



烟台双塔食品股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨君敏、主管会计工作负责人隋君美及会计机构负责人(会计主管人员)王云龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第八节 财务报告.....	26
第九节 备查文件目录.....	100

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、双塔食品	指	烟台双塔食品股份有限公司
实际控制人、政府、镇政府	指	招远市金岭镇人民政府
控股股东、大股东、君兴投资、烟台市招远龙口粉丝加工总厂	指	招远市君兴投资管理中心
金都投资、第二大股东	指	石河子金都投资有限合伙企业
金华粉丝	指	烟台金华粉丝有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	双塔食品	股票代码	002481
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台双塔食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双塔食品		
公司的外文名称（如有）	YAN TAI SHUANG TA FOOD CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHUANG TA FOOD		
公司的法定代表人	杨君敏		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入（元）	266,233,997.30	221,961,508.91	19.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,795,985.13	43,929,353.81	-41.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,117,166.10	28,375,454.13	-11.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,920,889.98	77,453,986.45	-23.93%
基本每股收益（元/股）	0.1194	0.2034	-41.3%
稀释每股收益（元/股）	0.1194	0.2034	-41.3%
加权平均净资产收益率（%）	2.86%	5.34%	-2.48%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产（元）	1,500,500,365.93	1,438,243,686.00	4.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	915,488,019.85	889,692,034.72	2.9%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,795,985.13	43,929,353.81	915,488,019.85	889,692,034.72
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,795,985.13	43,929,353.81	915,488,019.85	889,692,034.72

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,719.66	
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）	621,385.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,899.27	
减：所得税影响额	55,745.60	
合计	678,819.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年面对国内外复杂的经济形势，公司紧紧围绕制定的年度经营目标，不断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，公司实现营业总收入266,233,997.30元，较去年同期相比增长19.95%，营业利润28,899,547.11元，较去年同期相比减少9.96%，利润总额29,634,111.74元，较去年同期相比减少41.20%，归属于上市公司股东的净利润25,795,985.13元，较上年同期相比减少41.28%。2013年半年度归属于上市公司股东的净利润较去年同期相比减少41.28%，主要原因为2013年半年度政府补助款621,385.02元，相比于去年同期的17,581,758.60元减少96.47%。

公司在粉丝主营业务稳步增长的同时，大幅提升副产品开发力度，豌豆蛋白成为公司利润增长的新亮点。公司食用豌豆分离蛋白是采用进口的非转基因豌豆为原料，采用先进的生物提取技术精制而成，不含激素和过敏原，小分子蛋白比例占到95%；其抗营养因子含量特别低，更有利于人体吸收，人体所需的8种必需氨基酸均达到FAO/WHO推荐值，尤其赖氨酸含量比大豆蛋白还要高。无分层现象、口感细腻、爽滑适口，广泛应用于饮料、乳制品、保健食品、焙烤食品、酸奶、冰淇淋、蛋白质粉、蛋白补充食品、高级宠物食品等当中。目前公司高端蛋白产品，已经成功打入欧美等国际市场，高端蛋白的销售价格每吨可达到20,000-30,000元。

下一步，公司将加快对中高端蛋白生产线的升级改造，以应对不断增长的高端蛋白市场需求。不断加大市场开拓力度，在巩固原有欧美传统市场客户的基础上，不断加大对日本、韩国、澳大利亚以及国内等新兴市场的开发，为升级改造后增加的高端蛋白产能打好坚实的市场基础。同时，公司加强与中国肉类食品综合研究中心等科研机构的合作，研究蛋白在肉制品、高端宠物食品等领域的应用，以便扩大蛋白的应用范围，使产品尽快应用到多个领域。公司拥有行业首个国家认可实验室，将不断深化对各种蛋白的深度挖掘和研究，加大更高品质蛋白的研究，加强对功能性蛋白的研究，加速蛋白含量88%甚至90%等更高端蛋白的研究，最大限度提升蛋白附加值。

二、主营业务分析

概述

2013年公司加大国内外市场开拓力度，营业收入同期相比增长19.95%，营业成本同期相比增加17.99%，销售费用同期相比增加119.51%，主要系公司本年加大国内外市场开拓力度，出口销售佣金增加，食用蛋白产品出口销量增加，相应海运费提高，以及本期上海和君投资有限公司的销售咨询服务费用增加所致，管理费用同期相比增加30.15%，主要系公司折旧费用及税金增加所致，财务费用较去年同期相比增加260.01%，主要系本期借款增加，利息支出相应增加所致，所得税费用同期相比减少40.65%，主要系营业外收入同期相比减少1757.07万元，利润总额同比减少影响所致，筹资活动产生的现金流量净额同期相比增加52.72%，主要系本期归还银行借款同期相比增加所致，现金及现金等价物净增加额较去年同期相比增加75.74%，主要系公司对外投资增加及归还银行借款所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	266,233,997.30	221,961,508.91	19.95%	
营业成本	199,714,213.77	169,265,485.26	17.99%	
销售费用	14,178,949.71	6,459,275.14	119.51%	公司本年加大国内外市场开拓力度，出

				口销售佣金增加，食用蛋白产品出口销量增加，相应海运费提高，以及本期上海和君投资有限公司的销售咨询服务费用增加
管理费用	11,634,896.06	8,939,470.72	30.15%	公司折旧费用及税金增加
财务费用	10,031,091.86	2,786,327.75	260.01%	本期借款增加，利息支出相应增加
所得税费用	3,838,126.61	6,466,589.11	-40.65%	营业外收入同期相比减少 1757.07 万元，利润总额同比减少影响所致
研发投入	13,410,309.27	12,525,360.33	7.07%	
经营活动产生的现金流量净额	58,920,889.98	77,453,986.45	-23.93%	
投资活动产生的现金流量净额	-169,707,664.66	-134,108,523.94	26.55%	
筹资活动产生的现金流量净额	-74,467,548.03	-48,759,787.69	52.72%	本期归还银行借款同期相比增加
现金及现金等价物净增加额	-185,254,322.71	-105,414,325.18	75.74%	公司对外投资增加及归还银行借款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年，在外部宏观经济环境较为严峻的形势下，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，紧紧围绕循环经济一体化发展的总体战略方针，进一步加强成本控制和经营管理，不断延伸产业链条，不断优化产品结构。强化内部管理，逐步提高公司管理水平和效益的提高。不断加强财务管理工作和内部审计工作，加强对公司的资金管理，提高资金利用率，加强对成本的有效控制。不断完善用工制度，发挥绩效考核激励机制。不断扩大产品在大型商超、餐饮渠道的销售占比。大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作。报告期内，公司管理体制进一步优化，销售渠道进一步拓展，自动化生产水平进一步提升，降低了成本，提高了盈利能力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
农副食品加工业	251,513,337.84	187,462,856.67	25.47%	38.74%	42.24%	-1.84%
分产品						

粉丝	169,975,278.25	127,552,289.70	24.96%	27.57%	27.3%	0.16%
大粉	1,166,899.79	1,548,998.17	-32.74%	-66.47%	-54.28%	-35.4%
食用蛋白	35,028,088.33	16,617,202.91	52.56%	125.16%	88.95%	9.09%
有机蔬菜、食用菌	14,235,176.19	10,181,661.01	28.48%	9.07%	76.07%	-27.21%
销售材料	31,107,895.28	31,562,704.88	-1.46%	94.88%	131.66%	-16.11%
分地区						
国内	170,883,693.47	128,572,099.58	24.76%	25.75%	29.34%	-2.09%
国外	80,629,644.37	58,890,757.09	26.96%	77.62%	81.85%	-1.7%

四、核心竞争力分析

（一）品牌优势

“双塔”牌龙口粉丝在行业内最早获得中国名牌、中国驰名商标，是首批原产地保护产品。龙口粉丝在海内外拥有较高的品牌知名度和美誉度。公司生产的“双塔”牌龙口粉丝畅销全国，并远销欧美、东南亚、日本、韩国等几十个国家和地区。公司为目前全球最大的龙口粉丝生产加工企业，市场占有率和品牌知名度均位于行业前列。

（二）质量管理优势

公司坚持以质量求生存、以品质求发展的方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制。通过了ISO14001、ISO9001、ISO22000、BRC、GMP+B2等多项国际体系认证，食品安全管理处于国内同行业领先水平。公司自成立以来一直专注于龙口粉丝的研发、生产和销售，积累了丰富的管理经验。公司拥有行业内首个国家认可实验室，在行业内最早成立龙口粉丝研究所，拥有行业内顶尖的技术管理团队。

（三）销售网络优势

依靠几十年高品质产品生产经营积累，公司建立起了覆盖全国的销售网络，建立了多层次、多渠道相结合的销售模式，使公司的产品遍布大到全国各大商超、餐饮和农贸市场，提高了公司销售网络覆盖的广度和深度。

（四）技术和设备优势

公司拥有行业内首个国家认可实验室，与武汉食品工业学院、山东大学、江南大学等科研机构建立起了长期稳定的合作关系，公司参与制定了龙口粉丝国家标准。公司在新产品研发、技术科研方面拥有行业最优秀的人才。公司采用的生产设备在本行业均为国内、国际先进的设备，为提高产品质量、保证食品安全提供了可靠保障。

