	285,155.85	-178,566.55
土地使用税	251,196.00	205,338.50
教育费附加	329,350.97	740,957.83
其他税种	219,567.32	2,160,568.78
合计	8,177,600.28	9,433,452.50

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

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，征收增值税；按应交流转税额的一定比例计算缴纳城建税、教育费附加，适用的地方教育费附加费率为2%；按15%税率征收企业所得税；房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		



短期借款应付利息		836,592.36
合计		836,592.36

**37、应付股利**

无。

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	5,716,743.80	5,836,274.72
合计	5,716,743.80	5,836,274.72

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

 适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末账面余额	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
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	1,777,866.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	期末账面余额	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
招远元龙华贸有限公司	300,000.00	押金
职工承担住房公积金	284,928.00	住房公积金
招远市建筑安装有限公司	255,000.00	工程招标押金
合计	2,032,866.00	

**39、预计负债**

无。

**40、一年内到期的非流动负债**

无。

**41、其他流动负债**

无。

**42、长期借款**

无。

**43、应付债券**

无。

**44、长期应付款**

无。

**45、专项应付款**

无。

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,084,057.20	6,300,335.72
合计	6,084,057.20	6,300,335.72

递延收益明细项目如下：

单位：元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用 <sup>注1</sup>	311,134.72	—	150,325.44	160,809.28
省级生态项目环保补贴基金 <sup>注2</sup>	1,352,759.84	—		1,352,759.84
2008年节能技术改造奖励资金 <sup>注3</sup>	2,529,661.28	—		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 <sup>注4</sup>	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 <sup>注5</sup>	260,355.00	—		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 <sup>注6</sup>	86,784.94	—	20,833.02	65,951.92
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金 <sup>注7</sup>	271,250.00	—	13,750.02	257,499.98
年产20000吨粉丝项目补助资金 <sup>注8</sup>	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 <sup>注9</sup>	347,139.94	—	17,620.02	329,519.92
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金 <sup>注10</sup>	271,250.00		13,750.02	257,499.98
打井补助资金 <sup>注11</sup>	70,000.00		—	70,000.00
合计	6,300,335.72		216,278.52	6,084,057.20

**47、股本**

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000			96,000,000		96,000,000	216,000,000

根据公司2011年度股东大会决议，公司以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，公司总股本由12000万股增至21600万股。

#### 48、库存股

无。

#### 49、专项储备

无。

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	495,139,551.61		96,000,000.00	399,139,551.61
其他资本公积				
合计	495,139,551.61	0.00	96,000,000.00	399,139,551.61

资本公积说明：公司 2011 年年度股东大会审议通过《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，公司注册资本由 12000 万元增至 21600 万元。变更后公司资本公积减少 9600 万元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,101,319.91			21,101,319.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,101,319.91	0.00	0.00	21,101,319.91

**52、一般风险准备**

无。

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	165,958,670.69	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	165,958,670.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,929,353.81	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	203,888,024.50	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。
- 6)、经 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年末总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（含税），共发放现金股利 6,000,000 元。

**54、营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	181,288,721.70	185,386,943.45
其他业务收入	40,672,787.21	93,036,042.49
营业成本	169,265,485.26	227,079,685.18

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用



单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	181,288,721.70	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12
合计	181,288,721.70	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯豆粉丝	53,126,267.02	38,612,183.17	75,297,153.75	55,403,282.33
杂粮粉丝	50,341,474.26	39,134,565.55	56,967,386.50	48,146,964.51
红薯粉丝	33,250,420.32	25,841,525.54	45,413,135.72	33,848,674.55
食用蛋白	15,557,124.19	8,794,438.45		
食用菌蔬菜	13,050,960.20	5,782,869.44		
豌豆淀粉等	15,962,475.71	13,624,574.07	7,709,267.48	1,125,582.73
合计	181,288,721.70	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	135,893,329.00	99,405,528.23	137,901,713.40	99,353,833.30
国外	45,395,392.70	32,384,627.99	47,485,230.05	39,170,670.82
合计	181,288,721.70	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,570,805.10	3.41%
第二名	7,384,004.60	3.33%
第三名	6,770,341.29	3.05%
第四名	4,864,669.54	2.19%
第五名	4,500,000.00	2.03%
合计	31,089,820.53	14.01%



