



烟台双塔食品股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **505356000** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **15** 股。

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

目录

| | |
|--------------------------|----------|
| 2015 半年度报告 | 2 |
| 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 | 17 |
| 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..... | 32 |
| 第十节 备查文件目录 | 130 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------------------|---|--------------------------------|
| 本公司、公司、双塔食品 | 指 | 烟台双塔食品股份有限公司 |
| 实际控制人、政府、镇政府 | 指 | 招远市金岭镇人民政府 |
| 控股股东、大股东、君兴投资、烟台市招远龙口粉丝加工总厂 | 指 | 招远市君兴投资管理中心 |
| 金都投资、第二大股东 | 指 | 石河子金都投资有限合伙企业 |
| 金华粉丝 | 指 | 烟台金华粉丝有限公司 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 山东证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会山东监管局 |
| 报告期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 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） | 540,590,050.24 | 556,728,813.69 | -2.90% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 | 77.80% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元） | 84,850,690.07 | 57,837,850.35 | 46.70% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -42,627,262.90 | 143,275,561.49 | -129.75% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.21 | 0.14 | 50.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.21 | 0.14 | 50.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.23% | 5.91% | -1.68% |
| | 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） | 3,915,233,197.27 | 3,779,252,312.26 | 3.60% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,501,023,999.53 | 2,393,007,032.65 | 4.51% |

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 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|---|---------------|----|
| 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） | 2,250,885.02 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 25,125,162.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 202,417.92 | |
| 减：所得税影响额 | 4,412,188.67 | |
| 合计 | 23,166,276.81 | -- |

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，公司紧紧围绕年度经营目标，以多元化发展为核心，在延展拉长产业链条、跨越提升产业、产品层次上下功夫，大力推行循环经济、低碳经济和绿色经济发展模式，全力打造高新技术型、高附加值、高效益的企业。经过公司全体员工的共同努力，报告期内，公司实现营业总收入540,590,050.24元，同期相比减少2.90%，营业利润122,013,415.33元，较去年同期相比增加80.47%，利润总额124,466,718.27元，较去年同期相比增加80.48%，归属于上市公司股东的净利润108,016,966.88元，较上年同期相比增加77.80%。

二、主营业务分析

概述

2014年公司加大国内外市场开拓力度，营业收入同期相比减少2.90%，营业成本随之同期相比减少13.96%；销售费用同期相比增加29.72%，管理费用同期相比增加20.61%，财务费用同期相比增加27.91%；所得税费用同期相比增加100.34%，主要原因系应纳税所得额同期相比增加所致；经营活动产生的现金流量净额同期相比减少129.75%，主要原因系公司支付的保证金7.55亿元和定期存款支出1.06亿元影响支付其他与经营活动有关的现金同期相比增长713.45%所致；投资活动产生的现金流量净额同期相比增加1960.33%，主要系本期购买银行理财投资支付的现金同比增长483.94%所致；筹资活动产生的现金流量净额同期相比增长844.78%，主要原因系公司取得借款收到的现金同期相比增加63.71%所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-------------------|----------------|------------|------|
| 营业收入 | 540,590,050.24 | 556,728,813.69 | -2.90% | |
| 营业成本 | 382,678,950.81 | 444,779,270.63 | -13.96% | |
| 销售费用 | 20,273,878.55 | 15,629,133.11 | 29.72% | |
| 管理费用 | 17,291,241.34 | 14,336,233.23 | 20.61% | |
| 财务费用 | 20,172,208.32 | 15,771,167.05 | 27.91% | |
| 所得税费用 | 16,449,751.39 | 8,210,961.65 | 100.34% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,627,262.90 | 143,275,561.49 | -129.75% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,255,147,726.31 | -60,919,725.07 | 1,960.33% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 69,553,515.65 | 7,361,883.49 | 844.78% | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,228,221,473.56 | 89,717,719.91 | -1,468.98% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年，在外部宏观经济环境较为严峻的形势下，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，紧紧围绕循环经济一体化发展的总体战略方针，进一步加强成本控制和经营管理，不断延伸产业链条，不断优化产品结构。强化内部管理，逐步提高公司管理水平。不断加强财务管理工作和内部审计工作，加强对公司的资金管理，提高资金利用率，加强对成本的有效控制。不断完善用工制度，发挥绩效考核激励机制。不断扩大产品在大型商超、餐饮渠道的销售占比，大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作。报告期内，公司管理体制进一步优化，销售渠道进一步拓展，自动化生产水平进一步提升，降低了成本，提高了盈利能力。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|----------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 农副食品加工业 | 524,934,140.11 | 369,079,301.32 | 29.69% | 32.77% | 28.63% | 2.26% |
| 分产品 | | | | | | |
| 粉丝 | 289,623,903.07 | 215,502,117.51 | 25.59% | 65.40% | 59.05% | 2.97% |
| 大粉 | 772,427.93 | 5,513,135.98 | -613.74% | -3.56% | 97.04% | -364.40% |
| 食用蛋白 | 57,030,906.70 | 17,036,330.80 | 70.13% | -37.00% | -53.53% | 10.63% |
| 有机蔬菜、食用菌 | 48,257,110.58 | 24,077,710.88 | 50.11% | 92.46% | 87.58% | 1.30% |
| 销售材料 | 107,820,588.73 | 103,696,748.30 | 3.82% | 7.78% | 6.84% | 0.84% |
| 膳食纤维 | 5,494,116.94 | 1,307,898.30 | 76.19% | 43.66% | -37.62% | 31.01% |
| 其他 | 15,935,086.16 | 1,945,359.51 | 87.79% | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 297,255,444.79 | 179,605,739.40 | 39.58% | 11.38% | -9.19% | 13.69% |
| 国外 | 227,678,695.32 | 189,473,561.92 | 16.78% | 77.20% | 112.51% | -13.83% |

四、核心竞争力分析

(一) 行业知名品牌优势：

公司生产的“双塔”牌龙口粉丝在海内外拥有较高的品牌知名度和美誉度。公司为目前全球最大的龙口粉丝生产加工企业，拥有覆盖全国的销售网络，市场占有率和品牌知名度均位于行业前列。

（二）技术研发优势：

公司拥有国家认可实验室，拥有行业最顶尖的技术和最先进的生产设备、生产工艺，先后承担了国家火炬计划、星火计划、国家科技支撑计划项目，掌握核心技能，企业所掌控的技术一直处在行业的巅峰。

（三）全产业链循环经济优势：

公司致力于发展循环经济，目前已经形成了一整套完整的循环产业链条，将生产过程中的废弃物转化为公司新的利润增长点，在提升产品附加值的同时，还保护了周边环境。

（四）质量管理优势：

公司坚持以质量求生存、以品质求发展的方针，通过制度建设对生产全过程进行严格的质量控制。2014年获烟台市市长质量奖，豌豆蛋白先后通过欧盟有机认证、美国有机认证，以零问题通过美国FDA官方验厂，食品安全管理处于国内同行业领先水平。

（五）原料基地优势：

在加拿大设立创联谷物有限公司，建立起稳定的原料供应基地，保证采购原料品质的稳定性和安全性，又能有效控制采购成本，促进企业良性发展。

（六）人才优势：

公司拥有一批行业优秀的管理、技术、营销人才。

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 |
| 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 |

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（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

(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 | 126,524.32 |
| 报告期投入募集资金总额 | 9,532.05 |
| 已累计投入募集资金总额 | 17,346.55 |

募集资金总体使用情况说明

截止 2015 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 17,346.56 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 8,197.96 万元；本期使用募集资金 9,532.05 万元。截止 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 109,226.44 万元。

(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 | | | | | | | | | | |
| 1、高品质功能性蛋白深加工项目 | 否 | 54,038 | 54,038 | | | | 2016年12月01日 | | | 否 |
| 2、年处理6万吨豌豆综合利用项目 | 否 | 62,390 | 62,390 | 8,745.9 | 16,381.81 | 26.26% | 2016年06月01日 | | | 否 |
| 3、物流配送中心建设项目 | 否 | 11,945 | 11,945 | 786.15 | 964.74 | 8.08% | 2016年06月01日 | | | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 128,373 | 128,373 | 9,532.05 | 17,346.55 | -- | -- | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 128,373 | 128,373 | 9,532.05 | 17,346.55 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 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 截至2015年6月30日止,年处理6万吨豌豆综合利用项目先期投入资金80,193,730.27元置换为募集资金投资,物流配送中心建设项目先期投入资金1,785,916.33元置换为募集资金投资。 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 况 | |
| 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 | 截止 2015 年 6 月 30 日，未使用完毕的募集资金金额存放于募集资金专项存款账户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

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 | 40.00% | 至 | 70.00% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 15,647.69 | 至 | 19,000.76 |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 11,176.92 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 进一步加强市场开拓力度，销售情况持续良好，营业收入稳定增长；非公开发行股票募集资金 12.65 亿元于 2014 年 12 月到账，利息收入增加财 | | |

| | |
|--|--------|
| | 务费用减少。 |
|--|--------|

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

2014年年度权益分派方案已获2015年5月20日召开的2014年年度股东大会审议通过。公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本505,356,000股为基数，向全体股东每10股派0.300000元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2015年7月16日，除权除息日为：2015年7月17日。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 报告期内，现金分红政策未做调整或变更。 |

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

| | |
|------------------|-------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.00 |
| 每 10 股转增数（股） | 15 |
| 分配预案的股本基数（股） | 505,356,000 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 0.00 |
| 可分配利润（元） | 0.00 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 0.00% |
| 本次现金分红情况： | |

| |
|--|
| 其他 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |
| <p>公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况</p> <p>1、公司 2014 年度权益分派预案： 以公司总股本 505,356,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.30 元（含税）。本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>2、公司 2013 年度权益分派预案： 以公司总股本 432,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.45 元（含税）。本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>3、公司 2012 年度权益分派预案： 以公司总股本 216,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转 10 股，上述利润分配方案实施后，公司总股本由 216,000,000 股增至 432,000,000 股。</p> |

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 29 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 海通证券，中银国际证券，平安证券，中新融创资本，富敦投资，齐鲁证券 | 公司未来在产品创新、市场开拓方面的规划；公司的竞争优势在哪里； |
| 2015 年 02 月 16 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司目前的竞争优势有哪些；公司的蛋白未来市场如何 |
| 2015 年 03 月 23 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 募投项目进展如何让、豌豆蛋白生产销售怎么样 |
| 2015 年 04 月 12 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 豌豆蛋白的市场前景如何 |
| 2015 年 05 月 29 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司对未来市场的规划 |
| 2015 年 06 月 15 日 | 公司证券部 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司目前有那些竞争优势 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

二、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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市 | 出售对公司的影响(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利 | 资产出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关 | 所涉及的资产产权是否已全部过 | 所涉及的债权债务是否已全部转 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|----------------|--------------|----------------|----------|---------|----------------|----------------|----------------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | 公司 贡献 的净 利润 (万 元) | | 润占 净利 润总 额的 比例 | | | 联交 易情 形) | 户 | 移 | | |
|---------------------|--|--------------------------|-------|----------------------------------|--|----------------------------|----|---|---------------------------|---|---|---------------------------------|--|
| 招远 市金 岭金 矿 | 持有 的招 远金 德盛 矿业 有限 公司 40% 的股 权 | 2015 年 4 月 15 日 | 2,015 | | | | 评估 | 是 | 属于 同一 实际 控制 人 | 否 | 是 | 2015 年 04 月 20 日 | |