（五）原料采购优势

粉丝产业与其它传统产业相比具有资源优势、市场优势、带动优势和多种有利条件形成的组合优势等。公司在原材料采购方面通过与国外农场合作，建立起稳定的原料供应基地，既能保证采购原料品质的稳定性和安全性，又能有效控制采购成本，促进企业良性发展。

（六）循环产业链优势

公司依托科技研发整合上下游资源，延伸产业链条，并已逐步形成规模生产，实现了经济效益、环境效益和社会效益的协调发展。采用顶级生产工艺提取的高端豌豆蛋白产品，因无过敏原、氨基酸平衡性更好、脂类含量低，产品可广泛应用于宠物食品、肉制品、医药、保健食品等领域，具有较强的市场竞争优势。公司通过与高等院校开展技术合作，将食用蛋白含量由原来的70%左右提高到85%以上，达到了国际领先水平，扩展了营销市场空间，成为公司新的利润增长点。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
20,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
招远金德盛矿业有限公司	金原矿开采	40%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
烟台金奥冶炼有限公司	否	8,300	6.6%		流动资金周转
合计	--	8,300	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 18 日				

3、募集资金使用情况

(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	1,229.53
已累计投入募集资金总额	55,720.05
募集资金总体使用情况说明	
截止 2013 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 557,200,482.24 元；本年度使用募集资金 12,295,347.80 元。截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 2,624,458.58 元，与尚未使用募集资金余额的差异 7,032,240.82 元，系募集资金专户累计利息收入扣除手续费后的净额。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	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	21,470.38	0	21,470.38	100%	2012 年 12 月 31 日	948.54		否
承诺投资项目小计	--	21,470.38	21,470.38	0	21,470.38	--	--	948.54	--	--
超募资金投向										
1、粉丝生产中废料、粉渣综合利用	是	4,234	4,234	628	4,111.33	97.1%	2012 年 12 月 31 日	112.42	是	否
2、年产 8000 吨食用蛋白项目	否	3,100	3,100	20.6	3,058.44	98.66%	2011 年 06 月 30 日	892.55	是	否
3、年产 2 万吨粉丝项目	是	4,803.46	4,803.46	580.93	5,416.8	112.77%	2012 年 12 月 31 日			否
归还银行贷款（如有）	--				13,663.1		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				8,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	12,137.46	12,137.46	1,229.53	34,249.67	--	--	1,004.97	--	--
合计	--	33,607.84	33,607.84	1,229.53	55,720.05	--	--	1,953.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经第一届董事会第十三次会议决议批准，公司用募集资金超额部分归还银行贷款 13,663.10 万元；经第一届董事会第十五次会议决议批准，公司用募集资金超额部分补充流动资金 8,000.00 万元；经第一届董事会第十六次会议决议批准，公司使用 3,058.44 万元进行年产 8000 吨食用蛋白项目建设，使用 4,111.33 万元进行粉丝生产中废料、粉渣综合利用项目建设。根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议，公司使用剩余超募资金 5,416.80 万元补充年产 2 万吨粉丝募投项目的资金缺口。2013 半年度本公司使用超募资金合计 1,229.53 万元，截至 2013 年 6 月 30 日止，公司累计已使用超募资金 34,249.67 万元。									
募集资金投资项目实	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									
募集资金投资项目先	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									

项目实施出现募集资	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

4、主要子公司、参股公司分析

无

5、非募集资金投资的重大项目情况

无

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度(%)	-10%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	6,675.47	至	8,900.63
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,417.19		
业绩变动的原因说明	1.公司 7 月份召开订货会,将会对公司第三季度业绩产生影响; 2、新开发的高端蛋白产品,市场开拓良好,销售利润贡献可观。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2012年年度权益分派方案已获2013年5月15日召开的2012年年度股东大会审议通过，本公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本216,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次权益分派股权登记日为：2013年7月3日，除权除息日为：2013年7月4日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

可分配利润（元）	269,925,562.03
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出利润分配预案、资本公积金转增股本预案。	

十一、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
2013年01月03日	公司会议室	实地调研	机构	北京盛世金泉投资有限公司	募投项目进展情况、生产经营情况
2013年03月15日	公司会议室	实地调研	机构	民族证券、长江证券、北京盛世金泉投资有限公司	募投项目进展情况、生产经营情况
2013年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	北京盛世金泉投资有限公司	2013年一季度业绩、市场销售情况
2013年06月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人投资者	项目建设情况、市场销售情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

无

2、出售资产情况

无

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

无

2、资产收购、出售发生的关联交易

无

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

5、其他重大关联交易

公司与招远市金岭金矿共同出资设立招远金德盛矿业有限公司，经营范围为：金原矿开采，注册资本10000万元，招远市金岭金矿认缴出资额为人民币6,000万元，以其目前拥有的山东省招远市金岭金矿埠南矿区采矿权、探矿权出资，占注册资本的60%；双塔食品认缴出资额为人民币4,000万元，以货币方式出资，占注册资本的40%。双方首期缴纳出资为人民币2,346.10万元，由招远市金岭金矿以采矿权出资346.10万元，双塔食品以货币出资2,000万元；剩余出资7,653.9万元在公司设立后两年内缴足。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成了关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与金岭金矿共同出资成立招远金德盛矿业公司的关联交易公告	2013 年 02 月 06 日	巨潮资讯网
关于招远金德盛矿业有限公司完成工商登记的公告	2013 年 04 月 27 日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用**2、担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		0		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		0		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）	0%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

无

4、其他重大交易

不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	招远市君兴投资管理中心	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。	2010 年 09 月 21 日	三十六个月	严格履行
	石河子金都投资有限合伙企业（原招远金都投资有限公司）	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	2010 年 09 月 21 日	长期	严格履行

		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。			
	石河子金都投资有限合伙企业（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；	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。	2010 年 09 月 21 日	长期	严格履行
	招远市金岭镇人民政府	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。	2010 年 09 月 21 日	三十六个月	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	招远市君兴投资管理中心	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。	2010 年 08 月 16 日	长期	严格履行
	招远市金岭镇人民政府	其单独或共同控制的其他企业或	2010 年 08 月 16 日	长期	严格履行

		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。			
	招远市君兴投资管理中心	在一致行动人招远市金岭金矿增持完成之日即 2013 年 5 月 24 日起 6 个月内不减持其持有的公司股份。	2013 年 05 月 24 日		严格履行
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、其他重大事项的说明

截至2013年6月30日止, 本公司无需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	111,258,000	51.51%				698,086	698,086	111,956,086	51.83%
3、其他内资持股	111,258,000	51.51%						111,258,000	51.51%
其中：境内法人持股	111,258,000	51.51%						111,258,000	51.51%
5、高管股份						698,086	698,086	698,086	0.32%
二、无限售条件股份	104,742,000	48.49%				-698,086	-698,086	104,043,914	48.17%
1、人民币普通股	104,742,000	48.49%				-698,086	-698,086	104,043,914	48.17%
三、股份总数	216,000,000	100%				0	0	216,000,000	100%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	5,719
----------	-------

持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末 持股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	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	0	质押	61,360,000
石河子金都投资有限 合伙企业	境内非国有法 人	17.3%	37,368,000		28,026,000	9,324,000		
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	4.04%	8,718,715			8,718,715		
国泰基金公司—工行 —山西信托有限责任 公司	境内非国有法 人	2.31%	5,000,000			5,000,000		
中国工商银行—诺安 股票证券投资基金	境内非国有法 人	2.31%	4,995,798			4,995,798		
山西信托有限责任公 司—创富 1 号集合资 金信托	境内非国有法 人	1.63%	3,527,483			3,527,483		
张肃宁	境内自然人	1.34%	2,900,000			2,900,000	冻结	320,000
卢均	境内自然人	0.7%	1,519,211			1,519,211		
中国农业银行—宝盈 策略增长股票型证券 投资基金	境内非国有法 人	0.65%	1,413,613			1,413,613		
中国农业银行—中邮 核心成长股票型证券 投资基金	境内非国有法 人	0.63%	1,370,000			1,370,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时担任招远市君兴投资管理中心的法定代表人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份 数量		股份种类			
					股份种类		数量	
石河子金都投资有限合伙企业			9,324,000		人民币普通股		9,324,000	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金			8,718,715		人民币普通股		8,718,715	

