

证券代码：002374

证券简称：丽鹏股份



山东丽鹏股份有限公司

SHANDONG LIPENG CO., LTD

2015半年度报告

二零一五年七月

## 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。

公司负责人孙鲲鹏、主管会计工作负责人张国平及会计机构负责人(会计主管人员)张国平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	18
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录 .....	117

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、丽鹏股份	指	山东丽鹏股份有限公司
烟台和俊	指	烟台和俊制盖有限公司，公司的控股子公司
北京鹏和祥	指	北京鹏和祥包装制品有限公司，公司的控股子公司
大冶劲鹏	指	大冶市劲鹏制盖有限公司，公司的全资子公司
成都海川	指	成都海川制盖有限公司，公司的全资子公司
新疆军鹏	指	新疆军鹏制盖有限公司，公司的控股子公司
亳州丽鹏	指	亳州丽鹏制盖有限公司，公司的全资子公司
泸州丽鹏	指	四川泸州丽鹏制盖有限公司，公司的控股子公司
华宇园林	指	重庆华宇园林有限公司
实际控制人	指	孙世尧及其家族成员于志芬、孙鲲鹏、孙红丽和霍文菊
控股股东	指	孙世尧
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
《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》
《公司章程》	指	《山东丽鹏股份有限公司章程》
报告期	指	2015 半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	山东丽鹏股份有限公司董事会
监事会	指	山东丽鹏股份有限公司监事会
复合型防伪印刷	指	使用普通印刷油墨和专色墨、荧光油墨、温变油墨等材料，采用平版胶印、侧面滚印、丝网印刷等进行多工艺印刷，使产品达到两种或多种防伪效果的印刷技术。
防伪瓶盖	指	采用物理或化学技术，在一定范围内能够被准确辨别真伪并不易被仿制和复制的瓶盖。
组合式防伪瓶盖	指	由铝板涂覆品与塑料件组合或各种塑料件组合，经开启使用后，不能再复原的瓶盖。分为铝塑组合式防伪瓶盖和塑料组合式防伪瓶盖。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	丽鹏股份	股票代码	002374
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东丽鹏股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	丽鹏股份		
公司的外文名称（如有）	Lipeng		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG LIPENG CO.,LTD		
公司的法定代表人	孙鲲鹏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李海霞	赵艺徽
联系地址	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号	山东省烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路 1 号
电话	0535-4660587	0535-4660587
传真	0535-4660587	0535-4660587
电子信箱	haixia5229@sina.com	zyh8769@126.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 2014 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 2014 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 2014 年年报。

### 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）	619,199,747.03	297,803,174.66	107.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,679,733.65	14,861,909.89	241.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	48,543,949.00	13,173,942.23	268.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,871,920.93	30,520,067.87	-315.83%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.05	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.05	200.00%
加权平均净资产收益率	2.68%	1.83%	0.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,136,900,748.06	2,891,280,592.30	8.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,917,370,640.58	1,866,690,906.93	2.71%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	6,610.53	
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）	1,229,349.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,220,064.38	
减：所得税影响额	317,362.68	
少数股东权益影响额（税后）	2,877.56	
合计	2,135,784.65	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，中国传统机加工企业最艰难最严峻的时刻，国内进入经济大环境及政策的双重调整，面对复杂多变的国内经济环境和业务转型升级的严峻任务，在管理层及全体员工的共同努力下，公司主营业务基本稳定。同时公司双主业发展模式，改变依靠单一行业发展所面临的风险。报告期内，公司实现营业收入61919.97万元，同比增加107.92%，实现归属于上市公司股东净利润5067.97万元，同比增加241.0%。

### 二、主营业务分析

报告期内经营状况和财务状况良好，实现营业总收入61919.97万元，比上年同期增加107.92%。实现营业成本48411.66万元，比上年同期增加108.75%；经营活动产生的现金净流量-6587.19万元，比上年同期减少了315.83%。

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	619,199,747.03	297,803,174.66	107.92%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。
营业成本	484,116,614.86	231,916,252.46	108.75%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。
销售费用	11,024,769.66	11,612,416.35	-5.06%	
管理费用	44,688,355.32	26,703,549.44	67.35%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。
财务费用	1,389,538.41	6,967,355.74	-80.06%	本期公司合并范围增加园林绿化业务所致。
所得税费用	8,523,324.74	4,447,381.81	91.65%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。
研发投入	6,189,913.36	7,247,602.64	-14.59%	
经营活动产生的现金流量净额	-65,871,920.93	30,520,067.87	-315.83%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林

				有限公司，增加园林绿化业务所致。
投资活动产生的现金流量净额	-79,789,485.47	-64,386,066.58	-23.92%	
筹资活动产生的现金流量净额	116,412,194.71	-19,597,014.50	694.03%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。
现金及现金等价物净增加额	-29,784,005.23	-52,978,915.84	43.78%	本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。

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

本期公司合并范围包含收购重庆华宇园林有限公司，增加园林绿化业务所致。

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

无

### 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						
防伪瓶盖	224,876,922.81	190,559,996.99	15.26%	-8.15%	1.98%	-8.41%
复合型防伪印刷铝板	40,352,765.34	37,433,960.02	7.23%	9.85%	15.30%	-4.39%
园林绿化	8,014,338.90	4,517,538.42	43.63%			
分产品						
铝防伪盖	72,424,875.60	56,624,363.62	21.82%	-3.40%	7.67%	-8.04%
组合式防伪盖	152,452,047.21	133,935,633.37	12.15%	-10.24%	-0.25%	-8.79%
复合型防伪印刷铝板	40,352,765.34	37,433,960.02	7.23%	9.85%	15.30%	-4.39%
园林绿化	8,014,338.90	4,517,538.42	43.63%			
分地区						
出口收入	49,185,098.39	45,557,760.85	7.37%	-44.76%	-33.35%	-15.86%

国内收入	559,945,641.13	430,058,054.19	23.20%	183.90%	179.39%	1.24%
------	----------------	----------------	--------	---------	---------	-------

## 四、核心竞争力分析

### 1、公司的竞争地位

经中国包装联合会及所属金属容器委员会认定，公司是国内最大的铝板复合型防伪印刷和防伪瓶盖生产企业，公司先后被中国包装联合会、中国包装企业家联合会评为“中国包装龙头企业”、“中国200强先进包装企业”、“中国包装优秀企业”、“中国包装联合会防伪瓶盖研发中心”。

公司自设立以来，产销规模已连续十余年占据同行业第一的位置。截至目前，公司各类产品已销往全国二十八个省、自治区和直辖市，下游酿酒行业客户达700余家，并远销俄罗斯、菲律宾、泰国、越南、缅甸、澳大利亚以及非洲、南北美洲等海外市场，广泛应用于白兰地、威士忌、葡萄酒、橄榄油、饮料等行业。

华宇园林是城市园林绿化壹级企业，并拥有造林绿化施工甲级资质、园林景观规划设计甲级资质和环境污染治理甲级资质、建筑业企业资质证书总承包叁级资质、风景园林工程设计专项乙级以及城市园林绿化管护贰级资质，是国内为数不多的同时拥有园林施工、规划设计、环境污染治理（生态修复类别）、园林绿化管护业务资质的园林景观企业。

华宇园林经过多年的积累，已经在园林绿化行业内形成了一定的品牌优势，具备了大型高端项目的承揽和施工能力。近年来，公司参与建设了一系列大型园林项目，如重庆市江北区鸿恩寺森林公园绿化景观工程、重庆市南山植物园改造工程、万州心连心艺术广场、江北区观音桥步行街景观工程、山东省莱芜市雪野湖旅游区环湖公园（湿地生态修复）工程、山东肥城市龙山河带状公园生态修复及景观改造工程等。上述项目知名度较高、合同金额较大，证明了该公司在园林绿化施工领域的实力。

### 2、全产业链优势

公司业务涵盖了防伪瓶盖制造领域的各个业务环节，包括铝板复合型防伪印刷、瓶盖制造、制盖机械及模具制造、产品研发和售后技术服务为一体的一条龙服务，已形成制盖行业中完整的业务体系。公司完整的产业链不但为下游客户提供了优质、快速的服务，而且还为同行业其他厂家提供从铝板复合型防伪印刷、机械模具等产品到技术服务等全方位服务，拓宽了公司的业务发展空间，有利于形成新的业绩增长点，进一步巩固公司在同行业的领先地位。

华宇园林从园林工程施工逐步发展为涵盖园林工程施工、园林景观规划设计、苗木种植销售、园林养护为一体的全产业链综合性园林绿化企业。

华宇园林主营业务以市政工程、生态绿化工程施工为主，积累了丰富的项目施工经验。近年来，公司工程设计能力也不断提高，目前设计公司参与方案设计的有20余人，且大多具有本科以上学历，专业内容涵盖了园林、环艺、植物学研究和建筑学等，其中教授级高工有三人。通过苗木科技产业园的建设和湘乡子公司的成立，公司完善了苗木种植销售业务。另外，公司业务范围涵盖生态修复及市政景观绿化工程，行业领先的综合服务优势明显。

### 3、装备优势

公司拥有国际、国内同行业最先进的生产设备。在铝板复合型防伪印刷环节，公司从国外先后引进了十余条先进生产线，与国外制盖同行装备实力相当；在瓶盖冲制环节，公司拥有国内外同行业中自动化程度最高的铝防伪瓶盖生产线，同时还拥有具有独立知识产权的10头全自动高速瓶盖生产线，是国内同行业中唯一一家引进、采用物理发泡生产线生产垫片、全球唯一一家引进柔印机进行印刷的企业。随着公司首次公开发行募集资金投资项目的实施及非公开发行募集资金项目的开展，公司在实施规模化生产的优势更加明显。

### 4、技术创新优势

创新是公司取得不断发展的巨大推动力。公司提倡“奉献、创新”精神，“敬佩成功、鼓励冒险、宽容失败”，做到用人所长、用人所愿、人尽其才。公司从经营理念、管理制度和激励机制等方面营造了鼓励全员创新的氛围，建立了基层一线技术人员、研发中心和与科研院所、高等院校开展合作的多层次的研发体系。在多年的生产实践中，公司围绕着瓶盖生产过程所涉及各个技术环节，进行了不断的改进与革新，引领同行业先进水平和技术潮流。