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

烟台双塔食品股份有限公司于2015年4月15日与招远市金岭金矿签订了《股权转让协议》，拟以2015万元的价格将持有的招远金德盛矿业有限公司40%的股权转让给招远市金岭金矿，转让完成后，公司不再持有金德盛公司的股权。

关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------------------|-------------|--------------------------|
| 烟台双塔食品股份有限公司关于转让参股公司股权的关联关系的公告 | 2015年04月20日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

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

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 石河子金都投资有限合伙企业（原招远金都投资有限公司） | 自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不向任何其他方转让或委托他人管理本公司本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述限售期满后，本公司每年转让的公司股份不超过本公司持有的公司股份总数的百分之二十五。 | 2010年09月21日 | 长期 | 严格履行 |
| | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 公司本次发行审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：本所及签字注册会计 | 2010年08月16日 | 12个月 | 正常履行 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>师已阅读烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书, 确认发行人的非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书中引用的有关经审计的 2011、2012、2013 年财务报告内容, 与本所出具的上述审计报告的内容不存在矛盾, 具体报告文号为大华审字 [2012]第 2949 号、大华审字 [2013]004589 号、大华审字 [2014]004770 号。本所及签字注册会计师对发行人非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书中引用上述审计报告的内容无异议, 确认发行人非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书不致因所引用的</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|------------------|-------|------|
| | | 内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。 | | | |
| | 财通基金管理有限公司; 上银基金管理有限公司; 兴业全球基金管理有限公司; 前海开源基金管理有限公司; 北信瑞丰基金管理有限公司 | 自烟台双塔食品股份有限公司本次非公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让本公司所认购的上述股份。 | 2015 年 01 月 14 日 | 12 个月 | 正常履行 |
| | 烟台双塔食品股份有限公司 | 本公司全体董事承诺烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 | 2015 年 01 月 13 日 | 12 个月 | 正常履行 |
| | 中信建投证券股份有限公司 | 公司本次发行保荐机构中信建投证券股份有限公司承诺：本保荐机构（主 | 2015 年 01 月 13 日 | 12 个月 | 正常履行 |

| | | | | | |
|--|------------|---|------------------|-------|------|
| | | 承销商) 已经对烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书进行了核查, 确认烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。 | | | |
| | 北京市中银律师事务所 | 公司本次发行律师北京市中银律师事务所承诺: 本所及签字律师已经阅读烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书, 确认发行人非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书与本所出具的法律意见不存在矛盾。本所及签 | 2015 年 01 月 13 日 | 12 个月 | 正常履行 |

| | | | | | |
|----------------------|-------------------|---|--------------------|-----------|-------------|
| | | <p>字律师对发行人的非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书中引用的法律意见的内容无异议，确认发行人非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书不致因引用法律意见的内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。</p> | | | |
| <p>其他对公司中小股东所作承诺</p> | <p>招远君兴农业发展中心</p> | <p>其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同业竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。</p> | <p>2010年08月16日</p> | <p>长期</p> | <p>严格履行</p> |
| | <p>招远市金岭镇人民政府</p> | <p>其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生</p> | <p>2010年08月16日</p> | <p>长期</p> | <p>严格履行</p> |

| | | | | | |
|----------|---|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 同业竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。 | | | |
| 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

| | |
|--------------------------|------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 20 |

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

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 | 57,448,172 | 13.30% | 73,356,000 | | | | 73,356,000 | 130,804,172 | 25.88% |
| 3、其他内资持股 | 57,448,172 | 13.30% | 73,356,000 | | | | 73,356,000 | 130,804,172 | 25.88% |
| 其中：境内法人持股 | 56,052,000 | 12.98% | 73,356,000 | | | | 73,356,000 | 129,408,000 | 25.60% |
| 境内自然人持股 | 1,396,172 | 0.32% | | | | | | 1,396,172 | 0.28% |
| 二、无限售条件股份 | 374,551,828 | 86.70% | | | | | | 374,551,828 | 74.12% |
| 1、人民币普通股 | 374,551,828 | 86.70% | | | | | | 374,551,828 | 74.12% |
| 三、股份总数 | 432,000,000 | 100.00% | 73,356,000 | | | | 73,356,000 | 505,356,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

公司非公开发行新增股份7335.6万股于2015年1月14日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1316号）核准，公司获准向财通基金管理有限公司及其他共计五名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票73,356,000股，发行价格为每股人民币17.50元，募集资金总额为1,283,730,000.00元，减除与发行有关的费用人民币18,486,792.44元后，募集资金净额为1,265,243,207.56元。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2014年12月26日，公司非公开发行人民币普通股（A股）股票7335.6万股，5名发行对象认购完成，新增股份于2015年1月14日在深圳证券交易所上市。

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

| 项目 | 股份变动前 | | 股份变动后 | |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| | 2014年1-6月份 | 2015年1-6月份 | 2014年1-6月份 | 2015年1-6月份 |
| 基本每股收益 | 0.1406 | 0.2500 | 0.1202 | 0.2137 |
| 稀释每股收益 | 0.1406 | 0.2500 | 0.1202 | 0.2137 |
| 每股净资产 | 2.41 | 5.79 | 2.06 | 4.95 |

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 | | 9,261 | 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 |
| 招远市君兴投资管理中心 | 境内非国有法人 | 38.53% | 166,464,000 | | | 166,464,000 | 质押 | 116,514,000 |
| 石河子金都投资有限合伙企业 | 境内非国有法人 | 12.81% | 64,736,000 | | | 64,736,000 | 质押 | 36,666,700 |
| 上银基金—浦发银行—上银基金财富 26 号资产管理计划 | 境内非国有法人 | 3.13% | 15,800,000 | | | 15,800,000 | | |
| 烟台双塔食品股份有限公司—第一期员工持股计划 | 境内非国有法人 | 2.97% | 14,999,909 | | | 14,999,909 | | |
| 兴业全球基金—工商银行—华融国 | 境内非国有法人 | 2.87% | 14,500,000 | | | 14,500,000 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|-------|------------|--|--|------------|----|--|
| 际信托一华融·正弘 1 号权益投资集合资金信托计划 | | | | | | | | |
| 海通证券股份有限公司 | 境内非国有法人 | 2.35% | 11,880,000 | | | 11,880,000 | | |
| 中国农业银行一中邮核心优选股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.79% | 9,021,367 | | | 9,021,367 | | |
| 前海开源基金一光大银行一前海开源恒盈定增 1 号资产管理计划 | 境内非国有法人 | 1.50% | 7,600,000 | | | 7,600,000 | | |
| 财通基金一浦发银行一财通基金一浦发广州一富春定增 139 号资产管理计划 | 境内非国有法人 | 1.49% | 7,554,115 | | | 7,554,115 | | |
| 财通基金一浦发银行一财通基金一浦发广州一富春定增 137 号资产管理计划 | 境内非国有法人 | 1.49% | 7,554,115 | | | 7,554,115 | | |
| 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 | 杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远市君兴投资管理中心的法人代表。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件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 | |

| | | | |
|---|---|--------|-------------|
| 招远市君兴投资管理中心 | 166,464,000 | 人民币普通股 | 166,464,000 |
| 烟台双塔食品股份有限公司—第一期员工持股计划 | 14,999,909 | 人民币普通股 | 14,999,909 |
| 海通证券股份有限公司 | 11,880,000 | 人民币普通股 | 11,880,000 |
| 中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金 | 9,021,367 | 人民币普通股 | 9,021,367 |
| 石河子金都投资有限合伙企业 | 8,684,000 | 人民币普通股 | 8,684,000 |
| 全国社保基金一一五组合 | 5,909,662 | 人民币普通股 | 5,909,662 |
| 中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金 | 5,500,000 | 人民币普通股 | 5,500,000 |
| 中国农业银行股份有限公司—广发新动力股票型证券投资基金 | 4,900,000 | 人民币普通股 | 4,900,000 |
| 云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通 278 号单一资金信托 | 4,404,577 | 人民币普通股 | 4,404,577 |
| 长江证券股份有限公司 | 3,902,510 | 人民币普通股 | 3,902,510 |
| 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 | 杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远市君兴投资管理中心的法人代表。除此之外，未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 无 | | |

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

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

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

| | |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 08 月 17 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2015]006038 号 |
| 注册会计师姓名 | 康文军、杨利琳 |

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 641,071,680.94 | 1,783,232,804.97 |
| 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 | 1,000,000.00 | |
| 应收账款 | 119,480,481.10 | 95,171,394.53 |
| 预付款项 | 120,460,667.93 | 72,778,940.38 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 20,549,240.87 | 2,081,926.53 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,500,636.20 | 656,965.87 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 291,546,846.38 | 327,297,535.28 |
| 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 | 1,267,213,919.27 | 227,491,167.97 |
| 流动资产合计 | 2,462,823,472.69 | 2,508,710,735.53 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 427,218,579.32 | 302,148,820.62 |
| 长期股权投资 | 66,675,200.63 | 83,803,912.60 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 762,748,108.29 | 762,137,696.75 |
| 在建工程 | 115,106,855.48 | 70,620,927.74 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 47,481,379.64 | 48,090,107.06 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 388,952.80 | 401,129.26 |
| 递延所得税资产 | 6,091,827.37 | 3,338,982.70 |
| 其他非流动资产 | 26,698,821.05 | |
| 非流动资产合计 | 1,452,409,724.58 | 1,270,541,576.73 |
| 资产总计 | 3,915,233,197.27 | 3,779,252,312.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,122,202,789.68 | 1,180,915,675.05 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 35,160,646.41 | 43,245,284.44 |
| 预收款项 | 15,980,007.90 | 12,373,297.20 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 23,116,255.98 | 5,086,322.52 |
| 应交税费 | 24,307,731.70 | 17,440,767.57 |
| 应付利息 | 2,235,690.40 | 2,676,058.17 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 3,004,006.42 | 3,006,902.42 |
| 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 | 48,972,681.00 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,274,979,809.49 | 1,264,744,307.37 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 114,691,136.00 | 96,472,267.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 6,634,940.82 | 5,984,508.79 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,903,311.43 | 19,044,196.45 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 139,229,388.25 | 121,500,972.24 |
| 负债合计 | 1,414,209,197.74 | 1,386,245,279.61 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 505,356,000.00 | 505,356,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,375,026,759.17 | 1,375,026,759.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,373,717.86 | 56,373,717.86 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 564,267,522.50 | 456,250,555.62 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,501,023,999.53 | 2,393,007,032.65 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 2,501,023,999.53 | 2,393,007,032.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,915,233,197.27 | 3,779,252,312.26 |

