



# 麦趣尔集团股份有限公司

## 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李勇	董事长	因公出差	王艺锦
李刚	董事	因公出差	王艺锦

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人许文及会计机构负责人(会计主管人员)许文声明：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.....	19
第五节 重要事项.....	27
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.....	109

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、麦趣尔股份	指	麦趣尔集团股份有限公司
麦趣尔集团、控股股东	指	新疆麦趣尔集团有限责任公司
麦趣尔食品	指	新疆麦趣尔食品有限公司，本公司子公司
北京麦趣尔	指	北京麦趣尔投资有限公司，本公司子公司
西部生态牧业	指	新疆西部生态牧业有限公司，本公司子公司
新疆副食	指	新疆副食（集团）有限责任公司
华融渝富	指	华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙），本公司股东
聚和盛	指	新疆聚和盛投资有限公司，本公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
乌昌地区	指	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市和昌吉州及其周边的经济辐射带区域的简称
深交所	指	深圳证券交易所
新美心	指	浙江新美心食品工业有限公司，本公司子公司
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
报告期	指	2015 年 1-6 月
董事会	指	麦趣尔集团股份有限公司董事会
监事会	指	麦趣尔集团股份有限公司监事会
股东大会	指	麦趣尔集团股份有限公司股东大会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	麦趣尔	股票代码	002719
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	麦趣尔集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	麦趣尔		
公司的外文名称（如有）	Maiquer Group CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	MQR		
公司的法定代表人	李勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚雪	贾勇军
联系地址	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市麦趣尔大道	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市麦趣尔大道
电话	0994-6568908	0994-6568908
传真	0994-2516699	0994-2516699
电子信箱	bod@maiquer.com	bod@maiquer.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）	177,211,776.24	150,525,377.20	17.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,382,573.67	13,816,165.38	69.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,973,188.83	13,840,406.51	58.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,227,568.37	-953,698.28	-133.57%
基本每股收益（元/股）	0.2151	0.15	43.40%
稀释每股收益（元/股）	0.2151	0.15	43.40%
加权平均净资产收益率	2.68%	2.88%	-0.20%
	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）	1,319,783,827.81	791,043,127.28	66.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,095,000,661.65	648,486,203.25	68.85%

#### 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	1,050,000.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,384.84	
合计	1,409,384.84	--

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

“十八大”报告明确提出我国要确保到2020年实现全面建成小康社会的宏伟目标，全面提高人民生活水平，保障充分就业，持续扩大中等收入群体，社会保障覆盖全民，推动城乡发展一体化。报告还提出要加强社会建设，必须以保障和改善民生为重点，提高人民物质文化生活水平，千方百计增加居民收入，提高居民收入在国民收入分配中的比重，提高劳动报酬在初次分配中的比重。

为实现上述目标，党中央、国务院进行了周密部署，明确将“城镇化”和“居民收入倍增计划”作为“十二五”和“十三五”期间的重点工作目标，确保实现国内生产总值和城乡居民人均收入比2010年翻一番。可以预期，随着城镇化率和居民可支配收入将持续提高，食品消费市场将保持旺盛的需求，这些因素为公司的长远发展提供了有利的外部环境。

2015年全国总工会下发《关于加强基层工会经费收支管理的通知》，恢复职工福利及节庆慰问品的采购，2015年上半年源奶价格下降，使公司2015年1-6月整体销售收入及净利润好于上年同期。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2015年上半年，我国实体经济处于经济转型升级的调整期，国内外经济形势复杂严峻，经济下行压力持续存在，国民经济增速放缓。针对上述情况，党中央、国务院在保持政策连续性和稳定性的基础上实施了预调、微调，出台了一系列稳增长、促改革、调结构、惠民生的政策措施。

总体而言，2015年上半年公司主营业务收入较上年同期略有增长。乳制品方面，2015年疆内乳制品市场竞争仍然激烈，公司采取了多项积极有效的促销及市场宣传活动，使本年乳品销售情况明显好于上年同期。节日食品方面，礼品市场复苏，2015年上半年元宵节、端午节的汤圆和粽子销售好于上年同期，团购和大客户销售有所增加。此外，2015年上半年新疆地区社会总体局势稳定，但仍出现了一些局部波动等错综复杂的情况，部分地区，尤其是乌昌地区的销售收入受到一定影响。疆外地区收入明显有所增长，为2015年6月并购浙江新美心食品工业有限公司收入影响。