华宇园林为高新技术企业，近几年来专注于园林行业的技术研究开发并在公司所承接的项目中推广应用，在生态修复方

面有自己的核心技术，并和国内多所高校、园林科研单位开展技术合作，与西南大学园艺园林学院合作成立了研发中心，拥有多项科技成果和专利。

#### 5、占据国内铝板复合型防伪印刷制高点的战略优势

公司是国内同行业中规模最大的铝板复合型防伪印刷企业，其生产规模占据同行业30%左右的市场份额。

铝板复合型防伪印刷是生产铝防伪瓶盖的中间环节，由于我国铝板防伪印刷设备尚依赖于从国外进口以及所存在的资金与技术壁垒等因素，我国仅有少数制盖企业拥有铝板防伪印刷装备。公司在为下游行业提供瓶盖产品的同时，为同行业其他制盖企业提供防伪印刷铝板，有利于调节和稳定防伪印刷铝板的市場供应，进一步增强公司在同行业中的影响力，战略优势明显。

#### 6、市场开拓优势

公司依托强大的业务体系后盾，在传统直销的基础上，以“零距离服务、就近服务”的理念，进一步发展了在“北京红星、牛栏山”、“四川剑南春、全兴、泸州老窖、沱牌、丰谷”、“湖北劲酒、枝江大曲”、“新疆伊力特”、“安徽古井贡、金种子”等大客户所在地设厂的经营模式，形成了以点带面的区域市场开拓体系。

同时，公司充分发挥所形成的技术优势积极开发国际市场，公司出口业务逐年上升，公司的复合型防伪印刷铝板和防伪瓶盖已进入俄罗斯、东南亚、中亚、澳大利亚、非洲、南北美洲等海外市场。

另外，公司密切关注铝防伪瓶盖在国外发达国家啤酒、葡萄酒等传统包装领域的应用与发展趋势，积极推动铝防伪瓶盖在我国相关领域的市场开拓。公司已成功为蓝带啤酒配套了铝防伪瓶盖包装，还新增了保健饮料瓶盖、食用油盖等产品。

华宇园林是少数已经开始在全国范围内开拓业务的公司之一，目前在全国范围内共设立了9家区域分公司，4家专业分公司，1家全资子公司。华宇园林业务范围以重庆为基础，逐步扩展到全国区域，重庆市内的项目占比例从2010年以来逐年降低，并在2013年首次实现了外省地区的销售额超过公司所在地重庆地区的销售额，公司跨区域经营优势逐步显现。

大中型项目施工能力是园林绿化企业综合实力的体现。园林施工的技术水平、设计力量、艺术效果体现、人员配备、项目协调、资金实力是决定大中型项目施工能力的重要因素。华宇园林近年来施工的项目大多数为大中型项目，在国内园林绿化市场大中型项目的市场竞争中占据了一定的优势。

另外，华宇园林积极顺应园林绿化生态化发展的趋势，在生态修复及园林绿化两个领域都可以施工，凭借生态修复领域的综合优势积极拓展园林绿化领域业务，是少数有能力同时涉足生态修复及园林绿化领域的公司之一，并且在两个领域都有较强的竞争优势，为公司未来快速发展提供可靠保障。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
24,500,000.00		
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
安徽蓝城佳园实业有限公司	建设工程项目投资	49.00%

**(2) 持有金融企业股权情况**

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面 价值 (元)	报告期 损益 (元)	会计核算 科目	股份来源
成都商业 银行 股份有 限公司 蒲江鹤 山分理 处	商业银 行	550,000. 00	550,000	0.01%	550,000	0.01%	550,000. 00	0.00	可供出 售金融 资产	自有资 金
合计		550,000. 00	550,000	--	550,000	--	550,000. 00	0.00	--	--

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,742.84
报告期投入募集资金总额	7,474.69
已累计投入募集资金总额	40,933.64
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期募集公司债、发行优先股（含符合规定发行优先股购买资产）的也适用相关披露。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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										
亳州丽鹏制盖有限公司高档组合式防伪瓶盖技术改造项		12,000	9,946.71	680.58	9,946.71	100.00%	2013年12月31日	-17.76	否	
模具制造生产线扩建项目		6,000	4,181.43	9.1	4,181.43	100.00%	2014年07月31日			
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金项目		26,742.84	26,742.84	6,785.01	26,805.05	100.23%				

承诺投资项目小计	--	44,742.84	40,870.98	7,474.69	40,933.64	--	--	-17.76	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	44,742.84	40,870.98	7,474.69	40,933.64	--	--	-17.76	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2012年11月，公司以募集资金置换了瓶盖厂新增年产2亿只组合式防伪瓶盖生产线建设项目前期投入资金3,001.64万，模具制造生产线扩建项目前期投入229.58万。亳州丽鹏制盖有限公司高档组合式防伪瓶盖技术制造项目前期投入资金为1,285.01万，2013年3月完成募集资金置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向										
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

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆华宇园林有限公司	子公司	园林绿化	设计、施工、苗木	10750000	1,553,894,814.30	765,801,555.97	334,836,614.88	58,677,168.45	50,299,936.67

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	315.65%	至	364.88%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,600	至	8,500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,828.44		
业绩变动的原因说明	2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润同比变动较大的主要原因是公司 2014 年度完成重大资产重组，公司合并报表范围增加全资子公司重庆华宇园林有限公司所致。		

## 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

适用  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

适用  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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015年01月27日	山东丽鹏股份有限公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、广发基金管理有限公司基金	公司生产经营情况、行业情况
2015年05月28日	山东丽鹏股份有限公司	实地调研	机构	中国银河证券	公司生产经营情况、行业情况

## 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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司没有收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订与完善。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求召集、召开股东大会，并聘请律师出席见证。公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东能够充分行使自己的权利。

#### （二）关于控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

#### （三）关于董事与董事会

报告期末公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。独立董事均为在金融、行业等方面的专业人士担任，保证了董事会决策的质量和水平，维护了公司和全体股东的权益，充分发挥了董事会在公司治理中的核心作用。根据有关规定的要求，公司董事会下设四个专业委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。各委员会分工明确，权责分明，有效运作。

#### （四）关于监事与监事会

报告期内公司监事会由3名监事组成，其中职工监事2名，人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （五）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露事务管理制度》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### （六）关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区福利、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维护职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （七）关于公司与投资者

公司重视与投资者关系的沟通与交流，公司证券部负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取股东各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

#### （八）关于内部审计制度

公司设立了内审部，配置了4名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济

运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

## 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 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

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
孙世尧	控股股东	全资子公司 借款	0	2,500	0	7.60%	2.6	2,500
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		临时补充流动资金需求。						

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

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
公司与子公司之间担保情况								
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
重庆华宇园林有限公司	2015年04月10日	10,000		0				
重庆华宇园林有限公司	2014年12月24日	20,000	2015年04月24日	5,000	连带责任保证	1年	否	是
亳州丽鹏制盖有限公司	2014年12月24日	1,000		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			31,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,000
子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

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	10,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	5,000
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）	31,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		2.61%	
其中：			

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

合同 订立 公司 方名 称	合同 订立 对方 名称	合同 标的	合同 签订 日期	合同 涉及 资产 的账 面价 值（万 元） （如 有）	合同 涉及 资产 的评 估价 值（万 元） （如 有）	评估 机构 名称 （如 有）	评估 基准 日（如 有）	定价 原则	交易 价格 （万 元）	是否 关联 交易	关联 关系	截至 报告 期末 的执 行情 况
重庆 华宇 园林 有限 公司	长城 证券 有限 责任 公司	华宇 园林 与长 城证 券有 限责 任公 司共 同发 起设 立生 态产 业基 金项 目	2015 年 04 月 14 日						500,000	否	无	正在 履行 中
重庆 华宇	重庆 商社	重庆 北碚	2015 年 04						30,000	否	无	正在 履行

园林有限公司	润物现代农业开发有限公司	静观山水项目市政管网、市政道路、土石方、平场、小区景观及公共绿化工程项目	月 10 日									中
重庆华宇园林有限公司	安徽蓝城佳园实业有限公司	宿州市萧县岱湖新城湿地公园项目	2015 年 03 月 11 日					65,000	否	无		
重庆华宇园林有限公司	遵义市红花岗区深溪镇人民政府	遵义市红花岗区深溪河湿地公园工程设计施工一体化建设项目	2015 年 03 月 16 日					16,600	否	无		正在履行中

#### 4、其他重大交易

√ 适用 □ 不适用

山东丽鹏股份有限公司以自有资金与刘虎军兰坤共同发起设立移动互联媒体合资公司，注册资本3000

万元人民币，公司出资1350万元人民币，占合资公司注册资本的45%；刘虎军出资1350万元人民币，占合资公司注册资本的45%；兰坤出资300万元，占合资公司注册资本10%。并于2015年5月25日签署了《合作协议》。详细内容见《签订对外投资设立合资公司合作协议的公告》，刊登在2015年5月26日公司指定的信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无				
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	汤于、赖力、汤洪波、丁小玲、成都富恩德股权投资基金合伙企业	华宇园林于2014年至2017年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于10,500万元、13,000万元、16,900万元和19,800万元。	2014年12月24日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	孙世尧、孙鲲鹏、汤于、霍文菊、孙红丽	自丽鹏股份本次发行股份上市之日起，三十六个月内不转让本次认购的股份	2014年12月24日		
其他对公司中小股东所作承诺					
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