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 565,432,077.57 | 1,728,553,956.09 |
| 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 | 1,000,000.00 | |
| 应收账款 | 126,113,029.52 | 95,479,920.46 |
| 预付款项 | 115,049,543.92 | 74,455,432.66 |
| 应收利息 | 20,549,240.87 | 2,081,926.53 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,113,718.57 | 2,416,393.86 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 存货 | 286,013,061.46 | 323,053,824.15 |
| 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 | 1,267,000,000.70 | 227,335,041.01 |
| 流动资产合计 | 2,385,270,672.61 | 2,453,376,494.76 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 122,166,184.63 | 139,294,896.60 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 756,514,413.00 | 756,162,790.00 |
| 在建工程 | 115,106,855.48 | 70,620,927.74 |
| 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 | 45,238,251.48 | 45,774,619.92 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 388,952.80 | 401,129.26 |
| 递延所得税资产 | 5,982,621.39 | 3,226,611.33 |
| 其他非流动资产 | 26,698,821.05 | |
| 非流动资产合计 | 1,072,096,099.83 | 1,015,480,974.85 |
| 资产总计 | 3,457,366,772.44 | 3,468,857,469.61 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 620,516,016.06 | 664,730,131.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 166,000,791.69 | 261,653,032.39 |
| 预收款项 | 12,438,185.33 | 11,892,354.23 |
| 应付职工薪酬 | 22,731,562.78 | 4,571,015.99 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 20,969,275.98 | 17,016,698.61 |
| 应付利息 | 1,829,290.40 | 1,540,187.71 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 48,436,143.73 | 48,427,149.73 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 48,972,681.00 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 941,893,946.97 | 1,009,830,570.30 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 48,988,827.00 |
| 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 | 17,903,311.43 | 19,044,196.45 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 17,903,311.43 | 68,033,023.45 |
| 负债合计 | 959,797,258.40 | 1,077,863,593.75 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 505,356,000.00 | 505,356,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,375,026,759.17 | 1,375,026,759.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,373,717.86 | 56,373,717.86 |
| 未分配利润 | 560,813,037.01 | 454,237,398.83 |
| 所有者权益合计 | 2,497,569,514.04 | 2,390,993,875.86 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 3,457,366,772.44 | 3,468,857,469.61 |
|------------|------------------|------------------|

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 540,590,050.24 | 556,728,813.69 |
| 其中：营业收入 | 540,590,050.24 | 556,728,813.69 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 446,723,085.48 | 493,964,000.13 |
| 其中：营业成本 | 382,678,950.81 | 444,779,270.63 |
| 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 | 5,299,722.96 | 3,667,265.94 |
| 销售费用 | 20,273,878.55 | 15,629,133.11 |
| 管理费用 | 17,291,241.34 | 14,336,233.23 |
| 财务费用 | 20,172,208.32 | 15,771,167.05 |
| 资产减值损失 | 1,007,083.50 | -219,069.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | -1,982,667.41 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 28,146,450.57 | 6,826,978.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 3,007,082.86 | 2,578,228.20 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 122,013,415.33 | 67,609,124.26 |
| 加：营业外收入 | 2,491,247.57 | 1,445,078.30 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 37,944.63 | 90,308.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 124,466,718.27 | 68,963,894.30 |
| 减：所得税费用 | 16,449,751.39 | 8,210,961.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 |
| 少数股东损益 | | |
| 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 | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 |

| | | |
|----------------|------|------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.21 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | 0.21 | 0.14 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 526,629,207.08 | 398,820,926.78 |
| 减：营业成本 | 382,060,621.23 | 295,608,125.47 |
| 营业税金及附加 | 5,156,520.05 | 3,614,334.24 |
| 销售费用 | 20,046,964.07 | 14,215,746.65 |
| 管理费用 | 16,586,942.66 | 13,756,361.15 |
| 财务费用 | 13,504,276.30 | 13,723,427.79 |
| 资产减值损失 | 1,023,776.49 | -236,055.70 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | -1,982,667.41 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 29,982,576.17 | 6,826,978.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 3,007,082.86 | 2,578,228.20 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 118,232,682.45 | 62,983,297.88 |
| 加：营业外收入 | 2,490,863.57 | 1,445,078.30 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 37,922.93 | 90,308.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 120,685,623.09 | 64,338,067.92 |
| 减：所得税费用 | 14,109,984.91 | 7,351,422.57 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 106,575,638.18 | 56,986,645.35 |
| 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 | 106,575,638.18 | 56,986,645.35 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.21 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | 0.21 | 0.13 |

5、合并现金流量表

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 | 576,983,977.30 | 613,581,781.43 |
| 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 | 7,717,009.34 | 2,217,838.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,456,943.40 | 3,019,794.16 |
| 经营活动现金流入小计 | 600,157,930.04 | 618,819,414.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 435,871,506.37 | 398,605,156.27 |
| 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 | 35,261,055.27 | 35,257,146.51 |
| 支付的各项税费 | 48,388,347.71 | 26,528,335.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 123,264,283.59 | 15,153,214.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 642,785,192.94 | 475,543,852.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,627,262.90 | 143,275,561.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 109,650,000.00 | 190,002,794.71 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,037,962.54 | 4,557,299.95 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 120,687,962.54 | 194,560,094.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 120,644,791.49 | 40,526,988.16 |
| 投资支付的现金 | 1,255,190,897.36 | 214,952,831.57 |
| 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 | 1,375,835,688.85 | 255,479,819.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,255,147,726.31 | -60,919,725.07 |
| 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 | 997,388,627.37 | 609,225,499.21 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 464,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,461,388,627.37 | 609,225,499.21 |
| 偿还债务支付的现金 | 908,447,079.95 | 580,732,480.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,388,031.77 | 21,131,135.62 |
| 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 | 464,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,391,835,111.72 | 601,863,615.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 69,553,515.65 | 7,361,883.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |

| | | |
|----------------|-------------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,228,221,473.56 | 89,717,719.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,367,205,484.66 | 136,906,023.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 138,984,011.10 | 226,623,742.92 |

6、母公司现金流量表

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 | 558,986,113.26 | 452,027,144.22 |
| 收到的税费返还 | 1,805,151.45 | 1,622,441.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,835,600.42 | 46,005,407.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 570,626,865.13 | 499,654,992.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 435,567,476.97 | 189,562,829.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 31,818,310.10 | 32,795,657.10 |
| 支付的各项税费 | 47,921,243.49 | 26,282,095.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 115,945,825.63 | 12,633,636.47 |
| 经营活动现金流出小计 | 631,252,856.19 | 261,274,219.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -60,625,991.06 | 238,380,773.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 109,650,000.00 | 190,002,794.71 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,874,088.14 | 4,557,299.95 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 122,524,088.14 | 194,560,094.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 120,008,579.24 | 40,402,140.73 |

| | | |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 投资支付的现金 | 1,132,000,000.70 | 214,952,831.57 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 45,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 1,252,008,579.94 | 300,354,972.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,129,484,491.80 | -105,794,877.64 |
| 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 | 629,742,194.97 | 404,726,614.26 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 464,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,093,742,194.97 | 404,726,614.26 |
| 偿还债务支付的现金 | 673,956,310.55 | 580,732,480.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,857,629.61 | 19,802,008.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 464,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,152,813,940.16 | 600,534,488.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -59,071,745.19 | -195,807,874.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,249,182,228.05 | -63,221,978.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,312,526,635.78 | 136,054,373.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 63,344,407.73 | 72,832,394.75 |

7、合并所有者权益变动表

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 | | 永 续 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---|---|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 一、上年期末余额 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | | 456,250,555.62 | 2,393,007,032.65 |
| 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 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | | 456,250,555.62 | 2,393,007,032.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 108,016,966.88 | 108,016,966.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 108,016,966.88 | 108,016,966.88 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | | 564,267,522.50 | | 2,501,023,999.53 |

上年金额

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 | 432,000,000.00 | | | | 183,139,551.61 | | | | 41,791,613.55 | | 341,482,752.13 | | 998,413,917.29 |
| 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 | 432,000,000.00 | | | | 183,139,551.61 | | | | 41,791,613.55 | | 341,482,752.13 | | 998,413,917.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | 14,582,104.31 | | 114,767,803.49 | | 1,394,593,115.36 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 148,789,907.80 | | 148,789,907.80 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 1,265,243,207.56 |
| 1. 股东投入的普通股 | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | | | | | 1,265,243,207.56 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 14,582,104.31 | | -34,022,104.31 | | -19,440,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,582,104.31 | | -14,582,104.31 | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | -19,440,000.00 | | -19,440,000.00 |
| 3. 对所有者(或 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | | 456,250,555.62 | | 2,393,007,032.65 |

8、母公司所有者权益变动表

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 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | 454,237,398.83 | 2,390,993,875.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 二、本年期初余额 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | 454,237,398.83 | 2,390,993,875.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 106,575,638.18 | 106,575,638.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 106,575,638.18 | 106,575,638.18 |
| （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 | 505,356,000.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | 560,813,037.01 | 2,497,569,514.04 |

上年金额

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 | 432,000,000.00 | | | | 183,139,551.61 | | | | 41,791,613.55 | 342,438,460.00 | 999,369,625.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 432,000,000.00 | | | | 183,139,551.61 | | | | 41,791,613.55 | 342,438,460.00 | 999,369,625.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | 14,582,104.31 | 111,798,938.83 | 1,391,624,250.70 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | | 145,821,043.14 | 145,821,043.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | | | 1,265,243,207.56 |
| 1. 股东投入的普通股 | 73,356,000.00 | | | | 1,191,887,207.56 | | | | | | 1,265,243,207.56 |
| 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 | | | | | | | | | 14,582,104.31 | -34,022,104.31 | -19,440,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,582,104.31 | -14,582,104.31 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -19,440,000.00 | -19,440,000.00 |
| 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 | 505,356.00 | | | | 1,375,026,759.17 | | | | 56,373,717.86 | 454,237,398.83 | 2,390,993,875.86 |

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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

称变更为“烟台双塔食品股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：370600400001911，注册地址：山东省招远金岭镇寨里，法定代表人：杨君敏。公司于2010年9月21日在深圳证券交易所上市。

根据公司2009年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1173号）文件之规定，本公司于2010年9月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股面值1元，每股发行价格39.80元。截至2010年9月13日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款597,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额552,792,700.00元，其中新增注册资本15,000,000.00元，余额537,792,700.00元计入资本公积。上述出资款的到位情况，业经天健正信会计师事务所天健正信验（2010）综字第010096号验资报告验证。

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

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

2011年2月，经公司2010年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本增加6,000万元。

2011年8月23日，山东省商务厅下发《关于烟台双塔食品股份有限公司增加股本的批复》（鲁商务外资字[2011]592号）文件，批复同意本公司注册资本由6,000万元增至12,000万元。

2012年4月，经公司2011年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后，公司股本增加9,600万元。上述转增事项业经山东汇德会计师事务所（2012）汇所验字第7-008号验资报告验证。

2013年5月，经公司2012年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本增加21,600万元。上述转增事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字[2013]0002号验资报告验证。

2014年12月，经公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]1316号）文件之规定，本公司以非公开发行人民币普通股（A股）7,335.60万股，募集资金总额为128,373.00万元，扣除各项发行费用1,848.68万元，募集资金净额为126,524.32万元。上述非公开发行普通股事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000558号验资报告验证。