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	177,211,776.24	150,525,377.20	17.73%	
营业成本	101,496,503.03	94,974,254.47	6.87%	
销售费用	39,171,848.54	24,050,851.94	62.87%	合并新美心增加 861.61 万元
管理费用	19,267,317.21	15,498,498.50	24.32%	合并新美心增加 135.96 万元
财务费用	820,308.40	752,666.64	8.99%	
所得税费用	3,113,205.83	1,114,604.36	179.31%	

研发投入	582,130.00	682,617.50	-14.72%	
经营活动产生的现金流量净额	-2,227,568.37	-953,698.28	133.57%	另承付了较多的银行汇票
投资活动产生的现金流量净额	-414,233,378.98	-203,229,879.45	103.83%	2015 年上半年公司非公开发行股票融资所致
筹资活动产生的现金流量净额	493,833,751.38	293,986,980.09	67.98%	2015 年上半年公司非公开发行股票融资所致
现金及现金等价物净增加额	77,372,804.03	89,803,402.36	-13.84%	

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

公司在《2014年年度报告》中披露2015年经营计划为：1、实施品牌战略，扩大“麦趣尔”品牌的影响力；2、实施产品战略，巩固和扩大灭菌乳、月饼等优势产品市场份额，且进一步丰富产品线公司目前拥有乳制品三大系列 20 余个品种，烘焙食品四大系列共 400 余种产品，冷冻食品两大系列共35种产品；3、实施产业链延伸战略，建立新型奶源基地；4、实施市场战略，努力拓展营销渠道。

截止2015年8月已完成经营计划为：1.已实施品牌战略，扩大“麦趣尔”品牌的影响力；2.实施产品战略，已上市2款调制乳系列，1款乳酸菌饮料，9款冷冻食品，3款酸奶系列；烘培食品149款新品。3、公司在2015年努力拓展疆外市场，已通过美团等网络平台实现网上销售渠道。

### 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						
食品行业	177,211,776.24	101,496,503.03	42.73%	17.79%	6.95%	5.81%
合计	177,211,776.24	101,496,503.03	42.73%	17.79%	6.95%	5.81%
分产品						
乳制品	112,398,095.44	66,385,545.64	40.94%	2.25%	-12.28%	9.78%
烘焙食品	47,449,139.10	26,023,868.82	45.15%	72.73%	102.70%	-8.11%
节日食品	15,842,308.05	8,449,761.77	46.66%	38.83%	74.61%	-10.93%
其他	1,522,233.65	637,326.80	58.13%	-6.80%	-58.73%	52.67%
合计	177,211,776.24	101,496,503.03	42.73%	17.79%	6.95%	5.81%

分地区						
乌昌地区	108,367,711.59	65,489,543.95	39.57%	-0.04%	-4.83%	3.04%
北疆	14,252,189.76	8,531,218.49	40.14%	-0.67%	1.23%	-1.12%
南疆	26,335,231.09	15,505,969.23	41.12%	21.51%	9.08%	6.71%
疆外	28,256,643.80	11,969,771.36	57.64%	370.06%	247.41%	14.95%
合计	177,211,776.24	101,496,503.03	42.73%	17.79%	6.95%	5.81%

## 四、核心竞争力分析

### 1、产品质量优势

公司制定了“客户至上、品质为本、预防为主、确保安全”的质量方针，建立了标准的质量控制体系，严格按照国家标准或企业标准组织生产。公司是新疆地区第一家一次性通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO22000食品安全管理体系认证的食品加工企业。公司的产品质量优势将成为公司走出新疆参与全国竞争的重要优势。

### 2、品牌优势

公司及其前身在新疆地区耕耘多年，建立了以“麦趣尔”为主品牌的品牌架构，麦趣尔品牌成为疆内广受消费者认可的品牌。公司曾先后获得“中国名牌”、“中国烘焙最具竞争力十大品牌”、“新疆名牌产品”、“中国名饼”等诸多荣誉，麦趣尔品牌月饼曾连续被评为“国饼十佳”，是国内唯一一家获此殊荣的清真食品品牌。