国泰基金公司－工行－山西信托有限责任公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	4,995,798	人民币普通股	4,995,798
山西信托有限责任公司－创富 1 号集合资金信托	3,527,483	人民币普通股	3,527,483
张肃宁	2,900,000	人民币普通股	2,900,000
卢均	1,519,211	人民币普通股	1,519,211
中国农业银行－宝盈策略增长股票型证券投资基金	1,413,613	人民币普通股	1,413,613
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	1,370,000	人民币普通股	1,370,000
招商银行－中邮核心主题股票型证券投资基金	1,165,600	人民币普通股	1,165,600
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人,同时招远市君兴投资管理中心的法定代表人。除此之外,未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
杨君敏	董事长	现任	702,582	228,200	0	930,782	0	0	0
李玉林	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
隋君美	董事、副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张代敏	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邵万斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘书贤	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵学伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜国健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林琮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王美荣	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
马殿云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马菊萍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
师恩战	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	702,582	228,200	0	930,782	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,531,042.83	263,785,365.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	76,948,478.55	68,195,660.69
预付款项	80,268,329.32	108,696,721.04
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	1,003,987.66	1,436,026.86
买入返售金融资产		
存货	346,865,949.12	250,045,357.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,991,102.58	9,660,210.35
流动资产合计	674,608,890.06	701,819,342.46

非流动资产：		
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	20,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	691,186,396.63	647,727,524.14
在建工程	62,905,897.61	36,575,630.05
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	49,926,435.86	50,525,016.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	680,266.78	450,155.72
递延所得税资产	1,192,478.99	1,146,016.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	825,891,475.87	736,424,343.54
资产总计	1,500,500,365.93	1,438,243,686.00
流动负债：		
短期借款	378,445,001.20	442,636,914.07
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	2,954,712.15	
应付账款	157,913,759.28	56,154,651.90
预收款项	17,561,592.82	21,612,035.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,253,125.43	3,972,526.18
应交税费	8,043,431.64	10,967,903.32

应付利息		63,280.54
应付股利		
其他应付款	5,430,618.73	5,465,849.75
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	736,770.03	736,770.03
流动负债合计	578,339,011.28	541,609,931.46
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	6,673,334.80	6,941,719.82
非流动负债合计	6,673,334.80	6,941,719.82
负债合计	585,012,346.08	548,551,651.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	216,000,000.00
资本公积	399,139,551.61	399,139,551.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,422,906.21	30,422,906.21
一般风险准备		
未分配利润	269,925,562.03	244,129,576.90
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	915,488,019.85	889,692,034.72
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	915,488,019.85	889,692,034.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,500,500,365.93	1,438,243,686.00

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	75,485,098.24	259,625,622.04
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	82,356,637.87	67,229,191.94
预付款项	80,129,701.26	108,606,575.96
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,711,814.25	14,128,858.35
存货	338,655,125.07	248,010,385.04
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,160,710.45	9,303,347.80
流动资产合计	671,499,087.14	706,903,981.13
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	30,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	685,150,687.39	641,422,219.05
在建工程	62,905,897.61	36,575,630.05
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	47,383,179.78	47,920,093.69
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	680,266.78	450,155.72
递延所得税资产	1,178,578.80	1,119,905.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	827,298,610.36	732,488,003.71
资产总计	1,498,797,697.50	1,439,391,984.84
流动负债：		
短期借款	378,445,001.20	442,636,914.07
交易性金融负债		
应付票据	2,954,712.15	
应付账款	157,400,531.77	55,689,111.78
预收款项	16,992,269.61	24,139,537.41
应付职工薪酬	7,109,414.49	3,669,060.84
应交税费	8,017,329.68	10,956,297.07
应付利息		63,280.54
应付股利		
其他应付款	4,698,310.53	4,556,741.55
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	736,770.03	736,770.03
流动负债合计	576,354,339.46	542,447,713.29
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	6,673,334.80	6,941,719.82
非流动负债合计	6,673,334.80	6,941,719.82
负债合计	583,027,674.26	549,389,433.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	216,000,000.00	216,000,000.00
资本公积	399,139,551.61	399,139,551.61
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,422,906.21	30,422,906.21
一般风险准备		
未分配利润	270,207,565.42	244,440,093.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	915,770,023.24	890,002,551.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,498,797,697.50	1,439,391,984.84

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	266,233,997.30	221,961,508.91
其中：营业收入	266,233,997.30	221,961,508.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	237,334,450.19	189,864,271.50
其中：营业成本	199,714,213.77	169,265,485.26
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	1,344,265.73	533,378.12
销售费用	14,178,949.71	6,459,275.14
管理费用	11,634,896.06	8,939,470.72
财务费用	10,031,091.86	2,786,327.75
资产减值损失	431,033.06	1,880,334.51
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）	28,899,547.11	32,097,237.41
加：营业外收入	741,741.99	18,312,455.47
减：营业外支出	7,177.36	13,749.96
其中：非流动资产处置损失	1,719.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,634,111.74	50,395,942.92
减：所得税费用	3,838,126.61	6,466,589.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,795,985.13	43,929,353.81
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	25,795,985.13	43,929,353.81
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1194	0.2034
（二）稀释每股收益	0.1194	0.2034
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	25,795,985.13	43,929,353.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,795,985.13	43,929,353.81
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	本期金额	上期金额
一、营业收入	263,399,239.47	221,306,174.63
减：营业成本	197,502,026.33	168,569,076.00

营业税金及附加	1,337,415.66	523,298.12
销售费用	14,132,593.21	6,459,275.14
管理费用	11,210,011.23	8,846,229.65
财务费用	9,933,181.83	2,792,844.74
资产减值损失	428,003.20	1,880,334.51
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）	28,856,008.01	32,235,116.47
加：营业外收入	741,741.99	18,312,455.47
减：营业外支出	7,069.66	13,749.96
其中：非流动资产处置损失	1,719.66	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,590,680.34	50,533,821.98
减：所得税费用	3,823,208.83	6,466,589.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,767,471.51	44,067,232.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1193	0.204
（二）稀释每股收益	0.1193	0.204
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	25,767,471.51	44,067,232.87

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
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	272,290,176.89	185,096,320.34
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	6,183,744.06	1,735,494.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,452,329.17	37,298,705.51
经营活动现金流入小计	280,926,250.12	224,130,520.20
购买商品、接受劳务支付的现金	165,004,243.00	106,273,387.88
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	22,611,233.16	18,138,061.21
支付的各项税费	18,975,086.99	14,440,418.96
支付其他与经营活动有关的现金	15,414,796.99	7,824,665.70
经营活动现金流出小计	222,005,360.14	146,676,533.75
经营活动产生的现金流量净额	58,920,889.98	77,453,986.45
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	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,708,164.66	134,108,523.94

投资支付的现金	103,000,000.00	
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	169,708,164.66	134,108,523.94
投资活动产生的现金流量净额	-169,707,664.66	-134,108,523.94
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	258,852,920.80	140,291,957.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	
筹资活动现金流入小计	258,952,920.80	140,291,957.00
偿还债务支付的现金	323,044,833.67	178,266,494.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,375,635.16	10,785,250.49
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	333,420,468.83	189,051,744.69
筹资活动产生的现金流量净额	-74,467,548.03	-48,759,787.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-185,254,322.71	-105,414,325.18
加：期初现金及现金等价物余额	263,785,365.54	216,839,027.00
六、期末现金及现金等价物余额	78,531,042.83	111,424,701.82

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	268,644,086.04	185,168,722.18
收到的税费返还	5,469,208.10	1,735,494.35
收到其他与经营活动有关的现金	11,364,601.21	18,298,705.51
经营活动现金流入小计	285,477,895.35	205,202,922.04
购买商品、接受劳务支付的现金	165,907,098.42	105,930,163.21
支付给职工以及为职工支付的现金	21,158,003.73	18,138,061.21
支付的各项税费	18,867,067.95	14,437,693.66
支付其他与经营活动有关的现金	14,527,104.74	7,824,665.70
经营活动现金流出小计	220,459,274.84	146,330,583.78
经营活动产生的现金流量净额	65,018,620.51	58,872,338.26
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	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,692,096.28	134,108,523.94
投资支付的现金	108,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	174,692,096.28	134,108,523.94
投资活动产生的现金流量净额	-174,691,596.28	-134,108,523.94
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	258,852,920.80	140,291,957.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	
筹资活动现金流入小计	258,952,920.80	140,291,957.00
偿还债务支付的现金	323,044,833.67	159,266,494.20

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,375,635.16	10,785,250.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	333,420,468.83	170,051,744.69
筹资活动产生的现金流量净额	-74,467,548.03	-29,759,787.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-184,140,523.80	-104,995,973.37
加：期初现金及现金等价物余额	259,625,622.04	214,006,799.44
六、期末现金及现金等价物余额	75,485,098.24	109,010,826.07

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

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

本期金额

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
	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	216,000,000.00	399,139,551.61			30,422,906.21		244,129,576.90		889,692,034.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	216,000,000.00	399,139,551.61			30,422,906.21		244,129,576.90		889,692,034.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,795,985.13		25,795,985.13
（一）净利润							25,795,985.13		25,795,985.13
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							25,795,985.13		25,795,985.13
（三）所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
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			30,422,906.21		269,925,562.03			915,488,019.85

上年金额

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	120,000,000.00	495,139,551.61			21,101,319.91		165,958,670.69			802,199,542.21
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			9,321,586.30		78,170,906.21		87,492,492.51
（一）净利润							93,492,492.51		93,492,492.51
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							93,492,492.51		93,492,492.51
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					9,321,586.30		-15,321,586.30		-6,000,000.00
1．提取盈余公积					9,321,586.30		-9,321,586.30		
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							
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			30,422,906.21		244,129,576.90		889,692,034.72