（二）经营范围

许可经营项目：预包装食品及散装食品批发零售；食用菌菌种生产销售；豌豆蛋白粉、淀粉及淀粉制品生产销售；甲烷的生产、销售。（以上项目有效期限以许可证为准）。初级农产品、食用菌、饲料、金精矿粉、黄金饰品销售；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品加工行业，主要产品或服务为纯豆、杂粮和红薯粉丝、豌豆蛋白粉等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月17日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|-------|----|---------|----------|
| 烟台松林食品有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 招远君邦商贸有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 双塔食品（香港）有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--|-------|----|----------|-----------|
| 双盛万隆 (青岛) 融资租赁有限公司 | 全资子公司 | 3 | 100.00 | 100.00 |
| RISE PEAK TRADING LIMITED | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量

的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；

将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债

的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资

产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过 900,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 70,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(1) 信用风险特征组合的确定依据

公司按款项性质及信用风险确定组合划分的依据，其中：组合 1：合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项认定为无风险组合不计提坏账准备，组合 2：其他款项采用账龄分析法计提坏账准

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 |
|----------------|----------|
| 采用账龄分析法计提坏账准备的 | 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 | 40.00% | 40.00% |
| 4—5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 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。 |
| 坏账准备的计提方法 | 采用个别认定法计提坏账准备。 |

(十一)、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础

计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四)、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 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 | 20~40 | 10 | 4.50~2.25 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10~20 | 10 | 9.00~4.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（十五）、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六）、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七)、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 48-50 年 | 土地证年限 |
| 商标权 | 10 年 | 注册期限 |
| 软件使用权 | 5 年 | 受益期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(1) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十九）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|----------|------|----|
| 固定资产改良支出 | 20 年 | |

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变

数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司粉丝、大粉、食用蛋白、豌豆淀粉等主要产品收入确认时间的确定分别为：(1) 对国内区域经销商及零售商的销售以产品交付给客户时确认。(2) 对国外销售采取买断模式，以 FOB 或 C&F 价格成交，以越过装运港船舷时确认。

公司有机蔬菜、食用菌产品收入确认时间为产品发出时确认。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | (1)粉丝系列产品销售收入(2)豌豆等农产品销售收入、有机蔬菜、食用菌销售收入 | 17%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |

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 |
|--|-------|
| 烟台双塔食品股份有限公司 | 15% |
| 烟台松林食品有限公司 | 25% |
| 招远君邦商贸有限公司 | 25% |
| 双塔食品（香港）有限公司 | 16.5% |
| 双盛万隆（青岛）融资租赁有限公司 | 25% |
| RISE PEAK TRADING LIMITED | 16.5% |
| Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation | 38% |

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定

山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》(鲁科字[2015]33号)文件之规定, 2014年度公司被认定为高新技术企业, 认定资格有效期3年, 自2014年1月1日起至2016年12月31日止。公司2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之规定, 经山东省招远市国家税务局备案批复, 本公司种植的有机蔬菜、食用菌等农产品销售所得, 2015年1-6月免征企业所得税。

3、其他

房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准, 税率为1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为12%。

个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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 | 726,227.99 | 616,733.16 |
| 银行存款 | 138,257,783.11 | 1,366,588,751.50 |
| 其他货币资金 | 502,087,669.84 | 416,027,320.31 |
| 合计 | 641,071,680.94 | 1,783,232,804.97 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用证保证金 | | 14,200,000.00 |
| 保函保证金 | 440,957,669.84 | 15,000,000.00 |
| 用于担保的定期存款 | 50,530,000.00 | 257,482,604.88 |
| 定期存款 | 10,600,000.00 | 129,344,715.43 |
| 合计 | 502,087,669.84 | 416,027,320.31 |

截至 2015 年 6 月 30 日止, 公司以 50,530,000.00 元人民币银行定期存单为质押, 为公司向银行借款提供担保, 报告期末借款余额为港币 62,100,000.00 元。公司开立保函支付保证金 440,957,669.84 元。

期末货币资金余额较期初下降较多, 主要系本期公司使用部分闲置募集资金和自有资金购买保本型银行理财产品所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

3、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 | 126,935,960.06 | 99.46% | 7,455,478.96 | 5.87% | 119,480,481.10 | 100,679,323.31 | 99.32% | 5,507,928.78 | 5.47% | 95,171,394.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 694,400.72 | 0.54% | 694,400.72 | 100.00% | | 694,400.72 | 0.68% | 694,400.72 | 100.00% | |
| 合计 | 127,630,360.78 | 100.00% | 8,149,879.68 | 6.39% | 119,480,481.10 | 101,373,724.03 | 100.00% | 6,202,329.50 | 6.12% | 95,171,394.53 |

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 年以内小计 | 115,995,450.35 | 5,799,772.51 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 8,062,257.63 | 806,225.77 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,083,727.96 | 416,745.59 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 512,970.53 | 205,188.22 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 270,033.59 | 216,026.87 | 80.00% |
| 5 年以上 | 11,520.00 | 11,520.00 | 100.00% |
| 合计 | 126,935,960.06 | 7,455,478.96 | 5.87% |

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：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 重庆粤丰调味品有限公司 | 583,171.32 | 583,171.32 | 100.00 | 无法收回 |
| 青岛益佳食品进出口有限公司 | 76,229.40 | 76,229.40 | 100.00 | 无法找到债务人 |
| 广汉市红花食品厂 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 694,400.72 | 694,400.72 | | |

(2) 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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|------------------|--------------|
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 6,689,013.05 | 5.24 | 447,053.35 |
| 克莱森亚太有限公司 | 5,614,923.61 | 4.40 | 280,746.18 |
| 上海鑫福昌工贸有限公司 | 3,675,566.54 | 2.88 | 183,778.33 |
| 深圳市坪山新区金丰双塔粉丝行 | 3,609,017.86 | 2.83 | 180,450.89 |
| 潮州市枫春批发市场强兴干果 | 3,273,020.76 | 2.56 | 163,651.04 |
| 合计 | 22,861,541.82 | 17.91 | 1,255,679.79 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 86,474,674.44 | 71.78 | 52,168,140.06 | 71.68 |
| 1 至 2 年 | 14,595,251.32 | 12.12 | 10,103,202.41 | 13.88 |
| 2 至 3 年 | 8,940,298.41 | 7.42 | 3,093,796.65 | 4.25 |
| 3 年以上 | 10,450,443.76 | 8.68 | 7,413,801.26 | 10.19 |
| 合计 | 120,460,667.93 | 100.00 | 72,778,940.38 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|----------------|---------------|-------------|---------|
| 招远市土地储备交易中心 | 16,590,000.00 | 1-2 年、2-3 年 | 权证未办妥 |
| 济南科誉展业技术设备有限公司 | 7,441,000.00 | 3 年以上 | 设备未完成交付 |
| 南京天正野生植物技术有限公司 | 1,935,200.00 | 1-2 年 | 设备未完成交付 |
| 招远市新睿设备厂 | 1,055,700.00 | 2-3 年 | 设备未完成交付 |
| 合计 | 27,021,900.00 | | |

(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 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 招远市土地储备交易中心 | 16,590,000.00 | 13.77 | 1-2 年、2-3 年 | 权证未办妥 |
| 江苏东邦机械有限公司 | 13,139,000.00 | 10.91 | 1 年以内 | 设备未完成交付 |
| 济南科誉展业技术设备有限公司 | 7,441,000.00 | 6.18 | 3 年以上 | 设备未完成交付 |
| 苏州瑞威离心分离技术有限公司 | 6,630,000.00 | 5.50 | 1 年以内 | 设备未完成交付 |
| 烟台宝利达不锈钢工程有限公司 | 5,907,621.00 | 4.90 | 1 年以内 | 设备未完成交付 |
| 合计 | 49,707,621.00 | 41.26 | | |

(3) 预付款项的其他说明

预付账款期末余额较期初余额增加较多，主要系本期预付农产品采购款及预付设备采购较多，截止期末尚未收到货物或未完成交付所致。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行理财产品 | 14,087,200.00 | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 定期存单利息 | 6,462,040.87 | 2,081,926.53 |
| 合计 | 20,549,240.87 | 2,081,926.53 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

6、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 | 1,844,720.03 | 100.00% | 344,083.83 | 18.65% | 1,500,636.20 | 904,274.97 | 100.00% | 247,309.10 | 27.35% | 656,965.87 |
| 合计 | 1,844,720.03 | 100.00% | 344,083.83 | 18.65% | 1,500,636.20 | 904,274.97 | 100.00% | 247,309.10 | 27.35% | 656,965.87 |

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 年以内小计 | 1,283,839.08 | 64,191.96 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 67,075.20 | 6,707.52 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 178,775.75 | 35,755.15 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 126,668.00 | 50,667.20 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 8,000.00 | 6,400.00 | 80.00% |

| | | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| 5 年以上 | 180,362.00 | 180,362.00 | 100.00% |
| 合计 | 1,844,720.03 | 344,083.83 | 18.65% |

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(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 |
|------------|--------------|------------|
| 保证金 | 63,304.23 | 40,668.00 |
| 备用金 | 73,518.20 | 106,924.00 |
| 寄销商品增值税销项税 | 641,417.31 | 444,307.67 |
| 其他 | 1,066,480.29 | 312,375.30 |
| 合计 | 1,844,720.03 | 904,274.97 |

(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 | 坏账准备期末余 |
|------|-------|------|----|---------|---------|
| | | | | | |

| | | | | 未余额合计数的比例 | 额 |
|----------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|
| 山东家家悦集团有限公司 | 寄销商品增值税销项税 | 146,425.77 | 1 年以内 | 7.94% | 7,321.29 |
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 寄销商品增值税销项税 | 128,607.72 | 1 年以内 | 6.97% | 6,430.39 |
| 招远市金岭镇员外沟村委 | 其他 | 118,244.00 | 5 年以上 | 6.41% | 118,244.00 |
| 陈建 | 其他 | 60,000.00 | 2-3 年 | 3.25% | 12,000.00 |
| 武汉中百连锁仓储超市有限公司 | 寄销商品增值税销项税 | 46,233.45 | 1 年以内、1-2 年 | 2.51% | 3,134.04 |
| 合计 | -- | 499,510.94 | -- | 27.08% | 147,129.72 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、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 | 169,948,635.87 | | 169,948,635.87 | 200,925,330.50 | | 200,925,330.50 |
| 在产品 | 2,410,459.11 | | 2,410,459.11 | 2,190,007.71 | | 2,190,007.71 |
| 库存商品 | 48,996,284.30 | | 48,996,284.30 | 41,186,759.79 | | 41,186,759.79 |
| 周转材料 | 8,897,732.57 | | 8,897,732.57 | 10,437,925.77 | | 10,437,925.77 |
| 自制半成品 | 58,737,385.14 | | 58,737,385.14 | 71,203,789.45 | 1,037,241.41 | 70,166,548.04 |
| 发出商品 | 2,556,349.39 | | 2,556,349.39 | 2,390,963.47 | | 2,390,963.47 |
| 合计 | 291,546,846.38 | | 291,546,846.38 | 328,334,776.69 | 1,037,241.41 | 327,297,535.28 |