### 3、完整的销售渠道优势

在生产方面，公司目前拥有乳制品生产线、冷冻饮品生产线、速冻食品生产线、食品加工厂、城市烘焙中心厂店，形成了完整的生产布局。在销售方面，公司拥有覆盖全疆的乳制品销售网络，并与该地区的经销商、大型卖场和重点单位建立了长期稳定的合作关系。此外，公司烘焙连锁直营店数量持续增加，覆盖乌昌、南北疆、北京、宁波地区，销售渠道日趋完善。公司是新疆及宁波地区中唯一通过自营烘焙连锁店实现产品直接销售的乳制品企业，连锁网络有力支撑了公司乳制品和烘焙食品的销售，扩大了公司品牌的影响力。

### 4、研发及产品差异化优势

公司初步实现了产品设计与新产品开发的标准化，并形成了高效的产品研发模式，具备较强的乳制品设计开发能力。公司技术中心被认定为“国家认定企业技术中心”，其研发的系列产品已形成了自己的风味与特色，有效的巩固了区域性名牌地位，同时多元化产品为消费者提供了充分的选择。

## 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
298,000,000.00	0.00	100.00%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
浙江新美心食品工业有限公司	烘焙食品、节日食品、其他食品	100.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## (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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益理财产品	14,000	2014年12月02日	2015年02月03日		14,000	0	96.66	52.16
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益理财产品	14,000	2015年02月06日	2015年04月07日		14,000	0	103.56	103.56
乌鲁木齐市商业银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益理财产品	1,500	2015年01月13日	2015年04月14日		1,500	0	16.83	16.83
乌鲁木齐市商业银	无	否	保本浮动收益理财	3,030	2015年03月03日	2015年06月11日		3,030	0	33.62	33.62

行股份有 限公司			产品		日	日					
乌鲁木齐 市商业银 行股份有 限公司	无	否	保本浮动 收益理财 产品	14,000	2015 年 04 月 08 日	2015 年 06 月 08 日		14,000	0	116.99	116.99
乌鲁木齐 市商业银 行股份有 限公司	无	否	保本浮动 收益理财 产品	4,500	2014 年 11 月 03 日	2015 年 01 月 29 日		4,500	0	47.19	15.73
乌鲁木齐 市商业银 行股份有 限公司	无	否	保本浮动 收益理财 产品	4,500	2015 年 02 月 05 日	2015 年 03 月 10 日		4,500	0	17.09	17.09
乌鲁木齐 市商业银 行股份有 限公司	无	否	保本浮动 收益理财 产品	4,500	2015 年 03 月 19 日	2015 年 04 月 26 日		4,500	0	21.55	21.55
乌鲁木齐 商业银行 众亿支行	无	否	保本浮动 收益理财 产品	1,500	2015 年 04 月 17 日	2015 年 07 月 17 日		0	0	18.7	15.41
乌鲁木齐 商业银行 众亿支行	无	否	保本浮动 收益理财 产品	10,460	2015 年 06 月 03 日	2015 年 09 月 02 日		0	0	112.14	34.5
乌鲁木齐 商业银行 众亿支行	无	否	保本浮动 收益理财 产品	14,000	2015 年 06 月 08 日	2015 年 09 月 09 日		0	0	151.74	37.94
乌鲁木齐 商业银行 众亿支行	无	否	保本浮动 收益理财 产品	3,030	2015 年 06 月 16 日	2015 年 09 月 16 日		0	0	32.83	5.36
宁波银行 北仑支行	无	否	保本浮动 收益理财 产品	3,000	2015 年 01 月 08 日	2015 年 02 月 16 日		3,000	0	15.12	15.12
合计				92,020	--	--	--	63,030	0	784.02	485.86
委托理财资金来源	暂时闲置自有资金及暂时闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 04 月 15 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如	2015 年 05 月 26 日										