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

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

本期金额

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	216,000,000.00	399,139,551.61			30,422,906.21		244,440,093.91	890,002,551.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	216,000,000.00	399,139,551.61			30,422,906.21		244,440,093.91	890,002,551.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							25,767,471.51	25,767,471.51
（一）净利润							25,767,471.51	25,767,471.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,767,471.51	25,767,471.51
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
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								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
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			30,422,906.21		270,207,565.42	915,770,023.24

上年金额

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	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			9,321,586.30		77,894,276.73	87,215,863.03
（一）净利润							93,215,863.03	93,215,863.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							93,215,863.03	93,215,863.03
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,321,586.30		-15,321,586.30	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,321,586.30		-9,321,586.30	
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						
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			30,422,906.21		244,440,093.91	890,002,551.73

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

（一）公司历史沿革

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。

2012年4月,经公司2011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8股,转增后,公司股本增加9,600万元。上述转增事项业经山东汇德会计师事务所(2012)汇所验字第7-008号验资报告验证。

2012年10月30日,山东省工商行政管理局为公司换发注册号为370600400001911的企业法人营业执照,本公司注册地址:山东省招远金岭镇寨里,法定代表人:杨君敏。

(二) 行业性质

本公司属食品加工行业。

(三) 经营范围

本公司经营范围:预包装食品及散装食品批发零售;食用菌菌种生产销售;豌豆蛋白粉、淀粉及淀粉制品生产销售;初级农产品、食用菌、饲料、金精矿粉、黄金饰品销售;进出口业务。

(四) 主要产品

本公司主要产品为淀粉及淀粉制品、蛋白、食用菌及菌种等。

(五) 公司基本架构

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3家,系烟台松林食品有限公司(以下简称“松林食品”)、招远君邦商贸有限公司(以下简称“君邦商贸”)、双塔食品(香港)有限公司,公司持股100%,参股招远金德盛矿业有限公司,公司持股40%。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，

仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项（相关说明见附注二之（十））；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

4、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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

1、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

2、持有至到期投资的减值准备：

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

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
采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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—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的，采用个别认定法计提坏账准备。
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、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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）投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证

券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，应当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，应当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。

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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量 公司对子公司的长期股权投资，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。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，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认 成本法下，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，公司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。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（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。重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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%	4.50
机器设备	10	10%	9.00
电子设备	10	10%	9.00
运输设备	10	10%	9.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，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。

14、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	48~50年	直线法	
商标权	10年	直线法	
软件使用权	5年	直线法	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）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，能够证明其有用性；
- （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。

17、长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2.摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限	备注
经营租赁固定资产改良支出	直线法	20年	

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

19、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）确认提供劳务收入的依据

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）。

（4）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

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。

20、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

21、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

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（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。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

23、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

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否**24、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否**(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**(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**25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****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(17%)豌豆等农产品 (13%)有机蔬菜、食用菌(免征增值税)	粉丝系列产品(17%)豌豆等农产品 (13%)有机蔬菜、食用菌(免征增值税)
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
烟台双塔食品股份有限公司	15%	注
烟台松林食品有限公司	25%	
招远君邦商贸有限公司	25%	
双塔食品（香港）有限公司		

2、税收优惠及批文

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）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，2013年免征企业所得税。

3、其他说明

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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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 万元人民币	淀粉制品生产、销售	5,000,000.00		100%	100%	是			
招远君邦商贸	全资子	招远市	商贸批	500 万元人民币	批发零	5,000,0		100%	100%	是			

有限公司	公司		发	币	售	00.00							
双塔食品（香港）有限公司	全资子公司	香港	进出口贸易	50 万港币	进出口贸易			100%	100%	是			

合并范围发生变更的说明

本公司于2013年2月28日以新设方式成立“招远君邦商贸有限公司”，于2013年4月12日以新设方式成立香港子公司“双塔食品（香港）有限公司”，持股均为100%。基于上述情况，本公司将招远君邦商贸有限公司、双塔食品（香港）有限公司纳入2013年财务报表合并范围。

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：	--	--	226,109.32	--	--	133,545.20
人民币	--	--	142,439.20	--	--	68,815.13
美元	9,651.45	6.1787	59,633.41	9,651.45	6.2855	60,664.19
日元	201,842.00	0.062607	12,636.72	3,365.00	0.073049	245.81
韩元	651,000.00	0.005505	3,583.76	651,000.00	0.005868	3,820.07
港元	500.00	0.7966	398.30			
澳元	1,300.00	5.7061	7,417.93			
银行存款：	--	--	78,304,933.51	--	--	263,651,820.34
人民币	--	--	70,464,844.00	--	--	254,720,024.74
美元	1,268,889.67	6.1787	7,840,088.60			8,730,366.54
日元	0.00	0.062607	0.00			112,970.28
港元	0.24	0.7966	0.19			0.19
欧元	0.09	8.0536	0.72			88,458.59
人民币	--	--	78,531,042.83	--	--	263,785,365.54
合计	--	--	78,531,042.83	--	--	263,785,365.54

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

截至2013年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备	81,609,767.57	99.16%	4,730,711.50	5.8%	72,429,374.58	99.05%	4,303,136.37	5.94%
组合小计	81,609,767.57	99.16%	4,730,711.50	5.8%	72,429,374.58	99.05%	4,303,136.37	5.94%
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	0.84%	624,978.24	90%	694,400.72	0.95%	624,978.24	90%
合计	82,304,168.29	--	5,355,689.74	--	73,123,775.30	--	4,928,114.61	--

应收账款种类的说明

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，按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	76,111,217.61	93.26%	3,805,560.88	66,608,625.89	91.96%	3,330,431.30
1 至 2 年	4,274,547.18	5.24%	427,454.72	4,286,407.39	5.92%	428,640.74
2 至 3 年	814,537.52	1%	162,907.50	1,124,876.04	1.55%	224,975.21
3 年以上	409,465.26	0.5%	334,788.40	409,465.26	0.57%	319,089.12
3 至 4 年	108,922.50	0.13%	43,569.00	137,366.30	0.19%	54,946.52
4 至 5 年	46,616.80	0.06%	37,293.44	39,781.80	0.06%	31,825.44
5 年以上	253,925.96	0.31%	253,925.96	232,317.16	0.32%	232,317.16
合计	81,609,767.57	--	4,730,711.50	72,429,374.58	--	4,303,136.37

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	513,748.84	88.1%	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%	无法偿还
合计	694,400.72	624,978.24	--	--

（2）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（%）
Cressens Asia Pacific Co.,Ltd.(克莱森亚太有限公司)	非关联方	4,674,489.31	1 年以内	5.68%
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	2,734,784.47	1 年以内	3.32%
山东家家悦集团有限公司	非关联方	2,663,233.60	1 年以内	3.24%
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	非关联方	2,119,515.69	1 年以内	2.58%
武汉中百连锁仓储超市有限公司	非关联方	1,449,318.23	1 年以内	1.76%
合计	--	13,641,341.30	--	16.58%

（3）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	同一最终控制人	55,880.00	0.07%
合计	--	55,880.00	0.07%

3、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	1,294,463.85	100%	290,476.19	22.44%	1,723,045.12	100%	287,018.26	16.66%
组合小计	1,294,463.85	100%	290,476.19	22.44%	1,723,045.12	100%	287,018.26	16.66%
合计	1,294,463.85	--	290,476.19	--	1,723,045.12	--	287,018.26	--

其他应收款种类的说明

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	807,543.85	62.38%	40,377.19	1,225,865.12	71.14%	61,293.26
1 至 2 年	176,562.00	13.64%	17,656.20	186,822.00	10.84%	18,682.20
2 至 3 年	60,444.00	4.67%	12,088.80	80,444.00	4.67%	16,088.80
3 年以上	249,914.00	19.31%	220,354.00	229,914.00	13.35%	190,954.00
3 至 4 年	20,000.00	1.55%	8,000.00	53,000.00	3.08%	21,200.00
4 至 5 年	87,800.00	6.78%	70,240.00	35,800.00	2.08%	28,640.00
5 年以上	142,114.00	10.98%	142,114.00	141,114.00	8.19%	141,114.00
合计	1,294,463.85	--	290,476.19	1,723,045.12	--	287,018.26

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) 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(%)
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	278,263.50	1 年以内	21.5%
招远市金岭镇员外沟村委	非关联方	118,244.00	5 年以上	9.13%
于新杰	非关联方	64,000.00	1 年以内	4.94%
陈建	非关联方	60,000.00	1-2 年	4.64%
杨昌雷	非关联方	59,000.00	1-2 年	4.56%
合计	--	579,507.50	--	44.77%

4、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	60,453,785.21	75.31%	94,919,286.04	87.32%
1 至 2 年	10,298,856.76	12.83%	9,198,894.34	8.46%
2 至 3 年	7,862,430.63	9.8%	3,908,690.82	3.6%
3 年以上	1,653,256.72	2.06%	669,849.84	0.62%
合计	80,268,329.32	--	108,696,721.04	--