(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 | |
| 自制半成品 | 1,037,241.41 | | | 1,037,241.41 | | |
| 合计 | 1,037,241.41 | | | 1,037,241.41 | | |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 213,918.57 | 2,991,167.97 |
| 短期理财产品 | 1,267,000,000.70 | 224,500,000.00 |
| 合计 | 1,267,213,919.27 | 227,491,167.97 |

其他说明：

截至2015年6月30日止，公司购买中国农业银行股份有限公司招远支行50,000,000.00元短期理财产品，已用于短期借款办理质押；公司购买中国银行股份有限公司招远支行65,000,000.00元短期理财产品，已用于开立保函办理质押；公司购买上海浦东发展银行股份有限公司烟台招远支行70,000,000.00元短期理财产品，已用于开立保函办理质押。

9、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 | |
| 融资租赁款 | 427,218,579.32 | | 427,218,579.32 | 302,148,820.62 | | 302,148,820.62 | 3.39%-6.00% |
| 其中：未实现融资收益 | 39,029,064.52 | | 39,029,064.52 | 35,202,993.21 | | 35,202,993.21 | 3.39%-6.00% |
| 合计 | 427,218,579.32 | | 427,218,579.32 | 302,148,820.62 | | 302,148,820.62 | -- |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款期末余额较期初增加较多，系公司孙公司双盛万隆（青岛）融资租赁有限公司本期新增融资租赁业务应收款项所致。

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 烟台圣源创业投资中心（有限合伙） | 63,668,117.77 | | | 3,007,082.86 | | | | | | 66,675,200.63 | |
| 招远金德盛矿业有限公司 | 20,135,794.83 | | 20,135,794.83 | | | | | | | | |
| 小计 | 83,803,912.60 | | 20,135,794.83 | 3,007,082.86 | | | | | | 66,675,200.63 | |
| 合计 | 83,803,912.60 | | 20,135,794.83 | 3,007,082.86 | | | | | | 66,675,200.63 | |

其他说明

11、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 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|----|
|----|--------|------|------|------|----|

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 507,117,720.36 | 402,227,925.55 | 10,364,130.86 | 11,392,648.20 | 931,102,424.97 |
| 2.本期增加金额 | 90,161.59 | 19,453,612.79 | 2,722,887.29 | 1,311,878.67 | 23,578,540.34 |
| (1) 购置 | 90,161.59 | 19,453,612.79 | 2,722,887.29 | 1,311,878.67 | 23,578,540.34 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 507,207,881.95 | 421,681,538.34 | 13,087,018.15 | 12,704,526.87 | 954,680,965.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 70,449,228.30 | 92,236,068.52 | 3,305,646.01 | 2,973,785.39 | 168,964,728.22 |
| 2.本期增加金额 | 8,446,939.73 | 13,513,959.56 | 495,486.11 | 511,743.40 | 22,968,128.80 |
| (1) 计提 | 8,446,939.73 | 13,513,959.56 | 495,486.11 | 511,743.40 | 22,968,128.80 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 78,896,168.03 | 105,750,028.08 | 3,801,132.12 | 3,485,528.79 | 191,932,857.02 |
| 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 | 428,311,713.92 | 315,931,510.26 | 9,285,886.03 | 9,218,998.08 | 762,748,108.29 |
| 2.期初账面价 值 | 436,668,492.06 | 309,991,857.03 | 7,058,484.85 | 8,418,862.81 | 762,137,696.75 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(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 |
|----|--------|
|----|--------|

(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 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 238,175,627.49 | 尚在办理中 |

其他说明

12、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 |
| 年处理 6 万吨 | 115,106,855.48 | | 115,106,855.48 | 70,620,927.74 | | 70,620,927.74 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|---------------|
| 豌豆综合利用项目 | | | | | | |
| 合计 | 115,106,855.48 | | | 115,106,855.48 | 70,620,927.74 | 70,620,927.74 |

(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 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 年处理6万吨豌豆综合利用项目 | 657,720,000.00 | 70,620,927.74 | 44,485,927.74 | | | 115,106,855.48 | 17.50% | 29.00 | | | | 募股资金 |
| 合计 | 657,720,000.00 | 70,620,927.74 | 44,485,927.74 | | | 115,106,855.48 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

13、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 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
|----------|---------------|-----|-------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 53,654,118.03 | | | 340,978.48 | 166,300.00 | 54,161,396.51 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|---------------|--|--|------------|------------|---------------|
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 53,654,118.03 | | | 340,978.48 | 166,300.00 | 54,161,396.51 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,712,098.53 | | | 255,579.54 | 103,611.38 | 6,071,289.45 |
| 2.本期增加金额 | 581,375.58 | | | 19,034.82 | 8,317.02 | 608,727.42 |
| (1) 计提 | 581,375.58 | | | 19,034.82 | 8,317.02 | 608,727.42 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,293,474.11 | | | 274,614.36 | 111,928.40 | 6,680,016.87 |
| 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 | 47,360,643.92 | | | 66,364.12 | 54,371.60 | 47,481,379.64 |
| 2.期初账面价值 | 47,942,019.50 | | | 85,398.94 | 62,688.62 | 48,090,107.06 |

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

14、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 |
|----------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 固定资产改良支出 | 401,129.26 | | 12,176.46 | | 388,952.80 |
| 合计 | 401,129.26 | | 12,176.46 | | 388,952.80 |

其他说明

15、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 | 8,493,963.51 | 1,317,776.92 | 7,482,848.23 | 1,167,375.84 |
| 递延收益 | 13,666,456.11 | 2,049,968.43 | 14,477,379.05 | 2,171,606.86 |
| 应付职工薪酬 | 18,160,546.79 | 2,724,082.02 | | |
| 合计 | 40,320,966.41 | 6,091,827.37 | 21,960,227.28 | 3,338,982.70 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 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 | | 6,091,827.37 | | 3,338,982.70 |

(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 | | 4,031.78 |
| 合计 | | 4,031.78 |

(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 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

由于子公司双塔食品（香港）有限公司经营为离岸业务，在境内不缴纳企业所得税，无应纳税企业所得税额，因此没有就该可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 预付工程款 | 834,968.00 | |
| 预付设备款 | 25,863,853.05 | |
| 合计 | 26,698,821.05 | |

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 45,000,000.00 | |
| 保证借款 | 585,593,280.00 | 619,690,263.00 |
| 信用借款 | 491,609,509.68 | 561,225,412.05 |
| 合计 | 1,122,202,789.68 | 1,180,915,675.05 |

短期借款分类的说明：

公司本期以50,000,000.00元人民币银行理财产品为质押，取得中国农业银行股份有限公司招远市支行45,000,000.00元人民币借款。

山东金昶集团公司为本公司170,000,000.00元银行借款提供担保，招远市金岭金矿为本公司50,000,000.00元银行借款提供担保，公司以保函为子公司双塔食品（香港）有限公司365,593,280.00元银行借款提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 12,020,383.78 | 21,346,813.90 |
| 应付工程款 | 7,972,092.45 | 8,363,704.54 |
| 应付设备款 | 11,717,431.74 | 12,295,404.77 |
| 应付其他 | 3,450,738.44 | 1,239,361.23 |
| 合计 | 35,160,646.41 | 43,245,284.44 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 招远万利建筑安装有限公司 | 2,575,664.94 | 尚未结算 |
| 山东明佳包装检测科技有限公司 | 1,560,500.00 | 尚未结算 |
| 于高民 | 1,515,279.24 | 尚未结算 |
| 合计 | 5,651,444.18 | -- |

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 销货款 | 15,980,007.90 | 12,373,297.20 |
| 合计 | 15,980,007.90 | 12,373,297.20 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

20、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 | 5,086,322.52 | 51,146,291.27 | 33,116,357.81 | 23,116,255.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,292,494.19 | 1,292,494.19 | |
| 合计 | 5,086,322.52 | 52,438,785.46 | 34,408,852.00 | 23,116,255.98 |

(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 | 242,480.64 | 48,471,333.77 | 32,017,939.55 | 16,695,874.86 |
| 2、职工福利费 | | 423,060.04 | 411,694.56 | 11,365.48 |
| 3、社会保险费 | | 624,441.70 | 624,441.70 | |
| 其中：医疗保险费 | | 470,723.51 | 470,723.51 | |
| 工伤保险费 | | 86,874.43 | 86,874.43 | |
| 生育保险费 | | 66,843.76 | 66,843.76 | |
| 4、住房公积金 | 95,424.00 | | | 95,424.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,748,417.88 | 1,627,455.76 | 62,282.00 | 6,313,591.64 |
| 合计 | 5,086,322.52 | 51,146,291.27 | 33,116,357.81 | 23,116,255.98 |

(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 | | 1,225,650.45 | 1,225,650.45 | |
| 2、失业保险费 | | 66,843.74 | 66,843.74 | |
| 合计 | | 1,292,494.19 | 1,292,494.19 | |

其他说明：

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 2,052,005.43 | |
| 营业税 | 455,298.54 | 114,013.85 |
| 企业所得税 | 14,106,343.56 | 11,690,334.80 |
| 个人所得税 | 2,213,185.91 | 1,930,479.23 |
| 城市维护建设税 | 1,723,747.28 | 582,325.70 |
| 土地使用税 | 1,113,214.35 | 571,214.35 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 1,258,097.71 | 249,568.16 |
| 其他 | 1,385,838.92 | 2,302,831.48 |
| 合计 | 24,307,731.70 | 17,440,767.57 |

其他说明：

22、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 53,890.40 | 56,197.10 |
| 短期借款应付利息 | 2,181,800.00 | 2,619,861.07 |
| 合计 | 2,235,690.40 | 2,676,058.17 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

23、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 质保金 | 5,085.43 | 5,085.43 |
| 押金及保证金 | 1,242,613.96 | 1,157,503.96 |
| 其他 | 1,756,307.03 | 1,844,313.03 |
| 合计 | 3,004,006.42 | 3,006,902.42 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 招远市财政局 | 720,530.00 | 尚未支付 |
| 招远市金岭镇中村村委 | 292,657.94 | 尚未支付 |
| 招远市建筑安装有限公司 | 255,000.00 | 押金尚未结算 |
| 合计 | 1,268,187.94 | -- |

其他说明

24、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 | 48,972,681.00 | |
| 合计 | 48,972,681.00 | |

其他说明：

公司本期以50,530,000.00元人民币定期存款单为质押，取得永隆银行有限公司上海分行62,100,000.00元港币借款，借款期限自2014年2月28日起至2016年5月28日止，此项借款利率采用HIBOR+150基点的浮动利率。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | | 48,988,827.00 |
| 保证借款 | 67,207,696.00 | |
| 信用借款 | 47,483,440.00 | 47,483,440.00 |
| 合计 | 114,691,136.00 | 96,472,267.00 |