有)	
----	--

**(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	69,568
报告期投入募集资金总额	30,003.46
已累计投入募集资金总额	33,215.63
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46号文核准，本公司于中国境内首次公开发行A股，并于发行完成后向深圳证券交易所申请上市。本公司已于2014年1月通过深圳证券交易所发行A股1,311万股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币25.38元，收到股东认缴股款共计人民币332,731,800.00元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币295,201,315.92元。由于募投项目仍处于建设期中，故前次募集资金尚有余额，这部分余额仍会被使用在正在建设的募投项目中。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】81号文核准《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股份的批复》，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）15,672,161股，发行价格为每股26.08元/股，募集资金总额人民币408,729,958.88元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币400,481,595.72元，该募集资金已使用29800万元，用于购买新美心100%股权，已完成支付，并完成新美心工商登记变更；剩余募集资金为补充流动资金，将用于公司的日常经营或项目建设。

**(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										
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目	否	14,990		348.66	355.14	2.37%	2016 年 12 月 31 日			否
企业技术中心建设项目	否	2,685		0.03	87.41	3.26%	2015 年 12 月 31 日			否
2,000 头奶牛生态养殖基地建设项目	否	6,205		70.21	1,805.15	29.09%	2016 年 12 月 31 日			否
烘焙连锁新疆营销网络项目	否	5,649		128.77	1,167.93	20.67%	2015 年 12 月 31 日	4.2		否
收购浙江新美心食品工业有限公司 100% 股权	否	29,800		29,800	29,800	100.00%	2015 年 05 月 27 日	226.47		否
				0	0	0.00%				否
承诺投资项目小计	--	59,329		30,347.67	33,215.63	--	--	230.67	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%		0		否
补充流动资金(如有)	--	10,248					--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,248	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	69,577	0	30,347.67	33,215.63	--	--	230.67	--	--
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	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金 2,243.53 万元置换已预先投入募投项目的等额自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金中 28960 万元用于购买保本银行理财产品，其余均为募集专户活期存款。
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

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆麦趣尔食品有限公司	子公司	食品制造业	烘焙食品、节日食品、其他食品	20,000,000	222,971,220.83	184,825,027.84	41,532,093.50	-2,804,765.42	-2,581,525.84
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	子公司	食品制造业	食品、饮料	300,000	2,450,536.05	433,309.65	2,018,513.87	48,381.93	48,588.10
新疆麦趣尔冷冻食	子公司	食品制造业	冷冻食品	300,000	979,733.16	207,819.50	538,289.08	77,178.96	77,178.96

品有限公司									
北京麦趣尔投资有限公司	子公司	食品制造业	烘焙食品、节日食品、其他食品	10,000,000.00	24,719,235.75	-5,276,930.56	7,205,609.89	-2,836,100.43	-2,835,588.46
新疆西部生态牧业有限公司	子公司	畜牧养殖业	奶牛养殖	15,000,000.00	73,615,233.36	73,070,920.08	0.00	362,132.40	992,172.30
浙江新美心食品工业有限公司	子公司	食品制造业	烘焙食品、节日食品、其他食品	70,205,787.98	230,043,908.72	139,163,536.73	22,744,257.45	3,064,804.56	2,264,656.75

### 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	0.00%	至	50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,741.18	至	5,611.77
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,741.18		
业绩变动的原因说明	1、2015 年上半年业绩较 2014 年同期有所增长；2、因 2015 年 5 月 27 日并购浙江新美心食品有限公司在第三季度中秋节食品销售将增长；3、2015 年出台《中华全国总工会办公厅文件》总工办发【2014】23 号文以及《新疆维吾尔自治区总工会文件》新工办【2015】5 号文件，颁布了员工节日福利政策，增加了节日团购销售，使节日食品的销售可能增长；		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司于2015年5月26日召开2014年年度股东大会，审议通过了《麦趣尔集团股份有限公司2014年利润分配预案》，以公司截至2015年7月17日公司总股本108,722,161股为基数，拟按照每10股派现金红利0.71元（含税）分配，共派发股利人民币7,719,273.43元，剩余未分配利润结转以后年度。公司2014年度不以未分配利润送股，不以公积金转增股本。该利润分配方案已于2015年7月20日实施完毕。

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：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，《公司章程》明确规定了股东大会、董事会、监事会和管理层的权限、职责和义务。公司严格执行各项内部制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修订，不断提升公司治理水平，做好各项治理工作；积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益。报告期内，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本相符。