## 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	326,811.65	878,183.15	应缴流转税额的 7%
教育费附加	172,253.92	376,364.21	应缴流转税额的 3%
资源税			
水利基金	34,312.55		应缴流转税额的 1%
地方教育费附加		250,909.47	应缴流转税额的 2%
合计	533,378.12	1,505,456.83	--

## 57、公允价值变动收益

无。

## 58、投资收益

无。

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,880,334.51	18,487.48
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,880,334.51	18,487.48

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	17,581,758.60	250,805.52
财产保险理赔	494,096.49	
其他	236,600.38	273,499.27
合计	18,312,455.47	524,304.79

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	17,581,758.60	250,805.52	
合计	17,581,758.60	250,805.52	--

2012 年上半年度政府补助利得合计 17,581,758.60 元，其中：有机蔬菜基地、粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化、沼气利用循环经济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 316,758.60 元转入营业外收入；根据 2012 年 1 月招远市财政局农业财务下发的《关于拨付农业专项资金的通知》（农专指（2012）15 号）文件之规定，公司于 2012 年 1 月收到 2011 年“菜篮子”产品生产项目资金 500,000.00 元。根据 2012 年 3 月招远市财政局下发的《关于拨付项目投资补助资金的通知》（招财企指（2012）20 号）文件之规定，公司于 2012 年 3 月收到企业挖潜改造资金 10,000,000.00 元；根据 2011 年 12 月招远市人民政府下发的《招远市人民政府关于表彰“十一五”期间科学技术奖的决定》（招政发[2011]34 号）文件之规定，公司于 2012 年 4 月收到科技成果奖励资金 25,000.00 元；根据 2012 年 5 月招远市财政局下发的《关于拨付项目投资补助资金的通知》（招财企指（2012）34 号）文件之规定，公司于 2012 年 5 月收到企业挖潜改造资金 6,690,000.00 元。

**61、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		1,044,263.33
其中：固定资产处置损失		1,044,263.33
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	13,749.96	171,999.35
合计	13,749.96	1,216,262.68

**62、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,517,818.44	4,747,737.49
递延所得税调整	-51,229.33	-2,773.12
合计	6,466,589.11	4,744,964.37

**63、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。

项目	序号	本期数	上年同期
归属于本公司普通股股东的净利润	1	43,929,353.81	26,662,615.28
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	15,553,899.68	-613,964.11
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	28,375,454.13	27,276,579.39
年初股份总数	4	120,000,000.00	60,000,000.00
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	96,000,000.00	60,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	—
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	—	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	216000000	120000000
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	216,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.2034	0.2222
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.1314	0.2273
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	—	—
所得税率	17	15%	15%
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.2034	0.2222
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.1314	0.2273

#### 64、其他综合收益

无。

#### 65、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,378,505.22
与收益相关的政府补助	17,265,000.00
其他往来款	16,607,744.82
其他	1,047,455.47
合计	37,298,705.51

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来款	1,396,204.57
管理费用支出	3,796,146.60
营业费用支出	2,551,158.03
手续费支出	67,406.54
其他	13,749.96
合计	7,824,665.70



## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,929,353.81	26,662,615.28
加：资产减值准备	1,880,334.51	18,487.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,430,435.55	5,229,779.97
无形资产摊销	648,884.76	525,980.39
长期待摊费用摊销	4,100.26	4,100.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,044,263.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,785,250.49	77,433.88
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）	-51,229.33	-2,773.12
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）	107,624,493.50	-39,807,288.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,793,654.52	27,262,968.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,003,982.58	55,261,300.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,453,986.45	76,276,867.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	111,424,701.82	252,751,551.11
减：现金的期初余额	216,839,027.00	372,104,583.31
加：现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,414,325.18	-119,353,032.20

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	111,424,701.82	216,839,027.00
其中：库存现金	118,050.10	111,493.36
可随时用于支付的银行存款	111,306,651.72	216,727,533.63
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、期末现金及现金等价物余额	111,424,701.82	216,839,027.00