公司半年度报告未经审计。



## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	174,938,372	53.07%	0	0	0	-30,008,340	-30,008,340	144,930,032	43.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	174,938,372	53.07%	0	0	0	-30,008,340	-30,008,340	144,930,032	43.96%
其中：境内法人持股	34,258,276	10.39%	0	0	0	-7,190,000	-7,190,000	27,068,276	8.21%
境内自然人持股	140,680,096	42.67%	0	0	0	966,037,660	966,037,660	1,106,717,756	33.56%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	154,714,849	46.93%	0	0	0	30,008,340	30,008,340	184,723,189	56.04%
1、人民币普通股	154,714,849	46.93%	0	0	0	30,008,340	30,008,340	184,723,189	56.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	329,653,221	100.00%	0	0	0	0	0	329,653,221	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	7,432		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙世尧	境内自然人	16.14%	53,200,000	0	10,000,000	43,200,000	质押	35,600,000
汤于	境内自然人	14.88%	49,066,587	0	49,066,587	0		
上海金融发展投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	4.81%	15,859,306	0	15,859,306	0		
孙鲲鹏	境内自然人	4.02%	13,240,000	0	11,055,000	2,185,000	质押	4,480,000
霍文菊	境内自然人	3.68%	12,140,000	0	3,500,000	8,640,000	质押	4,480,000
孙红丽	境内自然人	3.23%	10,640,000	0	2,000,000	8,640,000		
西藏坤德投资有限公司	境内非国有法人	2.62%	8,640,000	-4,098,100	0	8,640,000		
齐鲁证券资管—工商银行—齐鲁定增 1 号集合资产管理计划	其他	2.18%	7,190,000	0	7,190,000	0		

汤洪波	境内自然人	2.06%	6,776,622	0	6,776,622	0	
广东粤财信托有限公司-菁英汇湘财资 5 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.83%	6,016,782	0	0	6,016,782	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孙世尧为孙鲲鹏、孙红丽的父亲，霍文菊为孙世尧内弟之妻，汤于为汤洪波的叔叔。未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
孙世尧	43,200,000	人民币普通股	43,200,000				
孙红丽	8,640,000	人民币普通股	8,640,000				
霍文菊	8,640,000	人民币普通股	8,640,000				
西藏坤德投资有限公司	8,640,000	人民币普通股	8,640,000				
广东粤财信托有限公司-菁英汇湘财资本 5 号证券投资集合资金信托计划	6,016,782	人民币普通股	6,016,782				
于志芬	5,040,000	人民币普通股	5,040,000				
中国工商银行股份有限公司-南方大数据 100 指数证券投资基金	3,872,468	人民币普通股	3,872,468				
西藏明华投资有限公司	3,750,000	人民币普通股	3,750,000				
广东粤财信托有限公司-菁英汇旺业资本 8 号证券投资集合资金信托计划	3,619,773	人民币普通股	3,619,773				
融通资本财富-兴业银行-融通资本蒲公英 2 号资产管理计划	2,942,151	人民币普通股	2,942,151				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名无限售流通股股东中，于志芬为孙红丽的母亲；2、公司股东孙世尧系于志芬的丈夫、孙红丽及孙鲲鹏的父亲，于志芬系孙红丽及孙鲲鹏的母亲，孙红丽系孙鲲鹏的姐姐，霍文菊系孙世尧内弟之妻，孙世尧、于志芬、霍文菊、孙红丽和孙鲲鹏为一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融	无						

券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	
----------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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)
孙鲲鹏	董事长	现任	13,240,000	0	0	13,240,000	0	0	0
李海霞	副董事长、董事会秘书	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
张本杰	董事、总裁	现任	20,000	0	5,000	15,000	0	0	0
汤于	董事	现任	49,066,587	0	0	49,066,587	0	0	0
邢路坤	董事	现任	10,000	0	2,500	7,500	0	0	0
罗田	董事	现任	14,600	0	0	14,600	0	0	0
王全宁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦书尧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于善晓	监事会主席	现任	40,000	0	10,000	30,000	0	0	0
曲德堂	监事	现任	10,300	0	2,575	7,725	0	0	0
梅焕	监事	现任	10,000	0	2,500	7,500	0	0	0
王国祝	常务副总裁	现任	10,000	0	2,500	7,500	0	0	0
赖力	副总裁	现任	1,778,337	0	0	1,778,337	0	0	0
刘宗江	副总裁	现任	9,820	0	0	9,820	0	0	0
李波	副总裁	现任	20,000	0	5,000	15,000	0	0	0

王德泰	副总裁	现任	10,000	0	2,500	7,500	0	0	0
张国平	财务总监	现任	10,000	0	2,500	7,500	0	0	0
合计	--	--	64,259,644	0	35,075	64,224,569	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。



## 第九节 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：山东丽鹏股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,200,357.34	183,865,705.05
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,583,569.00	9,656,390.51
应收账款	395,452,974.20	415,520,964.60
预付款项	19,612,352.64	8,417,282.00
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	99,912,912.09	71,368,070.43
买入返售金融资产		
存货	792,962,080.18	744,985,280.59
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	99,677.52	705,828.72

其他流动资产	15,375,757.09	28,853,605.49
流动资产合计	1,489,199,680.06	1,463,373,127.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,050,000.00	10,550,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	489,202,288.74	290,480,420.03
长期股权投资	24,500,000.00	
投资性房地产	13,119,419.26	270,377.08
固定资产	732,096,033.17	750,724,317.92
在建工程	6,073,549.27	13,045,449.53
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	32,072,750.66	32,439,739.91
开发支出		
商誉	296,278,562.27	296,278,562.27
长期待摊费用	720,512.21	759,894.57
递延所得税资产	15,298,526.52	10,733,083.51
其他非流动资产	26,289,425.90	22,625,620.09
非流动资产合计	1,647,701,068.00	1,427,907,464.91
资产总计	3,136,900,748.06	2,891,280,592.30
流动负债：		
短期借款	512,000,000.00	377,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	55,029,216.00	66,000,000.00
应付账款	467,511,628.71	388,158,042.55
预收款项	8,666,863.31	8,962,224.06

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,965,790.44	12,172,147.45
应交税费	54,864,486.30	51,950,954.02
应付利息	26,027.40	887,670.87
应付股利	766,691.90	
其他应付款	27,333,366.23	31,155,282.15
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	7,500,000.00
其他流动负债	1,787,500.00	1,787,500.00
流动负债合计	1,140,951,570.29	946,073,821.10
非流动负债：		
长期借款	33,580,000.00	33,580,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,981,250.05	17,875,000.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,561,250.05	51,455,000.03
负债合计	1,191,512,820.34	997,528,821.13
所有者权益：		
股本	329,653,221.00	329,653,221.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,359,296,207.78	1,359,296,207.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,655,398.57	14,655,398.57
一般风险准备		
未分配利润	213,765,813.23	163,086,079.58
归属于母公司所有者权益合计	1,917,370,640.58	1,866,690,906.93
少数股东权益	28,017,287.14	27,060,864.24
所有者权益合计	1,945,387,927.72	1,893,751,771.17
负债和所有者权益总计	3,136,900,748.06	2,891,280,592.30

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,476,223.68	117,147,933.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,703,569.00	4,638,390.51
应收账款	137,476,336.45	161,594,513.48
预付款项	7,806,989.27	3,991,224.10
应收利息	1,824,895.89	
应收股利	1,900,037.85	5,610,293.35
其他应收款	207,744.97	1,933,332.53
存货	115,457,193.80	120,704,001.22
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,200,954.57	23,836,768.67
流动资产合计	578,053,945.48	439,456,457.20
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,313,959,922.55	1,307,466,022.55
投资性房地产	260,509.49	270,377.08
固定资产	458,777,831.39	461,471,723.59
在建工程	439,066.62	8,816,385.32
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	18,595,705.29	18,857,046.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,272,224.92	4,746,936.61
其他非流动资产	15,492,025.90	11,417,646.09
非流动资产合计	1,824,797,286.16	1,823,046,137.64
资产总计	2,402,851,231.64	2,262,502,594.84
流动负债：		
短期借款	458,000,000.00	271,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,500,000.00	54,000,000.00
应付账款	67,970,969.58	76,413,755.85
预收款项	24,778,388.89	22,846,587.17
应付职工薪酬	2,401,183.01	4,451,150.01
应交税费	841,575.64	866,333.08
应付利息		589,624.20
应付股利		
其他应付款	1,115,743.67	30,180,805.28
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,787,500.00	1,787,500.00

流动负债合计	596,395,360.79	462,135,755.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,981,250.05	17,875,000.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,981,250.05	17,875,000.03
负债合计	613,376,610.84	480,010,755.62
所有者权益：		
股本	329,653,221.00	329,653,221.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,361,666,639.79	1,361,666,639.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,655,398.57	14,655,398.57
未分配利润	83,499,361.44	76,516,579.86
所有者权益合计	1,789,474,620.80	1,782,491,839.22
负债和所有者权益总计	2,402,851,231.64	2,262,502,594.84

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

### 3、合并利润表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	619,199,747.03	297,803,174.66

其中：营业收入	619,199,747.03	297,803,174.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	565,629,393.75	277,872,344.72
其中：营业成本	484,116,614.86	231,916,252.46
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	11,849,190.02	790,664.08
销售费用	11,024,769.66	11,612,416.35
管理费用	44,688,355.32	26,703,549.44
财务费用	1,389,538.41	6,967,355.74
资产减值损失	12,560,925.48	-117,893.35
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）	4,399,795.02	
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）	57,970,148.30	19,930,829.94
加：营业外收入	2,986,273.00	2,709,790.36
其中：非流动资产处置利得	66,206.44	401,920.55
减：营业外支出	530,248.11	588,658.75
其中：非流动资产处置损失	59,595.91	84,050.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,426,173.19	22,051,961.55
减：所得税费用	8,523,324.74	4,447,381.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,902,848.45	17,604,579.74

归属于母公司所有者的净利润	50,679,733.65	14,861,909.89
少数股东损益	1,223,114.80	2,742,669.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,902,848.45	17,604,579.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,679,733.65	14,861,909.89
归属于少数股东的综合收益总额	1,223,114.80	2,742,669.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.05
（二）稀释每股收益	0.15	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平



## 4、母公司利润表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	168,074,070.79	221,291,584.00
减：营业成本	150,472,658.86	178,676,974.22
营业税金及附加		
销售费用	7,015,844.22	8,674,926.46
管理费用	16,934,616.96	15,774,901.24
财务费用	5,074,239.06	7,572,251.58
资产减值损失	-711,958.75	313,578.24
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）	14,228,258.56	
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）	3,516,929.00	10,278,952.26
加：营业外收入	1,348,273.96	2,110,091.70
其中：非流动资产处置利得	34,308.85	108,661.56
减：营业外支出	385,917.94	13,892.59
其中：非流动资产处置损失	40,429.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,479,285.02	12,375,151.37
减：所得税费用	-2,503,496.56	1,893,107.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,982,781.58	10,482,044.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,982,781.58	10,482,044.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