### 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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
融江(天津)投资合	浙江新美心食品工	29,800	所涉及的资产产权	对公司业务连续性	226.47	9.69%	是	重要股东控制的其	2015年05月27日	公告编码: 2015-045

伙企业(有 限合伙)	业有限公 司 100%股 权		已完成工 商登记变 更	和管理层 稳定性不 存在重大 影响				他企业		号
---------------	----------------------	--	-------------------	----------------------------	--	--	--	-----	--	---

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 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

2014年8月22日，公司第二届董事会第十二次会议通过了《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划》（草案）及其摘要和《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》；2014年11月28日公司发布了《麦趣尔：关于中国证监会确认股权激励计划（草案）无异议并备案的公告》（2014-073）；2014年11月29日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订案）》及其摘要、《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案修订案）》，并经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。2015年1月5日公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》；2015年3月3日公司发布《麦趣尔集团股份有限公司关于限制性股票首次授予完成的公告》（2015-011），本次授予的限制性股票数量为145万股，激励对象为185人，本次授予的限制性股票上市日期为2015年3月4日。

## 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

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 （万元）	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度（万 元）	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露 索引
新疆副 食集团 糖酒大 厦有限 责任公 司	实际控 制人近 亲属控 制的企 业	租赁	租赁房 屋	以同时 期相同 地段的 租金市 场价格 为依据	根据市 场价格， 经租赁 双方协 商确认 价格	12	1.00%	12	否	双方按 照本公 司与其 他独立 第三方 结算方	10-15	2015年 04月16 日	公告 编码： 2015-0 27

										式进行 结算			
新疆饭店有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	6	0.50%	6	否	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	6	2015年 04月16 日	公告 编码: 2015-0 27
新疆嘉吉信投资有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	203.54	16.88%	191.4	是	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	203.54	2015年 04月16 日	公告 编码: 2015-0 27
新疆麦趣尔集团有限责任公司	公司股东	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	71.06	5.89%	64.6	是	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	71.06	2015年 04月16 日	公告 编码: 2015-0 27
李猛	公司董事长李勇之二弟	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	116.16	9.63%	105.6	是	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	116.16	2015年 04月16 日	公告 编码: 2015-0 27
新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	6	0.50%	6	否	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	6	2015年 04月16 日	公告 编码: 2015-0 27

北京新坐标商业连锁有限公司	控股股东控制的企业	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	96	7.96%	96	否	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	96	2015年04月16日	公告编码: 2015-027
新疆副食(集团)有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业	租赁	租赁房屋	以同时期相同地段的租金市场价格为依据	根据市场价格,经租赁双方协商确认价格	16	1.33%	16	否	双方按照本公司与其他独立第三方结算方式进行结算	16	2015年04月16日	公告编码: 2015-027
合计				--	--	526.76	--	497.6	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司在2015年4月16日披露的2015年度日常关联交易预计报告中预计2015年度租赁费合计发生526.76万元,截止本报告期实际发生263.38万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截止2015年06月30日，新疆麦趣尔食品有限公司和北京麦趣尔投资有限公司经营的44家烘焙连锁店中，有3家连锁店经营用房为麦趣尔食品向麦趣尔集团股份有限公司租赁；有15家连锁店经营用房为向关联方租赁取得；另外26家连锁店经营用房为向非关联方租赁取得。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 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	新疆麦趣尔集团有限责任公司	自发行人股票公开发行并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2014年02月14日	三十六个月	正常履行中
	新疆麦趣尔集团有限责任公司	本次非公开发行对象新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、北京景瑞兴房地产开发有限公司、北京达美投资有限公司、德融资本管理有限公司、李岩、王哲和彭炫皓承诺：认购之麦趣尔非公开发行股份，自麦趣尔本次非公开股份	2015年04月03日	三十六个月	正常履行中

		发行结束之日起三十六个月内不进行转让, 同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。			
	李勇	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份; 上述锁定期满后在李勇、李刚担任公司董事、监事或高级管理人员的期间内, 每年转让的股份不超过持有股份数的 25%; 自李勇、李刚离任上述职务后的半年内, 不转让所持有的公司股份; 在李勇、李刚申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。	2014 年 02 月 14 日	三十六个月	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				