67、所有者权益变动表项目注释

无。

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
招远市君兴投资管理中心	控股股东	集体所有制	金岭镇埠上	杨君敏	投资咨询	4,126,500.00	38.53%	38.53%	招远市金岭镇人民政府	16522271-X

本企业的母公司情况的说明：招远市君兴投资管理中心原名“烟台市招远龙口粉丝加工总厂”成立于 1985 年，经营范围：投资咨询，注册资本：412.65 万元，对本企业持股 38.53%。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
烟台松林食品有限公司	控股子公司	股份有限公司	招远市张星镇年头宋家	杨君敏	食品加工	5,000,000.00	100%	100%	

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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		405,666.00	0.40%	160,235.04	0.03%

### (2) 关联托管/承包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

无。

**(十) 股份支付**

无。

**(十一) 或有事项**

**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

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。

**2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

无。

**(十二) 承诺事项**

**1、重大承诺事项**

截至2012年6月30日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

**2、前期承诺履行情况**

不适用。

**(十三) 资产负债表日后事项**

**1、重要的资产负债表日后事项说明**

无。

**2、资产负债表日后利润分配情况说明**

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

#### (十四) 其他重要事项说明

##### 1、非货币性资产交换

截至2012年6月30日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

##### 2、债务重组

截至2012年6月30日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

##### 3、企业合并

截至2012年6月30日止，本公司无需要说明的企业合并事项。

##### 4、租赁

截至2012年6月30日止，本公司无需要说明的租赁事项。

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至2012年6月30日止，本公司无需要说明的资产置换、转让及出售事项。

##### 6、年金计划主要内容及重大变化

无。

##### 7、其他需要披露的重要事项

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。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》：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，公司注册资本由12000万元增至21600万元。公司控股股东招远市君兴投资管理中心质押给兴业国际信托有限公司股份调整为2,187万股。



(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,191,836.55	1.19%			1,191,836.55	2.14%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	98,144,127.54	98.12%	5,185,393.27	5.28%	53,741,708.27	96.61%	3,113,859.22	5.79%
组合小计	98,144,127.54		5,185,373.27		53,741,708.27		3,113,859.22	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	694,400.72	0.69%	601,837.41	86.67%	694,400.72	1.25%	601,837.41	86.67%
合计	100,030,364.81	--	5,787,230.68	--	55,627,945.54	--	3,715,696.63	--

应收账款种类的说明：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，但尚未到回款期所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
合计	1,191,836.55		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						



其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	94,808,010.27	96.6%	4,799,992.35	50,515,267.70	94%	2,525,763.39
1 至 2 年	3,129,019.53	3.19%	312,901.95	2,564,794.04	4.77%	256,479.40
2 至 3 年	132,563.02	0.14%	26,512.60	296,478.45	0.55%	59,295.69
3 年以上						
3 至 4 年	35,263.52	0.04%	14,105.41	50,694.30	0.09%	20,277.72
4 至 5 年	36,951.20	0.04%	29,560.96	312,153.78	0.58%	249,723.02
5 年以上	2,320.00	0%	2,320.00	2,320.00	0%	2,320.00
合计	98,144,127.54	--	5,185,393.27	53,741,708.27	--	3,113,859.22

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	找不到债务人
广汉市红花食品厂	35,000.00	35,000.00	100%	已起诉
合计	694,400.72	601,837.41	86.67%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	1,800,645.26	1 年以内	1.91%
山东家家悦集团有限公司	非关联方	1,522,721.88	1 年以内	1.62%
上海大润发	非关联方	1,489,967.41	1 年以内	1.58%
招远康钧食品有限公司	非关联方	1,462,680.00	1 年以内	1.55%
烟台珍珠龙口粉丝有限公司	非关联方	1,458,897.20	1 年以内	1.55%
合计	--	7,734,911.75	--	8.21%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
招远市金岭金矿	同一实际控制人	405,666.00	0.40%
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