(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
山东贝斯特环境技术有限公司	非关联方	10,861,340.00	2012-2013 年	设备未到货
上海远安流体设备有限公司	非关联方	7,985,517.40	2011-2013 年	设备未到货
济南科普展业技术设备	非关联方	7,441,000.00	2010-2013 年	设备未到货

有限公司				
上海鼎霖机械设备有限公司	非关联方	6,316,543.00	2012-2013 年	设备未到货
卫辉市圣力有限责任公司	非关联方	3,016,424.00	2013 年	材料未到货
合计	--	35,620,824.40	--	--

5、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	181,619,203.39		181,619,203.39	155,242,015.53		155,242,015.53
在产品	2,356,479.79		2,356,479.79	2,333,714.41		2,333,714.41
库存商品	42,987,028.42		42,987,028.42	21,303,315.01		21,303,315.01
周转材料	12,268,711.29	582,741.70	11,685,969.59	10,134,387.39	582,741.70	9,551,645.69
发出商品	3,160,582.11		3,160,582.11	2,496,743.42		2,496,743.42
自制半成品	105,056,685.82		105,056,685.82	59,117,923.92		59,117,923.92
合计	347,448,690.82	582,741.70	346,865,949.12	250,628,099.68	582,741.70	250,045,357.98

(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	
周转材料	582,741.70	0.00	0.00	0.00	582,741.70
合 计	582,741.70				582,741.70

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	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		0%
库存商品	存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值		0%

	的差额提取		
在产品	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		0%
周转材料	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		0%
消耗性生物资产	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		0%

存货的说明：

期末自制半成品、库存商品增长较大，主要系公司充足备货，以应对7月份召开的销售订货会。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	7,991,102.58	9,660,210.35
委托贷款-烟台金奥冶炼有限公司	83,000,000.00	
合计	90,991,102.58	9,660,210.35

其他流动资产说明：

公司2013年5月16日第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于向烟台金奥冶炼有限公司提供委托贷款的议案》，决定利用暂时闲置的自有资金委托交通银行股份有限公司烟台分行向烟台金奥冶炼有限公司提供委托贷款人民币 8,300.00万元，期限为一年（自2013年5月16日至2014年5月16日止），年利率为6.6%，贷款用于烟台金奥冶炼有限公司流动资金周转。

7、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	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
招远金德盛矿业有限公司	权益法			20,000,000.00	20,000,000.00	40%	40%		0.00	0.00	0.00
合计	--			20,000,000.00	20,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	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

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明：

公司2013年2月5日第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于与招远市金岭金矿共同出资成立招远金德盛矿业有限公司的议案》，根据双方签署的《出资协议书》，金德盛公司注册资本人民币 10,000 万元整，其中：金岭金矿认缴出资额为人民币6,000 万元，以其目前拥有的山东省招远市金岭金矿埠南矿区探矿权、采矿权出资，占注册资本的60%；双塔食品认缴出资额为人民币 4,000 万元，以货币方式出资，占注册资本的 40%。2013年4月19日金德盛矿业已收到第一期出资，双塔食品货币出资2000万元和金岭金矿无形资产采矿权出资346.10万元，业经烟台宏远有限责任公司会计师事务所验资审计（验资报告：烟宏会验报字[2013]第22 号）。

8、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：	722,854,371.36	65,665,735.83		35,858.13	788,484,249.06
其中：房屋及建筑物	412,095,992.77	31,630,288.74			443,726,281.51
机器设备	300,253,474.66	31,801,715.76		11,965.81	332,043,224.61
运输工具	5,759,858.57	1,685,578.31			7,445,436.88
其他设备	4,745,045.36	548,153.02		23,892.32	5,269,306.06
--	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：	75,126,847.22		22,192,687.49	21,682.28	97,297,852.43
其中：房屋及建筑物	32,928,314.66		10,156,304.09		43,084,618.75
机器设备	38,692,522.67		11,535,880.40		50,228,403.07
运输工具	1,744,255.83		293,228.81		2,037,484.64
其他设备	1,761,754.06		207,274.19	21,682.28	1,947,345.97
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	647,727,524.14	--			691,186,396.63
其中：房屋及建筑物	379,167,678.11	--			400,641,662.76
机器设备	261,560,951.99	--			281,814,821.54
运输工具	4,015,602.74	--			5,407,952.24
其他设备	2,983,291.30	--			3,321,960.09

其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	647,727,524.14	--	691,186,396.63
其中：房屋及建筑物	379,167,678.11	--	400,641,662.76
机器设备	261,560,951.99	--	281,814,821.54
运输工具	4,015,602.74	--	5,407,952.24
其他设备	2,983,291.30	--	3,321,960.09

本期折旧额 22,192,687.49 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,241,780.70 元。

(2) 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
房屋及建筑物	完工尚在办理中	2013-2014 年

固定资产说明：

截至2013年6月30日止，烟台松林食品有限公司11项建筑物，账面原价为2,109,982.00元，净值合计1,909,268.44元，房屋产权证上登记的所有权人为烟台宋家松林食品有限公司，松林食品尚未办理产权变更登记手续。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
废水处理升级改造	14,346,628.00		14,346,628.00			
科技示范二区				5,009,586.19		5,009,586.19
科技示范三区	9,813,497.80		9,813,497.80	2,436,827.80		2,436,827.80
新区工业园	23,369,744.16		23,369,744.16	23,349,796.12		23,349,796.12
水晶粉车间				380,019.31		380,019.31
食用菌二期	11,630,692.65		11,630,692.65	1,899,400.63		1,899,400.63
专家公寓楼	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
东淀粉车间改造	245,335.00		245,335.00			
合计	62,905,897.61		62,905,897.61	36,575,630.05		36,575,630.05

(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	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例 (%)		计金额	资本化 金额	化率(%)		
新区工 业园		23,349,7 96.12	19,948.0 4				41%				自筹	23,369,7 44.16
科技示 范二区		5,009,58 6.19	209,600. 00	5,219,18 6.19			100%				自筹	
专家公 寓楼		3,500,00 0.00					65%				自筹	3,500,00 0.00
科技示 范三区		2,436,82 7.80	7,376,67 0.00				55%				自筹	9,813,49 7.80
食用菌 二期		1,899,40 0.63	9,731,29 2.02				60%				自筹	11,630,6 92.65
水晶粉 车间		380,019. 31	642,575. 20	1,022,59 4.51			100%				自筹	
废水处 理升级 改造			14,346,6 28.00				35%				自筹	14,346,6 28.00
东淀粉 车间改 造			245,335. 00				30%				自筹	245,335. 00
合计		36,575,6 30.05	32,572,0 48.26	6,241,78 0.70		--	--			--	--	62,905,8 97.61

在建工程项目变动情况的说明：

科技示范二区、水晶粉车间相关项目工程已竣工，结转固定资产，其余项目仍在建，未完工。期末在建工程增加较大，主要系废水处理升级改造、食用菌二期、科技示范三区等项目工程投入增加所致。

10、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
一、账面原值合计	54,161,396.51	10,692.00		54,172,088.51
(1)土地使用权	53,654,118.03	10,692.00		53,664,810.03
(2)商标权	166,300.00			166,300.00
(3)软件使用权	340,978.48			340,978.48
二、累计摊销合计	3,636,379.76	609,272.89		4,245,652.65
(1)土地使用权	3,387,687.12	581,375.59		3,969,062.71
(2)商标权	69,252.38	8,862.45		78,114.83

(3)软件使用权	179,440.26	19,034.85		198,475.11
三、无形资产账面净值合计	50,525,016.75	-598,580.89		49,926,435.86
(1)土地使用权	50,266,430.91	-570,683.59		49,695,747.32
(2)商标权	97,047.62	-8,862.45		88,185.17
(3)软件使用权	161,538.22	-19,034.85		142,503.37
(1)土地使用权				
(2)商标权				
(3)软件使用权				
无形资产账面价值合计	50,525,016.75	-598,580.89		49,926,435.86
(1)土地使用权	50,266,430.91	-570,683.59		49,695,747.32
(2)商标权	97,047.62	-8,862.45		88,185.17
(3)软件使用权	161,538.22	-19,034.85		142,503.37

本期摊销额 609,272.89 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
粉丝生产过程废弃物粉渣综合利用生产食用菌		1,800,998.99	1,800,998.99		
龙口粉丝产业链综合开发关键技术研究		4,272,669.13	4,272,669.13		
功能性豌豆蛋白与豌豆分离蛋白制备技术研究		7,336,641.15	7,336,641.15		
合计		13,410,309.27	13,410,309.27		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 99.74%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
固定资产改良支	450,155.72	248,500.00	18,388.94		680,266.78	

出						
合计	450,155.72	248,500.00	18,388.94		680,266.78	--

长期待摊费用的说明

12、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

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
递延所得税资产：		
资产减值准备	939,763.54	874,805.60
可抵扣亏损	331.71	13,300.66
递延收益	252,383.74	257,910.62
小计	1,192,478.99	1,146,016.88
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,911,465.89	7,517,278.70
可抵扣亏损	1,326.83	53,202.62
合计	7,912,792.72	7,570,481.32