(如有)	
------	--

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,700,000	75.00%	17,122,161			-10,901,466	6,220,695	74,920,695	68.91%
3、其他内资持股	68,700,000	75.00%	17,122,161			-10,901,466	6,220,695	74,920,695	68.91%
其中：境内法人持股	59,733,624	65.21%	13,905,291			-9,700,097	4,205,194	63,938,818	58.81%
境内自然人持股	8,966,376	9.79%	3,216,870			-1,201,369	2,015,501	10,981,877	10.10%
二、无限售条件股份	22,900,000	25.00%				10,901,466	10,901,466	33,801,466	31.09%
1、人民币普通股	22,900,000	25.00%				10,901,466	10,901,466	33,801,466	31.09%
三、股份总数	91,600,000	100.00%	17,122,161			0	17,122,161	108,722,161	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年3月3日公司发布关于限制性股票首次授予完成的公告，本次授予的限制性股票数量为1,450,000股，本次授予的限制性股票上市日期为2015年3月4日。2015年4月3日公司发布了《麦趣尔：非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》，本次公司非公开发行15,672,161股新股，并于2015年4月7日上市流通。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年11月中国证监会对公司报送的股权激励计划（草案）及修订部分确认无异议并进行了备案。2014年12月24日公司非公开发行股票的申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。2015年1月14日中国证监会核准非公开发行股票《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】81号）。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,412		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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	境内非国有法人	47.74%	51,899,909		51,899,909	0	质押	50,450,000
李勇	境内自然人	6.45%	7,014,902		7,014,902	0		
新疆聚和盛投资有限公司	境内非国有法人	4.59%	4,988,296		4,988,296	0		
华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.45%	3,750,000		3,750,000	0		
新疆新美股权投资管理有限责任公司	境内非国有法人	2.94%	3,200,009		0	3,200,009		
潘文雄	境内自然人	2.31%	2,508,200		0	2,508,200		
北京景瑞兴房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.41%	1,533,742		1,533,742	0		
李飏	境内自然人	1.04%	1,129,400		0	1,129,400		
蔡笃熙	境内自然人	0.98%	1,068,132		0	1,068,132		
李岩	境内自然人	0.92%	1,000,000		1,000,000	0		
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）	北京景瑞兴房地产开发有限公司、李岩为公司报告期内非公开发行股票发行对象，持股期间 2015 年 4 月 7 日至 2018 年 4 月 7 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆麦趣尔集团有限责任公司为公司控股股东，李勇为公司董事长、实际控制人，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的企业							
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
新疆新美股权投资管理有限责任公司	3,200,009	人民币普通股	3,200,009
潘文雄	2,508,200	人民币普通股	2,508,200
李飏	1,129,400	人民币普通股	1,129,400
蔡笃熙	1,068,132	人民币普通股	1,068,132
桑海明	721,936	人民币普通股	721,936
北方国际信托股份有限公司—北方信托泉上九号结构化证券投资集合资金信托计划	588,119	人民币普通股	588,119
胡甘棉	572,300	人民币普通股	572,300
王龙	500,000	人民币普通股	500,000
中国银行股份有限公司—广发聚优灵活配置混合型证券投资基金	485,266	人民币普通股	485,266
朱冰	480,200	人民币普通股	480,200
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	无		
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）	潘文雄通过中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,508,200 股；李飏通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,129,400 股；蔡笃熙通过宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 443,132 股；朱冰通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 80,200 股。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王艺锦	董事	现任	0	85,000	0	85,000	0	85,000	85,000
张超	副总经理	现任	0	65,000	0	65,000	0	65,000	65,000
李景迁	副总经理	现任	0	35,000	0	35,000	0	35,000	35,000
姚雪	副总经理	现任	0	45,000	0	45,000	0	45,000	45,000
张贻报	副总经理	现任	0	30,000	0	30,000	0	30,000	30,000
贾勇军	副总经理	现任	0	50,000	0	50,000	0	50,000	50,000
合计	--	--	0	310,000	0	310,000	0	310,000	310,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄宪辉	董事	离任	2015年05月26日	黄宪辉董事因其个人工作岗位变化，不再就职于华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙），根据华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）与黄宪辉先生之共同意愿，辞去麦趣尔集团股份有限公司董事职务及战略委员会委员职务，且未担任公司其他职务。
刁天烽	监事	离任	2015年05月26日	刁天烽先生因工作原因，向公司申请离职并辞去公司第二届监事会监事职务。
白国红	董事	被选举	2015年05月26日	公司股东华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）提名白国红先生担任公司董事，经公司提名委员会审查白国红先生符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》中对董事任职资格的认定，公司董事会推荐白国红先生担任公司董事同时担任战略委员会委员，任期与第二届董事会任期相同。
尹妍玲	监事	被选举	2015年05月26日	经公司控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司提名，股东大会审议通过尹妍玲女士为公司监事。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,011,090.78	240,657,116.70
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		260,000.00
应收账款	85,734,753.84	68,676,594.85
预付款项	31,271,993.58	14,912,427.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,283,544.97	21,105,327.66
买入返售金融资产		
存货	54,294,102.03	53,696,693.75