### 5、合并现金流量表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,045,464.22	291,664,625.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,884,980.98	7,513,626.88
收到其他与经营活动有关的现金	269,901,561.54	5,856,022.66
经营活动现金流入小计	646,832,006.74	305,034,274.57
购买商品、接受劳务支付的现金	311,352,974.67	168,514,887.70
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	71,496,373.80	60,805,450.76
支付的各项税费	35,688,938.67	22,022,541.88
支付其他与经营活动有关的现金	294,165,640.53	23,171,326.36
经营活动现金流出小计	712,703,927.67	274,514,206.70
经营活动产生的现金流量净额	-65,871,920.93	30,520,067.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,442.00	75,012.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-918,517.30	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	753,924.70	75,012.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,411,990.85	64,461,078.58
投资支付的现金	54,131,419.32	
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	80,543,410.17	64,461,078.58
投资活动产生的现金流量净额	-79,789,485.47	-64,386,066.58
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	360,000,000.00	111,287,936.48
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	360,000,000.00	111,287,936.48
偿还债务支付的现金	228,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,582,805.29	18,884,950.98
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	5,000.00	
筹资活动现金流出小计	243,587,805.29	130,884,950.98
筹资活动产生的现金流量净额	116,412,194.71	-19,597,014.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-534,793.54	484,097.37
五、现金及现金等价物净增加额	-29,784,005.23	-52,978,915.84
加：期初现金及现金等价物余额	145,865,705.05	170,773,624.74
六、期末现金及现金等价物余额	116,081,699.82	117,794,708.90

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	194,176,625.62	198,478,062.31
收到的税费返还	5,884,980.98	7,513,626.88
收到其他与经营活动有关的现金	421,801.51	1,883,788.13
经营活动现金流入小计	200,483,408.11	207,875,477.32
购买商品、接受劳务支付的现金	123,994,665.37	103,754,290.46
支付给职工以及为职工支付的现金	29,341,248.27	33,230,348.56
支付的各项税费	4,129,530.86	7,375,506.30
支付其他与经营活动有关的现金	8,342,867.20	14,248,157.74
经营活动现金流出小计	165,808,311.70	158,608,303.06
经营活动产生的现金流量净额	34,675,096.41	49,267,174.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	12,944,614.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,943.00	71,012.00
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	13,052,557.06	71,012.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,617,226.44	40,684,426.10
投资支付的现金	29,631,419.32	
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	186,268,780.56	

投资活动现金流出小计	232,517,426.32	40,684,426.10
投资活动产生的现金流量净额	-219,464,869.26	-40,613,414.10
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	307,000,000.00	111,287,936.48
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	307,000,000.00	111,287,936.48
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,937,841.85	18,717,750.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,937,841.85	128,717,750.98
筹资活动产生的现金流量净额	177,062,158.15	-17,429,814.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-530,160.37	467,131.55
五、现金及现金等价物净增加额	-8,257,775.07	-8,308,922.79
加：期初现金及现金等价物余额	90,147,933.34	92,221,072.20
六、期末现金及现金等价物余额	81,890,158.27	83,912,149.41

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	329,653,				1,359,296,				14,655,398		163,086,07	27,060,864	1,893,751,	

	221.00				207.78				.57		9.58	.24	771.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	329,653,221.00				1,359,296,207.78				14,655,398.57		163,086,079.58	27,060,864.24	1,893,751,771.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,679,733.65	956,422.90	51,636,156.55
（一）综合收益总额											50,679,733.65	1,223,114.80	51,902,848.45
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-1,266,691.90	-1,266,691.90
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												-1,266,691.90	-1,266,691.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	329,653,221.00				1,359,296,207.78				14,655,398.57		213,765,813.23	28,017,287.14	1,945,387,927.72

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	191,409,229.00				461,348,124.48				13,222,677.81		142,738,729.82	25,466,921.76	834,185,682.87
加：会计政策变更													
前期													



差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	191,409,229.00				461,348,124.48				13,222,677.81		142,738,729.82	25,466,921.76	834,185,682.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	138,243,992.00				897,948,083.30				1,432,720.76		20,347,349.76	1,593,942.48	1,059,566,088.30
(一)综合收益总额											31,350,531.97	3,731,602.93	35,082,134.90
(二)所有者投入和减少资本	138,243,992.00				897,948,083.30								1,036,192,075.30
1. 股东投入的普通股	138,243,992.00				897,948,083.30								1,036,192,075.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									1,432,720.76		-11,003,182.21	-2,137,660.45	-11,708,121.90
1. 提取盈余公积									1,432,720.76		-1,432,720.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或											-9,572,137.90	-2,137,660.45	-11,708,121.90

股东)的分配											0,461.45	7,660.45	08,121.90
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	329,653,221.00				1,359,296,207.78			14,655,398.57		163,086,079.58	27,060,864.24		1,893,751,771.17

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东丽鹏股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	329,653,221.00				1,361,666,639.79				14,655,398.57	76,516,579.86	1,782,491,839.22
加：会计政策变更											

前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	329,653,221.00				1,361,666,639.79				14,655,398.57	76,516,579.86	1,782,491,839.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,982,781.58	6,982,781.58
（一）综合收益总额										6,982,781.58	6,982,781.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	329,653,221.00				1,361,666,639.79				14,655,398.57	83,499,361.44	1,789,474,620.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,409,229.00				463,718,556.49				13,222,677.81	73,192,554.44	741,543,017.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,409,229.00				463,718,556.49				13,222,677.81	73,192,554.44	741,543,017.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	138,243,992.00				897,948,083.30				1,432,720.76	3,324,025.42	1,040,948,821.48
（一）综合收益总额										14,327,207.63	14,327,207.63
（二）所有者投入和减少资本	138,243,992.00				897,948,083.30						1,036,192,075.30
1. 股东投入的普通股	138,243,992.00				897,948,083.30						1,036,192,075.30
2. 其他权益工											

具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,432,720.76	-11,003,182.21	-9,570,461.45
1. 提取盈余公积									1,432,720.76	-1,432,720.76	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,570,461.45	-9,570,461.45
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	329,653.22				1,361,666.39				14,655,398.57	76,516,579.86	1,782,491,839.22

法定代表人：孙鲲鹏

主管会计工作负责人：张国平

会计机构负责人：张国平

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

山东丽鹏股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由山东丽鹏包装有限公司整体变更设立的股份有限公司。

山东丽鹏包装有限公司原名烟台市丽鹏包装有限责任公司，成立于1995年2月，设立时注册资本500万元，1998年3月注册资本变更为3000万元。

1999年5月，烟台市丽鹏包装有限责任公司更名为山东丽鹏包装有限公司，2007年9月，经山东丽鹏包装有限公司第一次临时股东会决议通过，注册资本变更为4000万元。

2007年11月，经山东丽鹏包装有限公司2007年第二次临时股东会决议通过，山东丽鹏包装有限公司整体变更为山东丽鹏股份有限公司，变更后注册资本仍为4000万元。2007年12月4日，公司取得了山东省工商行政管理局换发的注册号为370600228099328的企业法人营业执照。

2010年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]238号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，丽鹏公司向社会公开发行人民币普通股1350万股，公司注册资本变更为5350万元。2010年3月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币5350万元。2010年4月8日，公司完成了工商变更。

2011年5月，根据公司2010年股东大会通过《2010年利润分配预案》，公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额3210万股，增加股本3210万元。2011年5月27日，公司完成了工商变更，注册资本变更为8560万元。

2012年10月，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2012】1328号文《关于核准山东丽鹏股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股20,738,461股。2012年12月3日，公司完成了工商变更，注册资本变更为106,338,461元。

2013年5月，依据公司2012年年度股东大会决议通过的《公司2012年度利润分配预案》，按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份，增加股本85,070,768.00元，变更后的注册资本人民币191,409,229.00元。2013年6月，公司完成了工商变更。

2014年11月，经中国证券监督管理委员会文《关于核准山东丽鹏股份有限公司向汤于等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1256号）核准，公司向汤于等58名交易对象发行人民币普通股101,553,992.00股；向孙世尧等9名特定对象非公开发行人民币普通股36,690,000.00股。2015年1月9日，公司完成了工商变更，注册资本变更为329,653,221.00元。

公司住所为烟台市牟平区姜格街道办事处丽鹏路1号，公司法定代表人为孙鲲鹏。

公司经营范围经营范围：前置许可经营项目：无。

一般经营项目：铝板轧制、印铁、涂料、瓶盖加工、模具制作、橡胶塑料制品、机械设备、针纺织品、服装鞋帽的加工、销售；五金交电、建筑装饰材料、机电产品（不含小轿车）、日用百货、农副产品销售（以上均不含专营专控）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；本企业的进料加工和“三来一补”业务（国家法律法规禁止项目除外，需经许可经营的，须凭许可证经营）。

公司主营业务：铝板复合型防伪印刷和防伪瓶盖的生产、销售及相关业务；园林规划设计、施工、养护，苗木养殖、销售。

公司所属行业：瓶盖包装制品制造业；园林工程施工、专业技术服务、园林景观规划设计、苗木种植销售、园林养护。

本公司实际控制人为孙世尧家族，持有本公司28.59%的股权。

本财务报表由公司董事会决议批准于2015年7月21日报出。

## 2、合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	地址	持股比例(%)
成都海川制盖有限公司	蒲江县工业集中发展区	100.00
烟台和俊制盖有限公司	烟台市牟平区姜格庄镇邹革庄村	72.41
北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇八龙桥雅苑1号楼102室	74.99
新疆军鹏制盖有限公司	新源县肖尔布拉克	60.00
亳州丽鹏制盖有限公司	亳州古井镇	100.00
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄舣镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	85.71
烟台丽鹏包装有限公司	芝罘区环海路89号2号路6号	100.00
山东丽鹏国际贸易有限公司	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	100.00
大冶市劲鹏制盖有限公司	大冶市罗桥办十里铺村	100.00
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村155号7-1	100.00
烟台丽鹏投资有限公司	烟台市莱山区港城东大街289号2504	51.00

本期合并财务报表范围变化情况详见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和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（以下简称“企业会计准则”）以及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》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

#### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### 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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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



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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1) 合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### 3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4) 合并取得子公司会计处理