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	1,192,478.99		1,146,016.88	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

13、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	5,215,132.87	431,033.06			5,646,165.93
二、存货跌价准备	582,741.70				582,741.70
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
合计	5,797,874.57	431,033.06			6,228,907.63

资产减值明细情况的说明

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	308,445,001.20	202,636,914.07
合计	378,445,001.20	442,636,914.07

短期借款分类的说明：

公司期末无已到期未偿还的短期借款。

公司期末保证借款余额为70,000,000.00元，借款保证人全部为招远市金岭金矿，系公司向中国建设银行股份有限公司招远支行借款50,000,000.00元；向恒丰银行股份有限公司招远支行借款20,000,000.00元。

公司期末信用借款余额为308,445,001.20元，系公司向交通银行股份有限公司烟台招远支行借款50,000,000.00元；向中国工商银行股份有限公司招远支行借款70,000,000.00元、10,611,028.80元；向中国农业银行股份有限公司招远支行借款80,000,000.00元、57,479,580.00元；向招商银行股份有限公司烟台大海阳路支行借款30,000,000.00元；向中国银行股份有限公司招远支行借款10,354,392.40元。

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,954,712.15	
合计	2,954,712.15	

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余 额	157,913,759.28	56,154,651.90
合计	157,913,759.28	56,154,651.90

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
郭建恒	206,259.15	工程质保金	
烟台中信节能设备有限公司	200,000.00	尚未结算	
招远市建筑安装有限公司	162,434.00	工程质保金	
招远市瓦里建筑工程有限公司	115,798.45	工程质保金	
招远市康洁有限公司	111,400.02	工程质保金	

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余 额	17,561,592.82	21,612,035.67
合计	17,561,592.82	21,612,035.67

19、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	206,967.17	22,141,779.49	19,335,988.15	3,012,758.51
二、职工福利费		1,780,496.23	1,780,496.23	
三、社会保险费		1,113,887.93	1,113,887.93	
四、住房公积金	980,123.28	157,320.00	157,320.00	980,123.28
六、其他	2,785,435.73	731,249.13	256,441.22	3,260,243.64
合计	3,972,526.18	25,924,732.78	22,644,133.53	7,253,125.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,260,243.64 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴金额 3,012,758.51 在 2013 年 7 月份予以发放。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	0.00	0.00
企业所得税	3,076,944.76	3,288,439.96
城市维护建设税	650,425.14	1,222,767.89
房产税	1,141,809.96	207,143.82
土地使用税	319,718.60	300,537.50
教育费附加	267,162.72	484,170.72
其他	2,587,370.46	5,464,843.43
合计	8,043,431.64	10,967,903.32

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

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		63,280.54
合计		63,280.54

应付利息说明

22、应付股利

无

23、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
余 额	5,430,618.73	5,465,849.75
合计	5,430,618.73	5,465,849.75

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
烟台宋家松林食品有限公司	743,735.51	下期偿还	
招远市财政局	720,530.00	下期偿还	
招远市金岭镇中村村民委员会	472,407.94	下期支付	
招远元龙华贸有限公司	300,000.00	尚未结算	
招远市建筑安装有限公司	265,000.00	尚未结算	

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备 注
烟台宋家松林食品有限公司	743,735.51	收购款	
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	472,407.94	土地补偿金	
招远元龙华贸有限公司	300,000.00	押金	
招远市建筑安装有限公司	265,000.00	工程押金	

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用	37,216.32	37,216.32
省级生态项目环保补贴基金	161,810.04	161,810.04
2008 年节能技术改造奖励资金	302,584.68	302,584.68

食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金	26,430.00	26,430.00
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金	8,810.04	8,810.04
有机蔬菜基地建设及生产技术项目补助资金	15,000.00	15,000.00
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金	35,240.04	35,240.04
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金	15,000.00	15,000.00
年产 20000 吨粉丝项目补助资金	12,833.04	12,833.04
关于生物天然气基地建设的补助	88,645.00	88,645.00
打井补助资金	7,000.00	7,000.00
关于有机蔬菜基地建设的补助	26,200.87	26,200.87
合计	736,770.03	736,770.03

其他流动负债说明

25、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用注 1	255,310.24	273,918.40
省级生态项目环保补贴基金注 2	1,110,044.78	1,190,949.80
2008 年节能技术改造奖励资金注 3	2,075,784.26	2,227,076.60
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金注 4	600,000.00	600,000.00
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金注 5	220,710.00	233,925.00
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金注 6	73,569.88	77,974.90
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金注 7	248,750.00	256,250.00
年产 20000 吨粉丝项目补助资金注 8	180,750.44	187,166.96
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金注 9	294,279.88	311,899.90
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金注 10	248,750.00	256,250.00
打井补助资金注 11	52,500.00	56,000.00
关于生物天然气基地建设的补助注 12	778,387.50	822,710.00

关于有机蔬菜基地建设的补助注 13	434,497.82	447,598.26
粉丝博物馆项目扶持资金注 14	100,000.00	
合计	6,673,334.80	6,941,719.82

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

注1：根据招远市科学技术局、招远市财政局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇七年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2007]19号）文件之规定，公司2008年共收到“利用粉丝废水进行沼气化发电的研究与应用”项目专项资金460,000.00元；

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

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

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

注5：根据2008年12月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇八年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2008]25号）文件之规定，公司于2008年12月收到关于“豌豆加工过程中食用蛋白的分离技术研究及应用”项目补贴资金300,000.00元；

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

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

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

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

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

注11：公司于2011年9月收到打井补助资金70,000.00元；

注12：根据2012年10月8日烟台市发展和改革委员会、烟台市财政局联合下发的《关于下达我市2012年新能源产业发展专项资金投资计划的通知》（烟发改投资[2012]344号）文件之规定，公司于2012年11月收到生物天然气基地建设项目补助资金1,000,000.00元。

注13：根据2011年12月7日烟台市财政局下发的《关于下达2011年中央财政“菜篮子”产品生产扶持资金预算指标的通知》（烟财农指[2011]92号）文件之规定，公司于2012年1月收到关于有机蔬菜基地建设项目补助资金500,000.00元；

注14：根据2013年2月6日招远市发展和改革委员会下发的《关于下达烟台双塔食品股份有限公司粉丝博物馆项目资金扶持计划的通知》（招发改函字[2013]3号）文件之规定，公司于2013年2月收到粉丝博物馆项目扶持资金100,000.00元。

26、股本

单位：元

	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	216,000,000.00						216,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、库存股

无

28、专项储备

无

29、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）	399,139,551.61			399,139,551.61
合计	399,139,551.61			399,139,551.61

资本公积说明

30、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	30,422,906.21			30,422,906.21
合计	30,422,906.21			30,422,906.21

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

31、一般风险准备

一般风险准备情况说明

32、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	244,129,576.90	--
调整后年初未分配利润	244,129,576.90	--

加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,795,985.13	--
期末未分配利润	269,925,562.03	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、营业收入、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	251,513,337.84	181,288,721.70
其他业务收入	14,720,659.46	40,672,787.21
营业成本	199,714,213.77	169,265,485.26

（2）主营业务（分行业）

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
农副食品加工业	251,513,337.84	187,462,856.67	181,288,721.70	131,790,156.22
合计	251,513,337.84	187,462,856.67	181,288,721.70	131,790,156.22

（3）主营业务（分产品）

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
粉丝	169,975,278.25	127,552,289.70	133,237,498.16	100,200,137.73
大粉	1,166,899.79	1,548,998.17	3,480,663.44	3,388,136.53
食用蛋白	35,028,088.33	16,617,202.91	15,557,124.19	8,794,438.45

有机蔬菜、食用菌	14,235,176.19	10,181,661.01	13,050,960.20	5,782,869.44
销售材料	31,107,895.28	31,562,704.88	15,962,475.71	13,624,574.07
合计	251,513,337.84	187,462,856.67	181,288,721.70	131,790,156.22

(4) 主营业务（分地区）

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	170,883,693.47	128,572,099.58	135,893,329.00	99,405,528.23
国外	80,629,644.37	58,890,757.09	45,395,392.70	32,384,627.99
合计	251,513,337.84	187,462,856.67	181,288,721.70	131,790,156.22

(5) 公司来自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	22,192,172.97	8.34%
第二名	5,366,061.42	2.02%
第三名	4,525,389.32	1.7%
第四名	4,241,316.81	1.59%
第五名	3,560,133.71	1.34%
合计	39,885,074.23	14.99%

营业收入的说明

34、合同项目收入

无

35、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
营业税	38,803.68		
城市维护建设税	761,519.52	326,811.65	
教育费附加	326,365.52	172,253.92	
其他	217,577.01	34,312.55	
合计	1,344,265.73	533,378.12	--