长期借款分类的说明：

公司本期以70,000,000.00元银行理财产品及其理财收益为孙公司双盛万隆（青岛）融资租赁有限公司提供担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行11,000,000.00元美元借款，借款期限自2015年3月11日之日起2年，此项借款采用3个月LIBOR+275基点的浮动利率。

公司为孙公司双盛万隆（青岛）融资租赁有限公司提供担保，取得中国农业银行香港分行借款，金额为美元7,760,000.00元，借款期限自2014年12月29日起2年，此项借款利率采用LIBOR+240基点的浮动利率。

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 融资租赁销项税额 | 6,634,940.82 | 5,984,508.79 |

其他说明：

27、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 | 19,044,196.45 | | 1,140,885.02 | 17,903,311.43 | 与资产相关政府补助 |
| 合计 | 19,044,196.45 | | 1,140,885.02 | 17,903,311.43 | -- |

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 |
|------------------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用注 1 | 236,702.08 | | 18,608.16 | | 218,093.92 | 与资产相关 |
| 省级生态项目环保补贴基金注 2 | 1,029,139.76 | | 80,905.02 | | 948,234.74 | 与资产相关 |
| 2008 年节能技术改造奖励资金注 3 | 1,924,491.92 | | 151,292.34 | | 1,773,199.58 | 与资产相关 |
| 2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金注 4 | 407,580.00 | | 30,000.00 | | 377,580.00 | 与资产相关 |
| 食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金注 5 | 207,495.00 | | 13,215.00 | | 194,280.00 | 与资产相关 |
| 粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金注 6 | 69,164.86 | | 4,405.02 | | 64,759.84 | 与资产相关 |
| 有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金注 7 | 241,250.00 | | 7,500.00 | | 233,750.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|--|---------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 年产 20000 吨 粉丝项目补助 资金注 8 | 174,333.92 | | 6,416.52 | | 167,917.40 | 与资产相关 |
| 粉丝废水提取 食用蛋白与膳 食纤维产业化 的建设与示范 项目补贴资金 注 9 | 276,659.86 | | 17,620.02 | | 259,039.84 | 与资产相关 |
| 豌豆粉渣综合 利用生产食用 菌项目补助资 金注 10 | 241,250.00 | | 7,500.00 | | 233,750.00 | 与资产相关 |
| 打井补助资金 注 11 | 49,000.00 | | 3,500.00 | | 45,500.00 | 与资产相关 |
| 关于生物天然 气基地建设的 补助注 12 | 734,065.00 | | 44,322.50 | | 689,742.50 | 与资产相关 |
| 关于有机蔬菜 基地建设的补 助注 13 | 421,397.39 | | 13,100.44 | | 408,296.95 | 与资产相关 |
| 豆类加工循环 产业链综合利 用项目补助基 金注 14 | 8,666,666.66 | | 500,000.00 | | 8,166,666.66 | 与资产相关 |
| 招远市利用压 缩提纯技术处 理有机废水制 备生物天然气 科技惠民示范 工程注 15 | 450,000.00 | | 25,000.00 | | 425,000.00 | 与资产相关 |
| 粉丝精深加工 及废弃物资源 化利用关键技 术与产业化示 范注 16 | 3,600,000.00 | | 200,000.00 | | 3,400,000.00 | 与资产相关 |
| 生物天然气综 合研究与开发 注 17 | 315,000.00 | | 17,500.00 | | 297,500.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 19,044,196.45 | | 1,140,885.02 | | 17,903,311.43 | -- |

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注11：公司于2011年9月收到打井补助资金70,000.00元；

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

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

注14：根据2013年9月27日招远市财政局下发的《关于拨付国家补助2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第三批）中央基建投资预算指标的通知》（烟财建指[2013]66号）文件之规定，公司于2013年9月收到豆类加工循环产业链综合利用项目10,000,000.00元；

注15：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年度烟台市科学技术发展计划（惠民项目）的通知》（烟科[2014]45号）文件之规定，公司于2014年12月收到招远市利用压缩提纯技术处理

有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程补助500,000.00元。

注16：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划烟台市部分的通知》（烟科[201440号]文件之规定，公司于2014年12月收到粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范政府补助4,000,000.00元。

注17：根据企业与招远市科学技术局签订的《招远市科技发展计划项目合同书》之规定，公司于2014年1月收到生物天然气综合研究与开发项目政府补助350,000.00元。

28、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 | 505,356,000.00 | | | | | | 505,356,000.00 |

其他说明：

29、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） | 1,375,026,759.17 | | | 1,375,026,759.17 |
| 合计 | 1,375,026,759.17 | | | 1,375,026,759.17 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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 | 56,373,717.86 | | | 56,373,717.86 |
| 合计 | 56,373,717.86 | | | 56,373,717.86 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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 | 456,250,555.62 | |
| 调整后期初未分配利润 | 456,250,555.62 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 108,016,966.88 | |

| | |
|---------|----------------|
| 期末未分配利润 | 564,267,522.50 |
|---------|----------------|

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元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

32、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 | 524,934,140.11 | 369,079,301.32 | 395,369,176.82 | 286,937,372.80 |
| 其他业务 | 15,655,910.13 | 13,599,649.49 | 161,359,636.87 | 157,841,897.83 |
| 合计 | 540,590,050.24 | 382,678,950.81 | 556,728,813.69 | 444,779,270.63 |

33、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 | 341,284.69 | |
| 城市维护建设税 | 2,887,411.46 | 2,139,238.46 |
| 教育费附加 | 1,237,462.07 | 916,816.49 |
| 地方教育费附加 | 833,564.74 | 611,210.99 |
| 合计 | 5,299,722.96 | 3,667,265.94 |

其他说明:

34、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,675,732.34 | 4,699,871.31 |
| 运费 | 7,624,643.95 | 6,294,916.61 |
| 差旅费 | 786,266.95 | 699,357.56 |
| 广告宣传费 | 1,153,106.03 | 471,890.63 |
| 促销费 | 1,448,019.66 | 949,424.97 |
| 参展宣传费 | 233,437.05 | 255,432.80 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 粉丝赠送/样品费 | 78,414.32 | 98,557.66 |
| 快递费 | 141,147.80 | 177,241.23 |
| 佣金 | 1,227,901.43 | 1,093,904.99 |
| 电话费 | 80,917.50 | 59,646.57 |
| 咨询服务费 | 1,014,816.04 | 32,650.96 |
| 检测费 | 110,366.12 | 158,565.99 |
| 业务招待费 | 195,199.30 | 169,337.50 |
| 其他 | 503,910.06 | 468,334.33 |
| 合计 | 20,273,878.55 | 15,629,133.11 |

其他说明：

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,365,112.95 | 2,798,053.41 |
| 税金 | 4,130,420.32 | 5,134,806.48 |
| 折旧费 | 908,248.66 | 872,671.00 |
| 车费 | 753,773.91 | 873,522.69 |
| 无形资产摊销 | 608,727.42 | 608,727.42 |
| 差旅费 | 320,909.28 | 284,237.95 |
| 技术开发费用 | 1,743,127.33 | 788,468.01 |
| 维修费 | 34,789.69 | 41,530.48 |
| 水资源费 | 200,000.00 | 44,000.00 |
| 电话费 | 26,739.89 | 26,771.00 |
| 业务招待费 | 104,639.20 | 86,632.50 |
| 咨询服务费 | 383,927.00 | 179,483.84 |
| 信息披露费 | 56,603.77 | 255,660.35 |
| 广告宣传费 | 49,900.00 | 53,228.05 |
| 其他 | 1,604,321.92 | 2,288,440.05 |
| 合计 | 17,291,241.34 | 14,336,233.23 |

其他说明：

管理费用本期增加较多，主要系公司加大研发项目投入增加管理人员及提高管理人员工资所致。

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 18,947,664.00 | 11,976,693.01 |
| 减：利息收入 | 11,970,875.22 | 698,429.97 |
| 汇兑损益 | 4,957,559.02 | 3,156,280.48 |
| 其他 | 8,237,860.52 | 1,336,623.53 |
| 合计 | 20,172,208.32 | 15,771,167.05 |

其他说明：

37、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 | 2,044,324.91 | -219,069.83 |
| 二、存货跌价损失 | -1,037,241.41 | |
| 合计 | 1,007,083.50 | -219,069.83 |

其他说明：

38、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------|---------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | | -1,982,667.41 |
| 合计 | | -1,982,667.41 |

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债变动系公司黄金租赁业务及黄金远期交易公允价值变动，截至2014年12月31日止，黄金租赁业务及黄金远期交易均已到期并交割完毕并将原计入该项金融负债的公允价值变动转出。

39、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,007,082.86 | 2,578,228.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,205.17 | |

| | | |
|-------------|---------------|--------------|
| 银行结构性理财产品收益 | 25,125,162.54 | |
| 委托贷款收益 | | 4,248,749.91 |
| 合计 | 28,146,450.57 | 6,826,978.11 |

其他说明：

40、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 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,250,885.02 | 1,260,385.02 | 2,250,885.02 |
| 其他 | 240,362.55 | 184,693.28 | 240,362.55 |
| 合计 | 2,491,247.57 | 1,445,078.30 | 2,491,247.57 |

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 |
|------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用注 1 | 18,608.16 | 18,608.16 | 与资产相关 |
| 省级生态项目环保补贴基金注 1 | 80,905.02 | 80,905.02 | 与资产相关 |
| 2008 年节能技术改造奖励资金注 1 | 151,292.34 | 151,292.34 | 与资产相关 |
| 2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金注 1 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金注 1 | 13,215.00 | 13,215.00 | 与资产相关 |
| 粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金注 1 | 4,405.02 | 4,405.02 | 与资产相关 |
| 粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金注 1 | 17,620.02 | 17,620.02 | 与资产相关 |
| 有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金注 1 | 7,500.00 | 7,500.00 | 与资产相关 |
| 年产 20000 吨粉丝项目补助资金注 1 | 6,416.52 | 6,416.52 | 与资产相关 |
| 豌豆粉渣综合利用生产食用 | 7,500.00 | 7,500.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 菌项目补助资金注 1 | | | |
| 打井补助资金注 1 | 3,500.00 | 3,500.00 | 与资产相关 |
| 关于生物天然气基地建设的补助注 1 | 44,322.50 | 44,322.50 | 与资产相关 |
| 关于有机蔬菜基地建设的补助注 1 | 13,100.44 | 13,100.44 | 与资产相关 |
| 豆类加工循环产业链综合利用项目注 1 | 500,000.00 | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 生物天然气综合研究与开发注 1 | 17,500.00 | | 与资产相关 |
| 粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范注 1 | 200,000.00 | | 与资产相关 |
| 招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程注 1 | 25,000.00 | | 与资产相关 |
| 招远市科技发展计划基金 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 环境保护专项资金注 2 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利资助 | | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 财政取暖补贴 注 3 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 招远环保局排污信息规范化改造补贴 注 4 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,250,885.02 | 1,260,385.02 | -- |

其他说明：

2015年1-6月政府补助情况如下：

注1：生物天然气综合研究与开发、粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化、利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技等项目已完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益1,140,885.02元转入营业外收入。

注2：根据2015年2月15日招远市环保局印发的《关于拨付2014年度环境保护专项资金的通知》文件之规定，公司于2015年2月收到环境保护专项资金100,000.00元。

注3：根据2015年3月10日招远市财政局印发的《关于拨付专项资金的通知》文件之规定》（招财投指[2015]10号），公司于2015年3月收到环境保护专项资金1,000,000.00元。

注4：公司于2014年2月招远市环保局排污信息规范化改造补贴资金10,000.00??