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

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### 2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的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等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

权益工具：指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《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之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：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。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(1) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(3) 可供出售金融资产减值的具体标准

①、公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅

度已达到或超过50%;

②、公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续12个月出现下跌;

③、投资成本的计算方法为:取得时交易价格(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投资成本;

④、持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单笔金额占应收款项余额 10%以上且单笔金额在 500 万元以上的应收款项, 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
帐龄分析法计提坏帐准备	账龄分析法

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

**12、存货****1) 存货分类**

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品等。

**2) 存货取得和发出的计价方法**

(1) 原材料中主要材料入库时按实际成本记账，发出时采用加权平均法核算。

(2) 低值易耗品采用一次摊销法核算。

**3) 存货数量的盘存方法**

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

**4) 存货跌价准备**

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**13、划分为持有待售资产****1) 划分为持有待售的资产确认标准**

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

**2) 划分为持有待售的资产会计处理**

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

**14、长期股权投资****1) 初始投资成本确定**

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务

重组》的有关规定确定。

(5) 非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

## 3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

## 4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- (3) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- (4) 参与被投资单位的政策制定过程；
- (5) 向被投资单位派出管理人员；
- (6) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- (7) 与被投资单位之间发生重要交易。

## 5) 减值测试方法及减值准备计提方法



资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率（原值的5%）确定其折旧率，明细列示如下：

投资性房地产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
土地使用权	尚可使用年限	
房屋及建筑物	30	3.00

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

(4) 投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 16、固定资产

### 1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

### 2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	4.50-1.90
通用设备	年限平均法	10-12	5.00%	9.50-7.92
运输工具	年限平均法	8-12	5.00%	11.88-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50

## 17、在建工程

1) 在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3) 所建造的固定资产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，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4) 在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## 18、借款费用

### 1) 借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

### 2) 资本化金额的计算方法

为购建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认。

符合资本化条件的资产在购建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，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2) 无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

## 3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## 2、内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，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；

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 25、预计负债

### 1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务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

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1) 权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因

素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

## 2) 以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

## 3) 以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

## 4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

## 28、收入

### 1) 确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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。

## 2) 提供劳务确认收入的原则

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。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3) 让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

## 4) 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 5) 收入确认的具体方法

公司产品收入按照协议或合同将产品交付客户，客户按合同或协议约定确认收货，产品价格经双方确认，公司开具销售发票后，确认收入的实现。

(1) 内销铝盖、塑料盖、铝塑结合盖等包装产品按照协议或合同将产品交付客户，客户按合同或协议约定确认收货，产品价格经双方确认，公司开具销售发票后，确认收入的实现。

(2) 外销铝盖、塑料盖、铝塑结合盖等包装产品报关出口完成，确认收入实现。

(3) 园林建造施工收入按照完工百分比法确认合同收入和合同费用，完工百分比为累计发生的实际合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 销售苗木收入确认时点为苗木销售合同或订单已经签订，按合约苗木已经销售出库，购货方确定收到苗木并无退货风险。

(5) 设计收入根据设计合同约定完工进度及应收设计进度款确认，设计收入确认时点为公司根据设

计合同提供给客户设计方案或图纸等资料时确认。

(6) 养护收入以提供绿化养护劳务的结果是否可靠估计为标准分情况确认收入，根据提供绿化养护的工作量和合同约定的价格确认。

#### (7) BT项目核算方法

以BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，即政府或代理公司与本公司签订工程投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府根据协议在约定的期限内支付回购资金（包括投资补偿等）。

具体核算时，本公司对同时提供建造服务的BT项目，建造期间发生的项目成本在“长期应收款”中归集，并按《企业会计准则第15号——建造合同》确认于建造相关的收入和成本。长期应收款—BT项目按以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含融资财务费用、投资补偿）在未来现金流量折现利率确认。

#### (8) BOT项目核算方法

建造期间，公司对于所提供的建造服务根据完工百分比法确认相关的收入和费用。基础设施建成后，作为无形资产，在合同规定的营运期以直线法摊销。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，递延收益自相关资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。递延收益摊销期限的起点是“相关资产可供使用时”，摊销的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”，相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废）的，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益，不再递延。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益（营业外收入）。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足



够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4) 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### 1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日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。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	6%、17%
营业税	工程、养护收入	3%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
教育费附加	应交流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东丽鹏股份有限公司、其他子公司	25%
重庆华宇园林有限公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 根据《增值税暂行条例实施细则》相关规定，子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售为免税农产品免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，子公司重庆华宇园林有限公司苗木销售所得免征企业所得税。

(3) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，子公司重庆华宇园林有限公司的业务符合《产业结构调整指导目录》(2011年本)鼓励类产业中第二十二款“城市基础设施”第13项“城镇园林绿化及生态小区建设”的列举范围，且鼓励类收入占总收入的70%以上。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号)规定，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录》范围的，经税务机关确认后，企业所得税可按照15%税率缴纳。

### 3、其他

#### 1) 增值税：

(1) 公司及子公司除华宇园林的设计收入外，均按应税收入17%的计缴增值税。

(2) 公司子公司重庆华宇园林有限公司设计收入按现代服务业执行6%的增值税税率。

2) 营业税：华宇园林园林工程收入按应税收入的3%计征；

3) 城建税：

- (1) 公司子公司新疆军鹏制盖有限公司按应缴流转税额的1%计征。
- (2) 公司子公司北京鹏和祥包装制品有限公司、亳州丽鹏制盖有限公司按应缴流转税额的5%计征。
- (3) 其他公司按7%计征。
- 4) 教育费附加：按应缴流转税额的3%计征；
- 5) 地方教育费附加：按应交流转税额的2%计征；
- 6) 地方水利建设基金：按应交流转税额的1%计征；
- 7) 企业所得税：
  - (1) 子公司重庆华宇园林有限公司适用15%的所得税率。
  - (2) 公司及其他子公司适用25%的所得税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	628,864.50	657,392.15
银行存款	115,452,835.32	145,208,312.90
其他货币资金	41,118,657.52	38,000,000.00
合计	157,200,357.34	183,865,705.05

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,583,569.00	9,656,390.51
合计	8,583,569.00	9,656,390.51

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	23,695,306.13	
合计	23,695,306.13	

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,135,326.12	100.00%	37,682,351.92	8.70%	395,452,974.20	444,265,406.14	100.00%	28,744,441.54	6.47%	415,520,964.60
合计	433,135,326.12	100.00%	37,682,351.92	8.70%	395,452,974.20	444,265,406.14	100.00%	28,744,441.54	6.47%	415,520,964.60

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	197,398,495.27	9,869,924.76	5.00%
1 年以内小计	197,398,495.27	9,869,924.76	5.00%
1 至 2 年	216,555,076.52	21,655,507.66	10.00%
2 至 3 年	14,682,069.65	2,936,413.92	20.00%
3 至 4 年	1,033,590.67	310,077.20	30.00%
4 至 5 年	1,111,331.27	555,665.64	50.00%
5 年以上	2,354,762.74	2,354,762.74	100.00%
合计	433,135,326.12	37,682,351.92	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,937,910.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
肥城市住房和城乡建设局	188,267,740.24	43.47	18,476,738.52
浙江临安经开区投资建设公司	32,582,256.00	7.52	1,661,401.20
重庆市必森建筑工程有限公司	28,964,170.36	6.69	1,448,208.52
菲律宾马龙酒厂	16,637,065.43	3.84	831,853.27
重庆悦来投资发展有限公司	10,047,557.30	2.32	1,004,755.73
合计	276,498,789.33	63.84	23,422,957.24

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,433,537.29	99.09%	8,248,803.41	98.00%
1 至 2 年	11,656.37	0.06%	97,700.94	1.16%
2 至 3 年	103,158.98	0.53%	38,427.62	0.46%
3 年以上	64,000.00	0.33%	32,350.03	0.38%
合计	19,612,352.64	--	8,417,282.00	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
重庆众和昌商贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	50.99	尚未到货
道恩集团有限公司	非关联方	5,282,055.94	1年以内	26.93	尚未到货
中铝河南洛阳铝加工有限公司	非关联方	606,867.87	1年以内	3.09	尚未到货
四川省隆鑫科技包装有限公司	非关联方	510,000.00	1年以内	2.60	尚未到货
烟台新中萃玻璃包装有限公司	非关联方	305,559.60	1年以内	1.56	尚未到货
合计		16,704,483.41		85.17	

7、应收利息

8、应收股利

(1) 应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,849,436.96	100.00%	10,936,524.87	9.87%	99,912,912.09	78,681,580.20	100.00%	7,313,509.77	9.30%	71,368,070.43
合计	110,849,436.96	100.00%	10,936,524.87	9.87%	99,912,912.09	78,681,580.20	100.00%	7,313,509.77	9.30%	71,368,070.43

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	56,101,147.14	2,805,057.35	5.00%
1 年以内小计	56,101,147.14	2,805,057.35	5.00%
1 至 2 年	39,619,000.98	3,961,900.10	10.00%
2 至 3 年	11,143,923.34	2,228,784.67	20.00%
3 至 4 年	272,000.00	81,600.00	30.00%
4 至 5 年	3,708,365.50	1,854,182.75	50.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	110,849,436.96	10,936,524.87	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,623,015.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,815,376.52	1,862,133.52
保证金	100,937,451.05	74,632,918.55
备用金	2,112,792.42	1,445,675.79
其他往来	5,983,816.97	740,852.34
合计	110,849,436.96	78,681,580.20

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
莱芜市雪野湖旅游产业发展有限公司	履约保证金	30,000,000.00	1-2 年	27.06%	3,000,000.00
重庆商社润物现代农业开发有限公司	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	27.06%	1,500,000.00
陕西省通达公路建设集团有限责任公司	履约保证金	15,000,000.00	1-2 年	13.53%	1,500,000.00
贵州水城县水务投资有限责任公司	履约保证金	6,000,000.00	2-3 年	5.41%	120,000.00
湘乡市农之源农业科技有限公司	股权转让	5,000,000.00	1 年以内	4.51%	250,000.00

合计	--	86,000,000.00	--	77.57%	6,370,000.00
----	----	---------------	----	--------	--------------