**2、其他应收款**
**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,700,000.00	75.71%						
按组合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	4,074,419.59	24.29%	386,762.25	9.49%	2,863,810.66	100%	577,961.79	20.18%
组合小计	4,074,419.59	24.29%	386,762.25	9.49%	2,863,810.66	100%	577,961.79	20.18%



					6			
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	16,774,419.59	--	386,762.25	--	2,863,810.66	--	577,961.79	--

其他应收款种类的说明：其他应收款比期初增加原因系 2012 年 5 月份烟台松林食品有限公司借款 1270 万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
烟台松林食品有限公司	12,700,000.00			系对合并报表范围内子公司的应收款项
合计	12,700,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,653,594.21	89.67%	182,679.71	1,349,182.60	47.11%	67,459.13
1 至 2 年	240,825.38	5.91%	24,082.54	645,254.00	22.53%	64,525.40
2 至 3 年				332,460.00	11.61%	66,492.00
3 年以上						
3 至 4 年				215,800.00	7.54%	86,320.00
4 至 5 年				139,744.00	4.88%	111,795.20
5 年以上	180,000.00	4.42%	180,000.00	181,370.06	6.33%	181,370.06
合计	4,074,419.59	--	386,762.25	2,863,810.66	--	577,961.79

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
烟台松林食品有限公司	全资子公司	12,700,000.00	1 年以内	77.5%
代垫职工社保费用	职工社保费用	709,729.72	1 年以内	4.33%
招远市电业局	预缴电费	246,786.52	1 年以内	1.51%
沃尔玛（中国）投资有限公司	往来款	240,825.38	1-2 年	1.47%
招远市电业局金岭供电所	预缴电费	180,000.00	5 年以上	1.1%
合计	--	14,077,341.62	--	85.91%

(7) 其他应收关联方账款情况

无。

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

### 3、长期股权投资

单位：元



被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
烟台松林食品有限公司	成本核算	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
合计	--					--	--	--			

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	181,288,375.55	185,386,943.45
其他业务收入	40,017,799.08	93,036,042.49
营业成本	168,569,076.00	227,079,685.18
合计		

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品加工	181,288,375.55	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12
合计	181,288,375.55	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纯豆粉丝	53,125,920.87	38,612,183.17	75,297,153.75	55,403,282.33
杂粮粉丝	50,341,474.26	39,134,565.55	56,967,386.50	48,146,964.51
红薯粉丝	33,250,420.32	25,841,525.54	45,413,135.72	33,848,674.55
食用蛋白	15,557,124.19	8,794,438.45		
食用菌蔬菜	13,050,960.20	5,782,869.44		
豌豆淀粉	15,962,475.71	13,624,574.07	7,709,267.48	1,125,582.73
合计	181,288,375.55	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	135,892,982.85	99,405,528.23	137,901,713.40	99,353,833.30
国外	45,395,392.70	32,384,627.99	47,485,230.05	39,170,670.82
合计	181,288,375.55	131,790,156.22	185,386,943.45	138,524,504.12

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,570,805.10	3.42%
第二名	7,384,004.60	3.34%
第三名	6,770,341.29	3.06%
第四名	4,864,669.54	2.2%
第五名	4,500,000.00	2.03%
合计	31,089,820.53	14.05%

**5、投资收益**

不适用。

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,067,232.87	26,662,615.28
加：资产减值准备	1,880,334.51	18,487.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,714,942.71	5,229,779.97
无形资产摊销	576,525.78	525,980.39
长期待摊费用摊销	4,100.26	4,100.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,044,263.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,785,250.49	77,433.88
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）	-51,229.33	-2,773.12
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）	107,347,899.79	-39,807,288.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,330,885.22	27,262,968.36



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,121,833.60	55,261,300.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,872,338.26	76,276,867.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	109,010,826.07	252,751,551.11
减：现金的期初余额	214,006,799.44	372,104,583.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-104,995,973.37	-119,353,032.20

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.2034	0.2034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.1314	0.1314

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司董事长签名的 2012 年半年度报告； 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本； 三、报告期内在中国证监会指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 四、有关其他资料。



董事长：杨君敏

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 26 日