41、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|-------|-------------------|
| | | | |

| | | | |
|----|-----------|-----------|-----------|
| 其他 | 37,944.63 | 90,308.26 | 37,944.63 |
| 合计 | 37,944.63 | 90,308.26 | 37,944.63 |

其他说明：

42、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 | 19,202,596.06 | 8,390,501.15 |
| 递延所得税费用 | -2,752,844.67 | -179,539.50 |
| 合计 | 16,449,751.39 | 8,210,961.65 |

(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 | 124,466,718.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,396,312.91 |
| 非应税收入的影响 | -4,077,972.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 131,410.87 |
| 所得税费用 | 16,449,751.39 |

其他说明

43、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 |
|------------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 9,955,898.79 | 1,006,980.01 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,110,000.00 | 362,000.00 |
| 其他往来款 | 3,243,242.32 | 1,650,814.15 |
| 其他 | 1,147,802.29 | |
| 合计 | 15,456,943.40 | 3,019,794.16 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 支付的保证金 | 75,460,349.53 | |
| 定期存款支出 | 10,600,000.00 | |
| 销售费用支出 | 14,487,780.09 | 5,359,660.25 |
| 管理费用支出 | 3,451,161.74 | 5,845,353.06 |
| 手续费支出 | 8,237,860.52 | 1,336,623.53 |
| 其他往来款 | 10,970,787.08 | 1,738,452.69 |
| 其他 | 56,344.63 | 873,125.18 |
| 合计 | 123,264,283.59 | 15,153,214.71 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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 |
|----------|----------------|-------|
| 向关联方拆入资金 | 464,000,000.00 | |
| 合计 | 464,000,000.00 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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 |
|-----------|----------------|-------|
| 归还关联方拆借资金 | 464,000,000.00 | |

| | | |
|----|----------------|--|
| 合计 | 464,000,000.00 | |
|----|----------------|--|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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 | 108,016,966.88 | 60,752,932.65 |
| 加：资产减值准备 | 1,007,083.50 | -219,069.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,968,128.80 | 21,212,352.87 |
| 无形资产摊销 | 608,727.42 | 608,727.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,176.46 | 12,256.62 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | 1,982,667.41 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 18,947,664.00 | 11,976,693.01 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -28,146,450.57 | -6,826,978.11 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,752,844.67 | -179,539.50 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 36,787,930.31 | 39,888,802.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -75,878,809.36 | -103,969,604.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -124,197,835.67 | 118,036,321.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,627,262.90 | 143,275,561.49 |
| 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 | 138,984,011.10 | 226,623,742.92 |
| 减：现金的期初余额 | 1,367,205,484.66 | 136,906,023.01 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,228,221,473.56 | 89,717,719.91 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

(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 | 138,984,011.10 | 1,367,205,484.66 |
| 其中: 库存现金 | 726,227.99 | 616,733.16 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 138,257,783.11 | 1,366,588,751.50 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 138,984,011.10 | 1,367,205,484.66 |

其他说明:

45、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 | 502,087,669.84 | |
| 其他流动资产 | 185,000,000.00 | 用于开立保函质押及短期理财产品质押借款 |
| 合计 | 687,087,669.84 | -- |

其他说明:

46、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 | 65,853,154.11 | 6.1136 | 402,599,842.97 |
| 欧元 | 3,000.05 | 6.8699 | 20,610.04 |
| 港币 | 69,636.76 | 0.7886 | 54,916.25 |
| 韩元 | 651,000.00 | 0.0055 | 3,554.16 |
| 日元 | 80,952.00 | 0.0501 | 4,051.81 |
| 其中：美元 | 4,891,654.27 | 6.1136 | 29,905,617.55 |
| 日元 | 12,448,500.00 | 0.0501 | 623,072.32 |
| 其中：美元 | 18,760,000.00 | 6.1136 | 114,691,136.00 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 790,000.00 | 6.1136 | 4,829,744.00 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 738,683.60 | 6.1136 | 4,516,016.06 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,946,600.58 | 6.1136 | 11,900,737.31 |
| 欧元 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：港币 | 62,100,000.00 | 0.7886 | 48,972,681.00 |

其他说明：

(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

47、其他

八、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 | |
|--|-----|-----|-------|---------|----|------|
| 烟台松林食品有限公司 | 招远市 | 招远市 | 食品加工 | 100.00% | | 投资设立 |
| 招远君邦商贸有限公司 | 招远市 | 招远市 | 商贸批发 | 100.00% | | 投资设立 |
| 双塔食品（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 进出口贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 双盛万隆（青岛）融资租赁有限公司 | 青岛 | 青岛 | 融资租赁 | 100.00% | | 投资设立 |
| RISEPEAKTRADINGLIMITED | 香港 | 香港 | 进出口贸易 | 100.00% | | 认缴设立 |
| ShuangtaFood(Canada)ManufacturingCorporation | 加拿大 | 加拿大 | 进出口贸易 | 100.00% | | 认缴设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| | | |

| 称 | 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 |
|---|------|-----|------------|--------------|------|-----|------------|--------------|
|---|------|-----|------------|--------------|------|-----|------------|--------------|

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法 |
|--------------------------|-------|--------------|--------|--------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 烟台圣源创业 投资中心（有 限合伙） | 招远市 | 招远市金岭镇 中村 | 创业投资管理 | 42.86% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| | | |
| 流动资产 | 156,805,357.14 | 149,476,333.22 |
| 非流动资产 | 30,967.00 | 32,578.00 |
| 资产合计 | 156,836,324.14 | 149,508,911.22 |
| 流动负债 | 1,261,427.56 | 950,540.31 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 负债合计 | 1,261,427.56 | 950,540.31 |
| 归属于母公司股东权益 | 155,574,896.58 | 148,558,370.91 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 66,675,200.63 | 63,668,117.77 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 66,675,200.63 | 63,668,117.77 |
| 营业收入 | 7,465,000.00 | 12,656,621.00 |
| 净利润 | 7,016,526.67 | 8,558,370.71 |
| 综合收益总额 | 7,016,526.67 | 8,558,370.71 |

其他说明

本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额17.91%（2014年：29.29%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。公司无对外作出的财务担保，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1年以内 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 货币资金 | 641,071,680.94 | 641,071,680.94 | 641,071,680.94 | | | |
| 应收利息 | 20,549,240.87 | 20,549,240.87 | 20,549,240.87 | | | |
| 应收账款 | 124,524,600.58 | 132,939,960.24 | 132,939,960.24 | | | |
| 其他应收款 | 1,500,636.20 | 1,844,720.03 | 1,844,720.03 | | | |
| 其他流动资产 | 1,267,213,919.27 | 1,267,213,919.27 | 1,267,213,919.27 | | | |
| 长期应收款 | 427,218,579.32 | 427,218,579.32 | | 118,694,767.08 | 308,523,812.24 | |

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 小计 | 2,482,078,657.18 | 2,490,838,100.67 | 2,063,619,521.35 | 118,694,767.08 | 308,523,812.24 | |
| 短期借款 | 1,141,176,525.10 | 1,141,176,525.10 | 1,141,176,525.10 | | | |
| 应付利息 | 7,173,827.01 | 7,173,827.01 | 5,324,716.87 | 1,849,110.14 | | |
| 应付账款 | 35,160,646.41 | 35,160,646.41 | 35,160,646.41 | | | |
| 其他应付款 | 3,004,006.42 | 3,004,006.42 | 3,004,006.42 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,061,707.47 | 52,061,707.47 | 52,061,707.47 | | | |
| 长期借款 | 121,215,576.61 | 118,126,550.14 | | 118,126,550.14 | | |
| 长期应付款 | 6,634,940.82 | 6,634,940.82 | | 1,680,127.08 | 4,954,813.74 | |
| 小计 | 1,366,427,229.84 | 1,363,338,203.36 | 1,236,727,602.27 | 121,655,787.35 | 4,954,813.74 | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-------|
| | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |
| 货币资金 | 1,783,232,804.97 | 1,783,232,804.97 | 1,683,750,804.97 | 99,482,000.00 | | |
| 应收利息 | 2,081,926.53 | 2,081,926.53 | 2,081,926.53 | | | |
| 应收账款 | 95,171,394.53 | 103,303,645.66 | 103,303,645.66 | | | |
| 其他应收款 | 656,965.87 | 904,274.97 | 904,274.97 | | | |
| 长期应收款 | 302,148,820.62 | 302,148,820.62 | | | 302,148,820.62 | |
| 小计 | 2,183,291,912.52 | 2,191,671,472.75 | 1,790,040,652.13 | 99,482,000.00 | 302,148,820.62 | |
| 短期借款 | 1,180,915,675.05 | 1,180,915,675.05 | 1,180,915,675.05 | | | |
| 应付利息 | 2,676,058.17 | 2,829,322.98 | 2,676,058.17 | 153,264.81 | | |
| 应付账款 | 43,245,284.44 | 43,245,284.44 | 43,245,284.44 | | | |
| 其他应付款 | 3,006,902.42 | 3,006,902.42 | 3,006,902.42 | | | |
| 长期借款 | 50,061,680.68 | 50,061,680.68 | | 50,061,680.68 | | |
| 长期应付款 | 5,984,508.79 | 5,984,508.79 | | | 5,984,508.79 | |
| 小计 | 1,285,890,109.55 | 1,286,043,374.36 | 1,229,843,920.08 | 50,214,945.49 | 5,984,508.79 | |

(一) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|---------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------|----------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 日元项目 | 欧元项目 | 韩元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 402,599,842.97 | 54,916.25 | 69,075,811.81 | 20,610.04 | 3,554.16 | 471,754,735.23 |

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------|----------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 日元项目 | 欧元项目 | 韩元项目 | |
| 应收账款 | 18,004,880.24 | | 623,072.32 | | | 18,627,952.56 |
| 预付账款 | 4,829,744.00 | | | | | 4,829,744.00 |
| 小计 | 425,434,467.21 | 54,916.25 | 69,698,884.13 | 20,610.04 | 3,554.16 | 495,212,431.79 |
| 外币金融负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 4,516,016.06 | | | | | 4,516,016.06 |
| 预收账款 | 1,430,290.96 | | | | | 1,430,290.96 |
| 长期借款 | 114,691,136.00 | | | | | 114,691,136.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 48,972,681.00 | | | | 48,972,681.00 |
| 小计 | 120,637,443.02 | 48,972,681.00 | | | | 169,610,124.02 |