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,708,801.25	1,250,103.40
运费	5,514,699.50	2,658,013.71
差旅费	1,805,030.48	1,340,436.63
广告宣传费	7,540.00	0.00
进场条码费	88,386.00	83,512.63
商检费	153,623.19	104,429.00
促销费	206,963.27	55,617.00
会议服务费	31,822.00	26,555.00
参展宣传费	216,293.50	195,636.00
粉丝赠送/样品费	109,034.90	24,726.83
快递费	130,884.41	76,423.22
佣金	1,595,706.43	401,372.21
电话费	141,416.06	81,351.17
超市管理费	203,612.48	
咨询服务费	1,798,840.46	10,745.71
其他	466,295.78	150,352.63
合计	14,178,949.71	6,459,275.14

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,494,010.50	2,270,386.26
税金	1,835,393.19	614,076.30
折旧费	2,547,075.53	796,953.72
车费	1,184,133.68	1,001,024.67
无形资产摊销	609,272.89	576,525.78
差旅费	347,999.16	341,828.30
技术开发费用	37,895.00	477,719.26
维修费	58,772.70	219,395.86
电话费	210,536.39	106,645.76
电费	66,518.48	98,558.43

办公费	146,117.10	251,814.14
技术服务费	100,150.00	12,550.00
业务招待费	176,391.14	122,702.00
咨询服务费	25,500.00	130,954.74
财产保险费	15,252.00	201,787.00
广告宣传费	42,000.00	159,600.00
其他	1,737,878.30	1,556,948.50
合计	11,634,896.06	8,939,470.72

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,312,354.62	4,785,250.49
利息收入	-1,484,067.14	-2,371,988.23
汇兑损益	1,086,168.82	312,175.94
手续费及其他	116,635.56	60,889.55
合计	10,031,091.86	2,786,327.75

39、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	431,033.06	1,880,334.51
合计	431,033.06	1,880,334.51

40、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	621,385.02	17,581,758.60	621,385.02
其他	120,356.97	730,696.87	120,356.97
合计	741,741.99	18,312,455.47	

(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	621,385.02	17,581,758.60	
合计	621,385.02	17,581,758.60	--

营业外收入说明：

2013年1-6月政府补助利得合计621,385.02元，其中：

公司于2013年1月22日收到烟台市经济和信息化委员会拨付的节能补助33,000.00元；

根据2013年1月4日招远市财政局农业科下达的《关于拨付农业专项资金的通知》（农专指【2013】1号）文件之规定，公司于2013年2月1日收到农业产业结构调整补助资金20,000.00元；

根据2013年2月6日招远市财政局印发的《关于拨付环境保护专项资金的通知》（招财建指（2013）11号）文件之规定，公司于2013年3月13日收到环境保护专项资金100,000.00元；

根据2013年3月22日招远市商务局印发的《关于拨付2012年对外开放工作奖励补助资金的请示》（招商商务（2013）11号）文件之规定，公司于2012年4月9日收到对外开放工作先进企业奖励补助资金100,000.00元；

污水处理工程、有机蔬菜基地、年产8000吨食用蛋白等项目已完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益368,385.02元转入营业外收入。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,719.66		1,719.66
其他	5,457.70	13,749.96	5,457.70
合计	7,177.36	13,749.96	7,177.36

42、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	3,884,588.72	6,517,818.44
递延所得税调整	-46,462.11	-51,229.33
合计	3,838,126.61	6,466,589.11

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露

（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.1194	0.1194	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（II）	0.1163	0.1163	0.1314	0.1314

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	25,795,985.13	43,929,353.81
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股	2	678,819.03	15,553,899.68
东净利润的稀释金额归属于本公司普通	3=1-2	25,117,166.10	28,375,454.13
股股东的净利润	4	216,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配	5	—	96,000,000.00
或转增股本或债转股等增加的股份数	6	—	—
	6	—	—
	6	—	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起	7	—	—
至报告期年末的月份数	7	—	—
	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	9	—	—
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（II）	12=4+5+6×7	216,000,000.00	216,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外	13=1-8×9÷11-10	216,000,000.00	216,000,000.00
的普通股加权平均数（I）	14=1÷13	0.1194	0.2034
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.1163	0.1314
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及	16	—	—
其他稀释因素	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等	19	—	—
稀释性潜在普通股增加的股份数	20=[1+(16-18)×	0.1194	0.2034
稀释每股收益（II）	21=[15-(17+18+19)×(100%-17)]÷(12+19)	0.1163	0.1314

(1)基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0- Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

44、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	1,484,067.14
与收益相关的政府补助	253,000.00
其他往来款	494,887.06
其他	220,374.97
合计	2,452,329.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（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	2,882,250.02
管理费用支出	2,721,808.35
营业费用支出	9,688,645.36
手续费支出	116,635.56
其他	5,457.70
合计	15,414,796.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
----	----

与资产相关的政府补助	100,000.00
合计	100,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

45、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	25,795,985.13	43,929,353.81
加：资产减值准备	431,033.06	1,880,334.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,192,687.49	7,430,435.55
无形资产摊销	609,272.89	648,884.76
长期待摊费用摊销	18,388.94	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）	1,719.66	
财务费用（收益以“—”号填列）	10,312,354.62	4,785,250.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-46,462.11	-51,229.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-96,820,591.14	107,624,493.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,466,633.30	-34,793,654.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	109,893,134.74	-54,003,982.59
经营活动产生的现金流量净额	58,920,889.98	77,453,986.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	78,531,042.83	111,424,701.82
减：现金的期初余额	263,785,365.54	216,839,027.00
现金及现金等价物净增加额	-185,254,322.71	-105,414,325.18

（2）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	78,531,042.83	263,785,365.54
其中：库存现金	226,109.32	133,545.20
可随时用于支付的银行存款	78,304,933.51	263,651,820.34

三、期末现金及现金等价物余额	78,531,042.83	263,785,365.54
----------------	---------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	412.65	38.53%	38.53%	山东省招远市金岭镇人民政府	16522271-X

2、本企业的子公司情况

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	全资子公司	招远市	杨君敏	食品加工	500 万元人民币	100%	100%	58043243-1
招远君邦商贸有限公司	控股子公司	全资子公司	招远市	杨君敏	商贸批发	500 万元人民币	100%	100%	06297354-5
双塔食品（香港）有限公司	控股子公司	全资子公司	香港	杨君敏	进出口贸易	50 万港币	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

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) 出售商品、接受劳务情况表**

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	市场价	537,269.23	0.31%	405,666.00	0.4%

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
招远市金岭金矿	烟台双塔食品股份有限公司	80,000,000.00	2012 年 07 月 13 日	2013 年 07 月 12 日	是
招远市金岭金矿	烟台双塔食品股份有限公司	80,000,000.00	2012 年 10 月 09 日	2013 年 10 月 08 日	否
招远市金岭金矿	烟台双塔食品股份有限公司	40,000,000.00	2012 年 10 月 15 日	2013 年 10 月 15 日	是
招远市金岭金矿	烟台双塔食品股份有限公司	40,000,000.00	2012 年 11 月 01 日	2013 年 11 月 01 日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售粉丝	招远市金岭金矿	55,880.00	2,794.00	0.00	0.00

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	4,320,000.00
-----------------	--------------

2、其他资产负债表日后事项说明

1、双塔食品于2013年7月5日召开的第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外提供委托贷款的议案》，拟委托中国农业银行招远支行向招远汇源硅胶有限公司提供委托贷款人民币7000万元，贷款期限1年（自委托贷款合同签订之日起算），年利率6.6%，贷款用于招远汇源硅胶有限公司流动资金周转，由山东招远硅胶有限公司提供连带保证责任担保。上述事项业经公司第二临时股东大会决议通过。

2、2013年7月，经公司2012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21,600万元。上述转增事项业经山东和信会计师事务所【和信验字（2013）0002】号验资报告验证。

2013年7月17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，实收资本：肆亿叁仟贰佰万元，经营范围：预包装食品及散装食品批发零售；食用菌菌种生产销售；豌豆蛋白粉、淀粉及淀粉制品生产销售；初级农产品、食用菌、饲料、金精矿粉、黄金饰品销售；进出口业务。

3、资产负债表日后借款情况

借款银行	金额	类型	期限	利率
中国建设银行股份有限公司招远支行	¥ 70,000,000.00	保证	6个月	5.60%
中国农业银行股份有限公司招远支行	\$9,500,000.00	保证	3个月	

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

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截至2013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2013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2013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2013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

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

十三、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	6,408,309.25	7.31%						
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备	80,526,576.80	91.87%	4,676,551.96	5.81%	71,412,039.05	99.04%	4,252,269.59	5.95%
组合小计	80,526,576.80	91.87%	4,676,551.96	5.81%	71,412,039.05	99.04%	4,252,269.59	5.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	723,282.02	0.83%	624,978.24	86.41%	694,400.72	0.96%	624,978.24	90%
合计	87,658,168.07	--	5,301,530.20	--	72,106,439.77	--	4,877,247.83	--

应收账款种类的说明

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
招远君邦商贸有限公司	6,408,309.25	0.00		合并报表范围内子公司的应收款
合计	6,408,309.25		--	--