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	73,281,197.82		73,281,197.82	76,823,198.40		76,823,198.40
在产品	10,513,716.10		10,513,716.10	13,384,383.67		13,384,383.67
库存商品	114,314,053.91	707,330.55	113,606,723.36	117,441,960.35	707,330.55	116,734,629.80
消耗性生物资产	5,172,630.00		5,172,630.00	7,073,060.00		7,073,060.00
建造合同形成的已完工未结算资产	590,387,812.90		590,387,812.90	530,146,030.75		530,146,030.75
周转材料	0.00		0.00	823,977.97		823,977.97
合计	793,669,410.73	707,330.55	792,962,080.18	745,692,611.14	707,330.55	744,985,280.59

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,330.55					707,330.55
合计	707,330.55					707,330.55

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,435,265,966.56
累计已确认毛利	580,197,358.18
已办理结算的金额	1,425,075,511.84
建造合同形成的已完工未结算资产	590,387,812.90



11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期待摊费用	99,677.52	705,828.72
合计	99,677.52	705,828.72

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,945,328.75	27,439,449.57
预缴税费	2,430,428.34	1,414,155.92
合计	15,375,757.09	28,853,605.49

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	12,050,000.00		12,050,000.00	10,550,000.00		10,550,000.00
按成本计量的	12,050,000.00		12,050,000.00	10,550,000.00		10,550,000.00
合计	12,050,000.00		12,050,000.00	10,550,000.00		10,550,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

四川融圣投资管理股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					3.57%	
成都商业银行蒲江鹤山分理处	550,000.00			550,000.00					0.01%	
四川泸美供应链管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					13.04%	
合计	10,550,000.00	1,500,000.00		12,050,000.00					--	

### 15、持有至到期投资

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	489,263,512.06		489,263,512.06	290,541,643.35		290,541,643.35	
未实现融资收益	-61,223.32		-61,223.32	-61,223.32		-61,223.32	
合计	489,202,288.74		489,202,288.74	290,480,420.03		290,480,420.03	--

### 17、长期股权投资

### 18、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	151,580.27	239,088.00		390,668.27
2.本期增加金额	13,899,020.87			13,899,020.87
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,899,020.87			13,899,020.87
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,050,601.14	239,088.00		14,289,689.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	81,390.15	38,901.04		120,291.19
2.本期增加金额	1,045,558.68	4,420.01		1,049,978.69
(1) 计提或摊销	5,447.58	4,420.01		9,867.59
(2) 固定资产及无形资产转入	1,040,111.10			1,040,111.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,126,948.83	43,321.05		1,170,269.88
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,923,652.31	195,766.95		13,119,419.26
2.期初账面价值	70,190.12	200,186.96		270,377.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	347,528,816.40	536,582,385.46	20,308,100.00	24,037,069.84		928,456,371.70
2.本期增加金额	11,852,727.58	16,656,636.78	710,462.02	1,226,187.49		30,446,013.87
(1) 购置		16,656,636.78	710,462.02	1,226,187.49		18,593,286.29
(2) 在建工程转入	11,852,727.58		0.00	0.00		11,852,727.58
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	13,118,519.88	2,125,475.75	1,793,358.70	476,228.67		17,513,583.00
(1) 处置或报废	0.00	2,125,475.75	1,793,358.70	476,228.67		4,395,063.12
(2) 转入投资性房地产	13,118,519.88	0.00	0.00	0.00		13,118,519.88
4.期末余额	346,263,024.10	551,113,546.49	19,225,203.32	24,787,028.66		941,388,802.57
二、累计折旧						
1.期初余额	28,419,083.22	130,830,508.53	10,131,943.41	8,350,518.62		177,732,053.78

2.本期增加金额	4,454,155.61	28,283,767.4 2	1,241,767.12	1,885,803.00		35,865,493.15
(1) 计提	4,454,155.61	28,283,767.4 2	1,241,767.12	1,885,803.00		35,865,493.15
3.本期减少金额	1,040,111.10	1,255,948.24	1,628,929.33	379,788.86		4,304,777.53
(1) 处置或报废		1,255,948.24	1,628,929.33	379,788.86		3,264,666.43
(2) 转入投资性房地产	1,040,111.10	0.00	0.00	0.00		1,040,111.10
4.期末余额	31,833,127.7 3	157,858,327. 71	9,744,781.20	9,856,532.76		209,292,769.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	314,429,896. 37	393,255,218. 78	9,480,422.12	14,930,495.9 0		732,096,033.17
2.期初账面价值	319,109,733. 18	405,751,876. 93	10,176,156.5 9	15,686,551.2 2		750,724,317.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
老铝板厂房及仓库房产	70,190.12

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海川二期厂房扩建	8,031,859.90	正在办理
大冶房屋	16,387,031.87	正在办理
泸州厂房	17,391,672.49	正在办理
亳州厂房 4 栋	31,612,992.44	正在办理
亳州仓库 4 栋	17,206,211.75	正在办理
亳州办公楼 1 栋	11,775,700.47	正在办理
亳州职工食堂	2,435,850.13	正在办理
瓶盖厂新车间	18,515,273.60	正在办理
新办公大楼	37,769,636.04	正在办理
新研发 2# 厂房	10,826,436.14	正在办理
中盛国际接待中心	6,280,000.00	正在办理
合计	178,232,664.83	

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	1,315,253.68		1,315,253.68	87,657.00		87,657.00
设备安装工程	4,621,999.97		4,621,999.97	4,229,064.21		4,229,064.21
光伏大棚光伏发电项目	136,295.62		136,295.62	124,339.62		124,339.62
新招待所				8,604,388.70		8,604,388.70
合计	6,073,549.27		6,073,549.27	13,045,449.53		13,045,449.53

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
其他		87,657	1,227,			1,315,						其他

零星工程		.00	596.68			253.68						
设备安装工程		4,229,064.21	392,935.76			4,621,999.97						其他
光伏大棚光伏发电项目		124,339.62	11,956.00			136,295.62						其他
新招待所		8,604,388.70	3,248,338.88	11,852,727.58								其他
合计		13,045,449.53	4,880,827.32	11,852,727.58		6,073,549.27	--	--				--

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	35,522,387.20		230,161.75	80,000.00	35,832,548.95
2.本期增加金额			65,433.00		65,433.00
(1) 购置			65,433.00		65,433.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			101,941.75		101,941.75
(1) 处置			101,941.75		101,941.75
4.期末余额	35,522,387.20		193,653.00	80,000.00	35,796,040.20
二、累计摊销					
1.期初余额	3,277,026.76		60,982.70	54,799.58	3,392,809.04
2.本期增加金额	320,098.31		17,183.94	7,999.98	345,282.23
(1) 计提	320,098.31		17,183.94	7,999.98	345,282.23
3.本期减少金额			14,801.73		14,801.73
(1) 处置			14,801.73		14,801.73
4.期末余额	3,597,125.07		63,364.91	62,799.56	3,723,289.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,925,262.13		130,288.09	17,200.44	32,072,750.66
2.期初账面价值	32,245,360.44		169,179.05	25,200.42	32,439,739.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。



26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆华宇园林有限公司	296,278,562.27					296,278,562.27
合计	296,278,562.27					296,278,562.27

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	692,813.54		49,838.76		642,974.78
房屋租赁费	67,081.03	20,570.00	10,113.60		77,537.43
合计	759,894.57	20,570.00	59,952.36		720,512.21

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,448,699.76	9,894,505.01	34,501,868.74	5,862,864.90
内部交易未实现利润	8,057,250.39	959,625.38	8,830,807.28	1,153,014.60
可抵扣亏损	6,636,501.15	1,659,125.29	3,071,316.06	767,829.01
递延收益	18,568,472.27	2,785,270.84	19,662,500.03	2,949,375.00
合计	79,710,923.57	15,298,526.52	66,066,492.11	10,733,083.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,298,526.52		10,733,083.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,611,218.42	1,611,218.42
可抵扣亏损	2,263,413.12	2,263,413.12
合计	3,874,631.54	3,874,631.54

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2018 年	707,661.28	707,661.28	
2019 年	903,557.14	903,557.14	
合计	1,611,218.42	1,611,218.42	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	8,065,743.90	10,901,938.09
预付土地款	18,223,682.00	10,223,682.00
预付投资款		1,500,000.00
合计	26,289,425.90	22,625,620.09

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	107,500,000.00
信用借款	432,000,000.00	245,000,000.00

合计	512,000,000.00	377,500,000.00
----	----------------	----------------

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,029,216.00	66,000,000.00
合计	55,029,216.00	66,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款**

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	467,511,628.71	388,158,042.55
合计	467,511,628.71	388,158,042.55

**36、预收款项**

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,666,863.31	8,962,224.06
合计	8,666,863.31	8,962,224.06

**37、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	11,962,399.98	59,898,951.22	64,033,479.59	7,827,871.61
二、离职后福利-设定提存计划	209,747.47	5,298,259.28	5,370,087.92	137,918.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,172,147.45	65,197,210.50	69,403,567.51	7,965,790.44

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,910,938.75	53,967,640.16	58,064,598.41	7,813,980.50
2、职工福利费		2,345,700.50	2,345,700.50	
3、社会保险费	15,588.53	2,325,493.49	2,341,082.02	
其中：医疗保险费	14,846.22	1,908,183.79	1,923,030.01	
工伤保险费	556.73	245,062.58	245,619.31	
生育保险费	185.58	172,247.12	172,432.70	
4、住房公积金		535,686.00	535,686.00	
5、工会经费和职工教育经费	35,872.70	724,431.07	746,412.66	13,891.11
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	11,962,399.98	59,898,951.22	64,033,479.59	7,827,871.61

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	206,035.92	4,979,275.89	5,047,392.98	137,918.83

2、失业保险费	3,711.55	318,983.39	322,694.94	
合计	209,747.47	5,298,259.28	5,370,087.92	137,918.83

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,333,196.97	1,299,845.57
营业税	36,781,317.66	30,293,971.15
企业所得税	10,401,391.36	14,675,492.57
个人所得税	38,766.44	19,254.76
城市维护建设税	2,774,044.14	2,356,190.31
印花税	14,997.53	28,952.78
房产税	896,086.25	859,417.07
土地使用税	617,719.77	617,719.76
教育费附加	1,171,966.95	982,354.76
地方教育费附加	689,857.28	555,616.37
地方水利建设基金	10,878.36	262,138.92
其他税金	134,263.59	
合计	54,864,486.30	51,950,954.02