续:

| 项目 | 期初余额 | | | | | 合计 |
|---------|----------------|---------------|------------|-----------|----------|----------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 日元项目 | 欧元项目 | 韩元项目 | |
| 外币金融资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 396,998,059.82 | 54,735.94 | | 28,719.34 | 3,645.60 | 397,085,160.70 |
| 应收账款 | 24,244,948.33 | | 639,491.89 | | | 24,884,440.22 |
| 预付账款 | 12,463,423.96 | | | | | 12,463,423.96 |
| 小计 | 433,706,432.11 | 54,735.94 | 639,491.89 | 28,719.34 | 3,645.60 | 434,433,024.88 |
| 外币金融负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 309,420,394.64 | | | | | 309,420,394.64 |
| 应付账款 | 4,616,521.28 | | | | | 4,616,521.28 |
| 长期借款 | 47,483,440.00 | 48,988,827.00 | | | | 96,472,267.00 |
| 小计 | 361,520,355.92 | 48,988,827.00 | | | | 410,509,182.92 |

(2) 敏感性分析:

截止 2015 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元及港币等金融资产和美元及港币等金融负债, 如果人民币对美元及港币等外币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 27,676,196.16 元 (2014 年度约 2,392,384.21 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 通过建立良好的银企关系, 对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计, 保障银行授信额度充足, 满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限, 特别约定提前还款条款, 合理降低利率波动风险。

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为外币计价的浮动利率合同, 人民币金额为 163,663,817.00 元, 详见附注六注释 24、注释 25。

(2) 敏感性分析:

截止 2015 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 2,937,912.25 元（2014 年度约 189,579.90 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|-------|------|--------|--------|--------|
| 招远市君兴投资管理 中心 | 金岭镇埠上 | 投资咨询 | 412.65 | 32.94% | 32.94% |
|-----------------|-------|------|--------|--------|--------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

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八（二）在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

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 |
|----------|-------------|
| 招远市金岭金矿 | 同一最终控制人 |
| 山东金昶集团公司 | 同一最终控制人 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| | | | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|------------|------------|
| 招远市金岭金矿 | 粉丝 | 539,866.62 | 546,511.45 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| | | | |

本公司作为承租方:

单位: 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| | | | |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

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 |
|----------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 招远市金岭金矿 | 50,000,000.00 | 2015 年 05 月 29 日 | 2015 年 11 月 25 日 | 否 |
| 山东金昶集团公司 | 170,000,000.00 | 2015 年 03 月 30 日 | 2015 年 09 月 29 日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 招远市金岭金矿 | 457,000,000.00 | 2015 年 01 月 01 日 | 2015 年 12 月 31 日 | |
| 招远市君兴投资管理 中心 | 7,000,000.00 | 2015 年 01 月 01 日 | 2015 年 12 月 31 日 | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------|---------------|-------|
| 招远市金岭金矿 | 转让权益性投资 | 20,150,000.00 | |

(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 | 422,187.17 | |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------|------------|----------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 招远市金岭金矿 | 164,370.00 | 8,218.50 | 162,102.40 | 8,105.12 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

招远市金岭金矿为公司中国银行招远支行借款提供最高额220,000,000.00元担保，担保期限自授信协议生效之日至该协议使用期限届满之日。截止2015年6月30日，该担保额度下的借款余额为50,000,000.00元。

山东金昶集团公司为公司短期流动资金借款提供担保，保证期间为主合同约定的债权履行期限届满之日起二年。

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截至2015年6月30日止，公司开立信用证余额为216,338,498.98元，开立保函余额为1,376,360,992.00元。

除存在上述或有事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|--|----------------|------------|
| | 公司于2015年7月16日以货币出资1,360.915035万元，以实物出资 | | |

| | | | |
|--|---|--|--|
| | 8,639.084965 万元，新设成立全资子公司招远君源生态农业发展有限公司，注册资本 10,000 万元，经营范围为农作物新品种的选育；预包装食品及散装食品批发零售；蔬菜、食用菌及菌种的生产销售；从事谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖类、水果、干果的种植销售；农产品初加工；货物及技术的进出口。 | | |
|--|---|--|--|

2、利润分配情况

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年年度权益分派方案已获2015年5月20日召开的2014年年度股东大会审议通过。公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本505,356,000股为基数，向全体股东每10股派0.300000元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2015年7月16日，除权除息日为：2015年7月17日。

2015年8月6日，公司第三届董事会第十三次审议通过2015年半年度的分配预案，拟以未来分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股转增15股。本议案需提交公司2015年第三次临时股东大会审议批准后实施。

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

（一）资产置换

非货币性资产交换

截至2015年6月30日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

（二）分部信息

经营分部是本公司可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本公司的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的内部财务报告为基础而确定。本公司专注于粉丝、淀粉、食用蛋白等生产和销售，及应客户需求从事食用菌类产品的加工和贸易，本公司的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本公司整体作为一个营业分部进行披露。

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2015年6月30日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、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 | 119,618,908.65 | 89.38% | 7,026,631.20 | 5.87% | 112,592,277.45 | 92,042,279.21 | 90.92% | 5,057,221.95 | 5.49% | 86,985,057.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 14,215,152.79 | 10.62% | 694,400.72 | 4.88% | 13,520,752.07 | 9,189,263.92 | 9.08% | 694,400.72 | 7.56% | 8,494,863.20 |
| 合计 | 133,834,061.44 | 100.00% | 7,721,031.92 | 5.77% | 126,113,029.52 | 101,231,543.13 | 100.00% | 5,751,622.67 | 5.68% | 95,479,920.46 |

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 年以内小计 | 109,184,117.81 | 5,459,205.89 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 7,682,236.25 | 768,223.63 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,083,727.96 | 416,745.59 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 387,273.04 | 154,909.22 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 270,033.59 | 216,026.87 | 80.00% |
| 5 年以上 | 11,520.00 | 11,520.00 | 100.00% |
| 合计 | 119,618,908.65 | 7,026,631.20 | 5.87% |

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：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|------------|------------|----------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 重庆粤丰调味品有限公司 | 583,171.32 | 583,171.32 | 100.00 | 无法收回 |
| 青岛益佳食品进出口有限公司 | 76,229.40 | 76,229.40 | 100.00 | 无法找到债务人 |
| 广汉市红花食品厂 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 694,400.72 | 694,400.72 | | |

(2) 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 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|------------------|--------------|
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 6,689,013.05 | 5.00 | 447,053.35 |
| 沃尔玛(中国)投资有限公司 | 5,614,923.61 | 4.20 | 280,746.18 |
| 上海鑫福昌工贸有限公司 | 3,675,566.54 | 2.75 | 183,778.33 |
| 深圳市坪山新区金丰双塔粉丝行 | 3,609,017.86 | 2.70 | 180,450.89 |
| 潮州市枫春批发市场强兴干果 | 3,273,020.76 | 2.45 | 163,651.04 |
| 合计 | 22,861,541.82 | 17.10 | 1,255,679.79 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,721,832.67 | 38.69 | 336,107.71 | 19.52 | 1,385,724.96 | 853,894.17 | 32.09 | 244,499.06 | 28.63 | 609,395.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,727,993.61 | 61.31 | | | 2,727,993.61 | 1,806,998.75 | 67.91 | | | 1,806,998.75 |
| 合计 | 4,449,826.28 | 100.00 | 336,107.71 | 7.55 | 4,113,718.57 | 2,660,892.92 | 100.00 | 244,499.06 | 9.19 | 2,416,393.86 |

期末单项金额重大并单独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 年以内小计 | 1,197,586.72 | 59,879.34 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 30,440.20 | 3,044.02 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 178,775.75 | 35,755.15 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 126,668.00 | 50,667.20 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 8,000.00 | 6,400.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 180,362.00 | 180,362.00 | 100.00% |
| 合计 | 1,721,832.67 | 336,107.71 | 19.52% |

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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

(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 |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金 | 63,304.23 | 40,668.00 |
| 备用金 | 73,518.20 | 94,678.20 |
| 子公司往来款 | 2,727,993.61 | 1,776,898.75 |
| 寄销商品增值税销项税 | 641,417.31 | 444,307.67 |
| 其他 | 943,592.93 | 304,340.30 |
| 合计 | 4,449,826.28 | 2,660,892.92 |

(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 |
|----------------|------------|--------------|-------|------------------|------------|
| 烟台松林食品有限公司 | 子公司往来款 | 1,700,000.00 | 3-4 年 | 38.20% | |
| 双盛万隆（青岛）融资租赁公司 | 子公司往来款 | 976,105.00 | 1-2 年 | 21.94% | |
| 山东家家悦集团有限公司 | 寄销商品增值税销项税 | 146,425.77 | 1 年以内 | 3.29% | 7,321.29 |
| 沃尔玛（中国）投资有限公司 | 寄销商品增值税销项税 | 128,607.72 | 1 年以内 | 2.89% | 6,430.39 |
| 招远市金岭镇员外沟村委 | 其他 | 118,244.00 | 5 年以上 | 2.66% | 118,244.00 |
| 合计 | -- | 3,069,382.49 | -- | 68.98% | 131,995.68 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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 | 55,490,984.00 | | 55,490,984.00 | 55,490,984.00 | | 55,490,984.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 66,675,200.63 | | 66,675,200.63 | 83,803,912.60 | | 83,803,912.60 |
| 合计 | 122,166,184.63 | | 122,166,184.63 | 139,294,896.60 | | 139,294,896.60 |

(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 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 烟台松林食品有限公司 | 5,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 招远君邦商贸有限公司 | 50,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 双塔食品（香港）有限公司 | 490,984.00 | | | 490,984.00 | | |
| 合计 | 55,490,984.00 | | | 55,490,984.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|---------------|--|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 烟台圣源创业投资中心（有限合伙） | 63,668,117.77 | | | 3,007,082.86 | | | | | | | 66,675,200.63 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------------------|--|-------------------|------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|
| 招远金 德盛矿 业有限 公司 | 20,135, 794.83 | | 20,135, 794.83 | | | | | | | | |
| 小计 | 83,803, 912.60 | | 20,135, 794.83 | 3,007,0 82.86 | | | | | | 66,675, 200.63 | |
| 合计 | 83,803, 912.60 | | 20,135, 794.83 | 3,007,0 82.86 | | | | | | 66,675, 200.63 | |

(3) 其他说明

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 | 510,694,816.53 | 368,182,491.32 | 388,365,401.18 | 286,817,975.01 |
| 其他业务 | 15,934,390.55 | 13,878,129.91 | 10,455,525.60 | 8,790,150.46 |
| 合计 | 526,629,207.08 | 382,060,621.23 | 398,820,926.78 | 295,608,125.47 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,007,082.86 | 2,578,228.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 14,205.17 | |
| 银行理财产品收益 | 25,125,162.54 | |
| 委托贷款收益 | 1,836,125.60 | 4,248,749.91 |
| 合计 | 29,982,576.17 | 6,826,978.11 |

6、其他

十五、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 |
|---|---------------|----|
| 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） | 2,250,885.02 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 25,125,162.54 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 202,417.92 | |
| 减：所得税影响额 | 4,412,188.67 | |
| 合计 | 23,166,276.81 | -- |

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 | 4.23% | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.32% | 0.17 | 0.17 |

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

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台双塔食品股份有限公司

董事长：杨君敏

二〇一五年八月十八日