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	75,028,026.84	93.17%	3,751,401.34	65,591,290.36	91.85%	3,279,564.52
1 至 2 年	4,274,547.18	5.31%	427,454.72	4,286,407.39	6%	428,640.74
2 至 3 年	814,537.52	1.01%	162,907.50	1,124,876.04	1.58%	224,975.21
3 年以上	409,465.26	0.51%	334,788.40	409,465.26	0.58%	319,089.12
3 至 4 年	108,922.50	0.14%	43,569.00	137,366.30	0.19%	54,946.52
4 至 5 年	46,616.80	0.06%	37,293.44	39,781.80	0.06%	31,825.44
5 年以上	253,925.96	0.31%	253,925.96	232,317.16	0.33%	232,317.16
合计	80,526,576.80	--	4,676,551.96	71,412,039.05	--	4,252,269.59

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	513,748.84	88.1%	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%	无法偿还
烟台松林食品有限公司	28,881.30	0.00		合并报表范围内子公司的应收款
合计	723,282.02	624,978.24	--	--

（2）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（%）
招远君邦商贸有限公司	关联方	6,408,309.25	1 年以内	7.31%
Cressens Asia Pacific Co.,Ltd.(克莱森亚太有限公司)	非关联方	4,674,489.31	1 年以内	5.33%
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	2,734,784.47	1 年以内	3.12%
山东家家悦集团有限公司	非关联方	2,663,233.60	1 年以内	3.04%
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	非关联方	2,119,515.69	1 年以内	2.42%
合计	--	18,600,332.32	--	21.22%

（3）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	同一最终控制人	55,880.00	0.06%

烟台松林食品有限公司	全资子公司	28,881.30	0.03%
招远君邦商贸有限公司	全资子公司	6,408,309.25	7.31%
合计	--	6,493,070.55	7.4%

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	3,700,000.00	73.97 %			12,700,000.00	88.1%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备	1,292,176.05	25.83 %	290,361.80	22.47 %	1,715,499.32	11.9%	286,640.97	16.71 %
组合小计	1,292,176.05	25.83 %	290,361.80	22.47 %	1,715,499.32	11.9%	286,640.97	16.71 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.2%						
合计	5,002,176.05	--	290,361.80	--	14,415,499.32	--	286,640.97	--

其他应收款种类的说明

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	3,700,000.00			合并报表范围内子公司的其他应收款
合计	3,700,000.00		--	--

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	805,256.05	62.32%	40,262.80	1,218,319.32	71.01%	60,915.97
1 至 2 年	176,562.00	13.66%	17,656.20	186,822.00	10.89%	18,682.20
2 至 3 年	60,444.00	4.68%	12,088.80	80,444.00	4.69%	16,088.80
3 年以上	249,914.00	19.34%	220,354.00	229,914.00	13.41%	190,954.00
3 至 4 年	20,000.00	1.55%	8,000.00	53,000.00	3.09%	21,200.00
4 至 5 年	87,800.00	6.79%	70,240.00	35,800.00	2.09%	28,640.00
5 年以上	142,114.00	11%	142,114.00	141,114.00	8.23%	141,114.00
合计	1,292,176.05	--	290,361.80	1,715,499.32	--	286,640.97

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

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
招远君邦商贸有限公司	10,000.00			合并报表范围内子公司的其他应收款
合计	10,000.00		--	--

(2) 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	3,700,000.00	1 年以内	73.97%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	278,263.50	1 年以内	5.56%
招远市金岭镇员外沟村委	非关联方	118,244.00	5 年以上	2.36%
于新杰	非关联方	64,000.00	1 年以内	1.28%
陈建	非关联方	60,000.00	1-2 年	1.2%
合计	--	4,220,507.50	--	84.37%

(3) 其他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	3,700,000.00	73.97%
招远君邦商贸有限公司	全资子公司	10,000.00	0.2%
合计	--	3,710,000.00	74.17%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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%				
招远君邦商贸有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100%	100%				
招远金德盛矿业有限公司	权益法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	40%	40%				
合计	--	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00	--	--	--			

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,758,910.65	181,288,375.55
其他业务收入	14,640,328.82	40,017,799.08
合计	263,399,239.47	221,306,174.63
营业成本	197,502,026.33	168,569,076.00

(2) 主营业务（分行业）

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
农副食品加工业	248,758,910.65	185,348,754.26	181,288,375.55	131,790,156.22
合计	248,758,910.65	185,348,754.26	181,288,375.55	131,790,156.22

(3) 主营业务（分产品）

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
粉丝	164,953,524.07	123,170,860.30	133,237,152.01	100,200,137.73
大粉	1,172,070.73	1,554,169.11	3,480,663.44	3,388,136.53
食用蛋白	35,028,088.33	16,617,202.91	15,557,124.19	8,794,438.45
有机蔬菜、食用菌	14,235,176.19	10,181,661.01	13,050,960.20	5,782,869.44
销售材料	33,370,051.33	33,824,860.93	15,962,475.71	13,624,574.07
合计	248,758,910.65	185,348,754.26	181,288,375.55	131,790,156.22

(4) 主营业务（分地区）

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	173,149,678.58	130,838,473.99	135,892,982.85	99,405,528.23
国外	75,609,232.07	54,510,280.27	45,395,392.70	32,384,627.99
合计	248,758,910.65	185,348,754.26	181,288,375.55	131,790,156.22

(5) 公司来自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	22,192,172.97	8.43%
第二名	5,366,061.42	2.04%
第三名	4,525,389.32	1.72%
第四名	4,241,316.81	1.61%

第五名	3,560,133.71	1.35%
合计	39,885,074.23	15.15%

5、投资收益

无

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	25,767,471.51	44,067,232.87
加：资产减值准备	428,003.20	1,880,334.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,907,023.26	7,714,942.71
无形资产摊销	536,913.91	576,525.78
长期待摊费用摊销	18,388.94	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）	1,719.66	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	10,312,354.62	4,785,250.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-58,673.60	-51,229.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-90,644,740.03	107,347,899.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,135,851.44	-42,330,885.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	106,886,010.48	-65,121,833.60
经营活动产生的现金流量净额	65,018,620.51	58,872,338.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	75,485,098.24	109,010,826.07
减：现金的期初余额	259,625,622.04	214,006,799.44
现金及现金等价物净增加额	-184,140,523.80	-104,995,973.37

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十四、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,719.66	
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）	621,385.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,899.27	
减：所得税影响额	55,745.60	
合计	678,819.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异**（1）同时按照国际会计准则与按照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**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,795,985.13	43,929,353.81	915,488,019.85	889,692,034.72
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	25,795,985.13	43,929,353.81	915,488,019.85	889,692,034.72
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	2.86%	0.1194	0.1194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.1163	0.1163

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

- (1) 货币资金期末较期初减少70.23%，主要系公司对外投资增加及归还银行短期借款所致。
- (2) 存货期末较期初增加38.72%，主要系公司批次进口豌豆，生产包装充足备货，以应对7月份的销售订货会。
- (3) 其他流动资产期末较期初增加841.92%，主要系公司委托贷款-烟台金奥冶炼有限公司8300.00万元所致。
- (4) 在建工程期末较期初增加71.99%，主要系废水处理升级改造、食用菌二期、科技示范三区等项目工程投入增加所致。
- (5) 长期待摊费用期末较期初增加51.12%，主要系公司固定资产改良支出增加所致。
- (6) 应付账款期末较期初增加181.21%，主要系公司本期进口豆采购款1.08亿元以及其他材料采购增加所致。
- (7) 应付职工薪酬期末较期初增加82.58%，主要系公司6月份工资在7月份发放所致。

利润表项目：

- (1) 营业税金及附加较去年同期相比增加152.03%，主要系本期实缴流转税税额增加所致。
- (2) 销售费用较去年同期相比增加119.51%，主要系公司本年加大国内外市场开拓力度，出口销售佣金增加，食用蛋白产品出口销量增加，相应海运费提高，以及本期上海和君投资有限公司的销售咨询服务费用增加所致。
- (3) 管理费用较去年同期相比增加30.15%，主要系公司折旧费用及税金增加所致。
- (4) 财务费用较去年同期相比增加260.01%，主要系本期借款增加，利息支出相应增加所致。
- (5) 资产减值损失较去年同期相比减少77.08%，主要系本期应收款项同期增加幅度较小，坏账损失同期相比减少所致。
- (6) 营业外收入较去年同期相比减少95.95%，主要系政府补助同期相比大幅减少所致。

现金流量表项目：

- (1) 收到的税费返还较去年同期相比增加256.31%，主要系公司本期收到的出口退税增加所致。
- (2) 收到其他与经营活动有关的现金较去年同期相比减少93.43%，主要系公司收到的政府补助和其他往来款同比大幅减少所致。
- (3) 经营活动现金流出小计较去年同期相比增加51.36%，主要系本期公司购买商品支付、薪酬支付、税费支付同期相比增加所致。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期相比增加52.72%，主要系本期归还银行借款同期相比增加所致。
- (5) 现金及现金等价物净增加额较去年同期相比增加75.74%，主要系公司对外投资增加及归还银行借款所致。

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有公司董事长签名的2013年半年度报告正本原件。

烟台双塔食品股份有限公司

董事长：杨君敏

二〇一三年八月二十二日