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	26,027.40	887,670.87
合计	26,027.40	887,670.87

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	766,691.90	
合计	766,691.90	

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	977,900.00	726,900.31
往来借款	25,000,000.00	72,583.10
代扣个人款	17,550.67	366,493.29
其他	1,337,915.56	29,989,305.45
合计	27,333,366.23	31,155,282.15

#### 42、划分为持有待售的负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	7,500,000.00
合计	5,000,000.00	7,500,000.00

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的递延收益	1,787,500.00	1,787,500.00
合计	1,787,500.00	1,787,500.00

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,580,000.00	8,580,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	33,580,000.00	33,580,000.00

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,875,000.03		893,749.98	16,981,250.05	
合计	17,875,000.03		893,749.98	16,981,250.05	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能光电建筑应用项目	11,458,333.34		572,916.66		10,885,416.68	与资产相关
侧光伏发电项目	6,416,666.69		320,833.32		6,095,833.37	与资产相关
合计	17,875,000.03		893,749.98		16,981,250.05	--

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	329,653,221.00						329,653,221.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,359,296,207.78			1,359,296,207.78
合计	1,359,296,207.78			1,359,296,207.78

**56、库存股****57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,655,398.57			14,655,398.57
合计	14,655,398.57			14,655,398.57

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	163,086,079.58	142,738,729.82
调整后期初未分配利润	163,086,079.58	142,738,729.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,679,733.65	31,350,531.97
减：提取法定盈余公积		1,432,720.76
应付普通股股利		9,570,461.45
期末未分配利润	213,765,813.23	163,086,079.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	609,130,739.52	475,615,815.04	286,268,631.90	222,279,282.96
其他业务	10,069,007.51	8,500,799.82	11,534,542.76	9,636,969.50
合计	619,199,747.03	484,116,614.86	297,803,174.66	231,916,252.46

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,928,854.01	12,400.00
城市维护建设税	1,017,195.14	391,474.93
教育费附加	513,377.60	194,332.31
地方教育费附加	342,251.62	110,373.50
地方水利基金	9.68	49,156.28
堤防费	47,501.97	32,927.06
合计	11,849,190.02	790,664.08

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,932,217.68	5,246,335.23
差旅费	459,949.17	871,950.56
广告费	337,707.78	206,369.48
工资及福利	2,449,228.65	2,765,087.47
修理费	81,663.79	298,621.49
经营业务费	1,641,846.31	1,621,562.92
其他	1,122,156.28	602,489.20
合计	11,024,769.66	11,612,416.35

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,307,409.75	669,874.20
办公费	2,304,402.66	282,947.55
财产保险费	644,378.74	772,849.91
修理费	740,440.48	292,835.28

经营业务费	2,600,937.96	2,194,677.41
工资及福利	21,551,588.99	12,388,458.95
折旧	4,645,889.46	2,656,798.20
税费	4,428,422.72	2,264,595.25
资产摊销	1,242,852.29	475,795.21
物料消耗及其他	3,936,091.34	4,274,834.09
租赁费	541,377.60	
咨询服务费	744,563.33	429,883.39
合计	44,688,355.32	26,703,549.44

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,355,033.86	9,180,062.53
减：利息收入	10,819,849.40	1,806,397.90
汇兑损益	-1,238,890.17	-484,097.37
手续费及其他	93,244.12	77,788.48
合计	1,389,538.41	6,967,355.74

## 66、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	12,560,925.48	-117,893.35
合计	12,560,925.48	-117,893.35

## 67、公允价值变动收益

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,399,795.02	
合计	4,399,795.02	

## 69、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	66,206.44	401,920.55	66,206.44
其中：固定资产处置利得	66,206.44	401,920.55	66,206.44
政府补助	1,229,349.98	2,185,523.32	1,229,349.98
其他	1,690,716.58	122,346.49	1,690,716.58
合计	2,986,273.00	2,709,790.36	2,986,273.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
烟台市牟平区财政局太阳能 光电建筑应用示范补助	893,749.98	455,100.00	与资产相关
专利发展基金		12,450.00	与收益相关
烟台市牟平区科技局区级专 利补助资金		48,000.00	与收益相关
烟台市牟平区财政局侧光伏 发电项目补助		320,833.32	与收益相关
牟平区科技局技术创新项目 款	100,000.00		与收益相关
专利补助	25,000.00	10,000.00	与收益相关
中小企业扶持奖励资金		24,000.00	与收益相关
烟台市牟平区财政局 2013 涉企相关扶持奖励资金		994,000.00	与收益相关
山东知识产权局优势企业培 育资金		4,000.00	与收益相关
山东省财政厅优势企业培育		50,000.00	与收益相关
山东省财政厅专利补贴	68,800.00		与收益相关
山东省知识产权保护局专利 资助		4,000.00	与收益相关
烟台市牟平区财政局中小企 业国际市场开拓资金		45,000.00	与收益相关
浦江县经济和信息化局纳税 奖励	57,000.00	71,200.00	与收益相关
浦江县就业补贴	14,300.00	6,600.00	与收益相关

成都市科学技术局专利补贴	10,500.00		与收益相关
北京怀柔区财政局残联岗补及超比例奖金		12,000.00	与收益相关
烟台市牟平区科学技术局烟台市科技进步三等奖	10,000.00		与收益相关
新疆建设兵团农四师劳动就业服务中心社保补助		92,440.00	与收益相关
新疆建设兵团农四师中小企业资金开拓资金		35,900.00	与收益相关
重庆市江北区科委科技项目费	50,000.00		与收益相关
合计	1,229,349.98	2,185,523.32	--

## 70、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	59,595.91	84,050.10	59,595.91
其中：固定资产处置损失	59,595.91	84,050.10	59,595.91
对外捐赠	155,888.00		155,888.00
工伤就业补助金	222,685.33	450,410.00	222,685.33
其他	92,078.87	54,198.69	92,078.87
合计	530,248.11	588,658.75	530,248.11

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,088,767.75	6,301,672.61
递延所得税费用	-4,565,443.01	-1,854,290.80
合计	8,523,324.74	4,447,381.81

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,426,173.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,106,543.30
子公司适用不同税率的影响	-5,917,639.61
调整以前期间所得税的影响	-146,642.24
非应税收入的影响	-809,969.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	291,032.54
所得税费用	8,523,324.74

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	805,314.06	1,463,440.00
利息收入及其他	269,096,247.48	4,392,582.66
合计	269,901,561.54	5,856,022.66

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	12,819,601.86	8,917,902.03
销售费用中的现金支出	8,575,541.01	8,847,328.88
往来款及其他	272,770,497.66	5,406,095.45
合计	294,165,640.53	23,171,326.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	5,000.00	
合计	5,000.00	

#### 74、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	51,902,848.45	17,604,579.74
加：资产减值准备	12,560,925.48	-117,893.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,865,493.15	28,789,730.57
无形资产摊销	345,282.23	351,413.11
长期待摊费用摊销	59,952.36	5,142.50
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）	-6,062.24	-316,860.45
财务费用（收益以“－”号填列）	12,116,143.69	8,695,965.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,399,795.02	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,565,443.01	-1,854,290.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,976,799.59	-9,558,611.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,752,325.15	8,962,887.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,022,141.28	-22,041,994.34
经营活动产生的现金流量净额	-65,871,920.93	30,520,067.87
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	116,081,699.82	117,794,708.90
减：现金的期初余额	145,865,705.05	170,773,624.74
现金及现金等价物净增加额	-29,784,005.23	-52,978,915.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,081,699.82	145,865,705.05
其中：库存现金	628,864.50	970,895.10
可随时用于支付的银行存款	115,452,835.32	116,823,813.80
三、期末现金及现金等价物余额	116,081,699.82	145,865,705.05

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,029,216.00	票据保证金
合计	41,029,216.00	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	10,373.91	6.1136	63,421.94
欧元	3,618.22	6.8699	24,856.80
其中：美元	7,401,379.82	6.1136	45,249,075.66

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### 2、同一控制下企业合并

### 3、反向购买

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年2月27日，新设成立全资子公司烟台丽鹏投资有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	



成都海川制盖有限公司	蒲江县工业集中发展区	蒲江县工业集中发展区	生产型	100.00%		设立
北京鹏和祥包装制品有限公司	北京市怀柔区桥梓镇八龙桥雅苑1号楼102室	北京市怀柔区桥梓镇八龙桥雅苑1号楼102室	生产型	74.99%		设立
新疆军鹏制盖有限公司	新源县肖尔布拉克	新源县肖尔布拉克	生产型	60.00%		设立
亳州丽鹏制盖有限公司	亳州古井镇	亳州古井镇	生产型	100.00%		设立
四川泸州丽鹏制盖有限公司	泸州市江阳区黄叙镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	泸州市江阳区黄叙镇泸州酒业集中发展区聚源大道F006号	生产型	85.71%		设立
山东丽鹏国际贸易有限公司	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	烟台市牟平区姜格庄街道办事处丽鹏路1号	贸易型	100.00%		设立
大冶市劲鹏制盖有限公司	大冶市罗桥办十里铺村	大冶市罗桥办十里铺村	生产型	100.00%		同一控制企业合并
重庆华宇园林有限公司	重庆市江北区渝北四村155号7-1	重庆市江北区渝北四村155号7-1	园林设、施工、苗木	100.00%		非同一控制合并
烟台丽鹏投资有限公司	烟台市莱山区港城东大街289号2504号	烟台市莱山区港城东大街289号2504号	资产投资及咨询服务	51.00%		设立
烟台和俊制盖有限公司	烟台市牟平区姜格庄镇邹格庄村	烟台市牟平区姜格庄镇邹格庄村	生产型	72.41%		设立
烟台丽鹏包装有限公司	芝罘区环海路89号2号路6号	芝罘区环海路89号2号路6号	生产型	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京鹏和祥包装制品	25.01%	68,030.48		2,101,278.65

有限公司				
新疆军鹏制盖有限公司	40.00%	1,022,947.22	500,000.00	9,062,890.76
四川泸州丽鹏制盖有限公司	14.29%	132,136.60		9,610,539.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京鹏和祥包装制品有限公司	8,953,605.53	11,286,507.07	20,240,112.60	12,051,208.21		12,051,208.21	8,635,617.19	11,244,028.83	19,879,646.02	11,962,754.75		11,962,754.75
新疆军鹏制盖有限公司	22,556,793.20	11,055,575.72	33,612,368.92	10,955,140.77		10,955,140.77	19,699,923.01	9,916,268.86	29,616,191.87	8,849,603.26		8,849,603.26
四川泸州丽鹏制盖有限公司	34,052,068.04	48,793,147.25	82,845,215.29	14,734,894.83		14,734,894.83	31,640,032.56	50,436,305.96	82,076,338.52	14,890,696.83		14,890,696.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京鹏和祥包装制品有限公司	5,229,835.63	272,013.12	272,013.12	-329,638.18	8,736,002.97	931,606.67	931,606.67	19,288.59
新疆军鹏制盖有限公司	13,033,300	2,557,369.	2,557,369.	3,548,044.	9,949,511.	1,290,138.	1,290,138.	4,198,197.

公司	.53	29	29	32	07	84	84	77
四川泸州 丽鹏制盖 有限公司	21,884,144 .13	924,678.77	924,678.77	1,622,312. 53	17,545,191 .63	387,842.86	387,842.86	1,659,736. 95

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙世尧	控股股东
于志芬	实际控制人家族
孙鲲鹏	实际控制人家族
孙红丽	实际控制人家族
霍文菊	实际控制人家族
汤于	持股 5% 以上股东

### 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
大冶市劲鹏制盖有限公司、孙世尧	20,000,000.00	2015 年 06 月 08 日	2015 年 07 月 11 日	否
大冶市劲鹏制盖有限公司、孙世尧	10,000,000.00	2014 年 11 月 24 日	2015 年 07 月 11 日	否
汤于	3,000,000.00	2013 年 03 月 12 日	2016 年 03 月 12 日	否
汤于	3,000,000.00	2013 年 03 月 12 日	2017 年 03 月 12 日	否
汤于	2,580,000.00	2013 年 03 月 12 日	2018 年 03 月 12 日	否
重庆两江新区融资担保有限公司、汤于	20,000,000.00	2014 年 10 月 17 日	2016 年 10 月 16 日	否
重庆两江新区融资担保有限公司、汤于	5,000,000.00	2014 年 10 月 17 日	2015 年 10 月 16 日	否
重庆两江新区融资担保有限公司、汤于	5,000,000.00	2014 年 10 月 17 日	2016 年 04 月 16 日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,311,840.00	1,210,210.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### 1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2) 报告分部的财务信息

##### ① 产品分部的财务信息

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝防伪盖	72,424,875.60	56,624,363.62	74,975,786.34	52,590,588.95
组合式防伪盖	152,452,047.21	133,935,633.37	169,851,761.14	134,276,737.97
复合型防伪印刷铝板	40,352,765.34	37,433,960.02	36,734,395.35	32,465,533.33
设备及模具	1,245,362.06	752,850.83	4,706,689.07	2,946,422.71
玻璃瓶等外贸收入	7,819,074.43	5,960,872.68		
工程	326,822,275.98	236,390,596.10		
设计	276,109.04	90,944.04		
养护	2,745,500.00	1,900,430.00		
苗木销售	4,992,729.88	2,526,164.38		
合计	609,130,739.52	475,615,815.04	286,268,631.90	222,279,282.96

②地区分部的财务信息

分 部	本期主营业务收入	上期主营业务收入
华北地区	26,148,596.41	26,275,020.50
东北地区	7,050,445.81	4,076,169.09
华东地区	80,455,923.86	38,114,828.54
华中地区	130,861,477.65	71,891,493.68
西南地区	205,450,546.09	41,744,429.52
西北地区	15,456,611.52	10,265,221.06
华南地区	94,522,039.79	4,864,549.95
出口收入	49,185,098.39	89,036,919.56
合 计	609,130,739.52	286,268,631.90

③本期销售前五名情况如下：

客户名称	本期金额	占主营业务收入的比例(%)
重庆商社润物现代农业开发有限公司	111,173,709.77	18.25
遵义市红花岗区深溪镇人民政府	48,216,349.40	7.92
湖北劲牌酒业有限公司	40,145,405.98	6.59
遵义市红花岗城市建设投资经营有限公司	39,545,010.01	6.49
浙江省临安经济开发区投资建设有限公司	26,750,742.06	4.39
合 计	265,831,217.22	43.64

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,472,695.87	100.00%	10,996,359.42	7.41%	137,476,336.45	173,126,796.76	100.00%	11,532,283.28	6.66%	161,594,513.48
合计	148,472,695.87	100.00%	10,996,359.42	7.41%	137,476,336.45	173,126,796.76	100.00%	11,532,283.28	6.66%	161,594,513.48

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	135,074,392.98	6,753,719.65	5.00%
	135,074,392.98	6,753,719.65	5.00%
1 年以内小计	135,074,392.98	6,753,719.65	5.00%
1 至 2 年	2,823,561.89	282,356.19	10.00%
2 至 3 年	6,952,311.56	1,390,462.31	20.00%
3 至 4 年	845,632.19	253,689.66	30.00%
4 至 5 年	921,331.27	460,665.64	50.00%
5 年以上	1,855,465.98	1,855,465.98	100.00%
合计	148,472,695.87	10,996,359.42	

确定该组合依据的说明:

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 535,923.86 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
成都海川制盖有限公司	31,036,148.95	20.90	1,551,807.45
亳州丽鹏制盖有限公司	23,634,901.12	15.92	1,181,745.06
菲律宾马龙酒厂	16,637,065.43	11.21	831,853.27
北京鹏和祥包装制品有限公司	12,338,844.86	8.31	616,942.24
乌兹别克普罗姆斯特公司	5,939,697.36	4.00	296,984.87
合计	89,586,657.72	60.34	4,479,332.89

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征	244,88	100.00	37,142.	15.17	207,74	2,146	100.00	213,176	9.93%	1,933,33

组合计提坏账准备的其他应收款	7.00	%	03	%	4.97	,509.45	%	.92		2.53
合计	244,887.00	100.00%	37,142.03	15.17%	207,744.97	2,146,509.45	100.00%	213,176.92	9.93%	1,933,332.53

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	182,424.57	9,121.23	5.00%
1 年以内小计	182,424.57	9,121.23	5.00%
2 至 3 年	12,302.04	2,460.41	20.00%
3 至 4 年	28,000.00	8,400.00	30.00%
4 至 5 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
5 年以上	12,160.39	12,160.39	100.00%
合计	244,887.00	37,142.03	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 176,034.89 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		750,494.94
保证金	140,000.00	1,148,000.00



备用金	72,301.89	74,302.04
其他往来	32,585.11	173,712.47
合计	244,887.00	2,146,509.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北衡水老白干酒业股份有限公司酿酒分公司	保证金	140,000.00	1 年以内	57.17%	7,000.00
烟台牟平住房建设管理局	保证金	28,000.00	3-4 年	11.43%	8,400.00
合计	--	168,000.00	--	68.60%	15,400.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,313,959,922.55		1,313,959,922.55	1,307,466,022.55		1,307,466,022.55
合计	1,313,959,922.55		1,313,959,922.55	1,307,466,022.55		1,307,466,022.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都海川制盖有限公司	29,886,223.64			29,886,223.64		
烟台和俊制盖有限公司	15,332,945.99			15,332,945.99		
北京鹏和祥包装制品有限公司	1,758,434.60			1,758,434.60		

大冶劲鹏制盖有限公司	40,528,418.32			40,528,418.32		
新疆军鹏制盖有限公司	4,800,000.00	6,493,900.00		11,293,900.00		
亳州丽鹏制盖有限公司	136,560,000.00			136,560,000.00		
四川泸州丽鹏制盖有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东丽鹏国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台丽鹏包装有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆华宇园林有限公司	998,600,000.00			998,600,000.00		
合计	1,307,466,022.55	6,493,900.00		1,313,959,922.55		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,698,220.75	141,762,298.70	204,510,277.18	164,152,724.51
其他业务	9,375,850.04	8,710,360.16	16,781,306.82	14,524,249.71
合计	168,074,070.79	150,472,658.86	221,291,584.00	178,676,974.22

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,228,258.56	
合计	14,228,258.56	

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,610.53	
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）	1,229,349.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,220,064.38	
减：所得税影响额	317,362.68	
少数股东权益影响额	2,877.56	
合计	2,135,784.65	--

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、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.15	0.15

## 3、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

适用  不适用

(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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付款项：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加133%，主要原因是公司本期预付的原材料

款较多所致。

(2) 其他应收款：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加40%，主要原因是公司本期支付的施工保证金较多所致。

(3) 一年内到期的非流动资产：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少85.88%，主要原因是本期一年内到期的长期待摊费用减少所致。

(4) 其他流动资产：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少46.71%，主要原因是期末待抵扣增值税减少所致。

(5) 长期应收款：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加68.41%，主要原因是公司本期长期应收款结算确认较多所致。

(6) 投资性房地产：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加4752.27%，主要原因是公司本期固定资产转入较多所致。

(7) 在建工程：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少53.44%，主要原因是公司本期在建工程转入固定资产所致。

(8) 递延所得税资产：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加42.54%，主要原因是公司本期确认的递延所得税资产较多所致。

(9) 短期借款：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加35.63%，主要原因是公司营收规模扩大相应流动资金贷款增加较多所致。

(10) 应付职工薪酬：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少34.56%，主要原因是公司本期支付去年计提的工资较多所致。

(11) 应付利息：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少97.07%，主要原因是公司本期计提应付利息较少所致。

(12) 一年内到期的非流动负债：2015年6月30日金额较2014年期末金额减少33.33%，主要原因是一年内到期的长期借款减少所致。

(13) 未分配利润：2015年6月30日金额较2014年期末金额增加31.08%，主要原因是公司本期合并重庆华宇园林经营业绩所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
  - 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
  - 四、载有公司董事长孙鲲鹏先生签名的2015半年度报告原件
- 以上文件置备地点：公司证券部

山东丽鹏股份有限公司

董事长：孙鲲鹏

二零一五年七月二十二日