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	300,757,687.10	185,759,561.65
流动资产合计	827,353,172.30	585,067,721.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	25,714,286.00	25,714,286.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	236,850,916.98	134,794,442.37
在建工程	12,119,016.16	8,157,877.25
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	39,874,164.87	28,899,754.95
开发支出		
商誉	161,585,107.17	
长期待摊费用	12,200,814.09	3,868,870.12
递延所得税资产	2,384,855.91	2,384,855.91
其他非流动资产	1,701,494.33	2,155,318.86
非流动资产合计	492,430,655.51	205,975,405.46
资产总计	1,319,783,827.81	791,043,127.28
流动负债：		
短期借款	70,090,000.00	68,290,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,665,306.87	19,384,274.04

应付账款	53,527,827.91	34,288,982.19
预收款项	45,914,662.93	4,244,700.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,807,836.52	3,946,379.70
应交税费	8,235,696.15	5,708,678.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,029,546.16	6,693,908.64
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	27,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	222,770,876.54	142,556,924.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,012,289.62	
非流动负债合计	2,012,289.62	
负债合计	224,783,166.16	142,556,924.03
所有者权益：		
股本	108,722,161.00	91,600,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	733,922,253.57	327,912,529.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,250,255.17	17,250,255.17
一般风险准备		
未分配利润	235,105,991.91	211,723,418.24
归属于母公司所有者权益合计	1,095,000,661.65	648,486,203.25
少数股东权益		
所有者权益合计	1,095,000,661.65	648,486,203.25
负债和所有者权益总计	1,319,783,827.81	791,043,127.28

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：许文

## 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	120,939,520.28	153,962,193.01
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		160,000.00
应收账款	74,325,840.89	49,943,728.02
预付款项	4,263,333.50	3,743,864.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,060,633.89	12,551,661.65
存货	27,076,702.41	35,721,662.48
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	289,900,000.00	140,444,931.51
流动资产合计	534,566,030.97	396,528,041.29

非流动资产：		
可供出售金融资产	25,714,286.00	25,714,286.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	452,222,676.69	154,222,676.69
投资性房地产		
固定资产	99,608,063.17	102,735,246.06
在建工程	3,752,729.61	310,679.61
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	19,300,111.74	19,553,988.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,400,861.35	1,400,861.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	601,998,728.56	303,937,738.43
资产总计	1,136,564,759.53	700,465,779.72
流动负债：		
短期借款	55,090,000.00	53,290,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,252,000.00	13,672,000.00
应付账款	20,244,226.81	25,193,166.53
预收款项	8,279,583.32	3,743,826.68
应付职工薪酬	1,635,443.87	2,283,616.68
应交税费	3,072,517.24	3,292,940.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,029,001.98	53,734,650.79
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	142,602,773.22	155,210,201.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	142,602,773.22	155,210,201.41
所有者权益：		
股本	108,722,161.00	91,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	720,358,907.55	314,424,619.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,250,255.17	17,250,255.17
未分配利润	147,630,662.59	121,980,703.31
所有者权益合计	993,961,986.31	545,255,578.31
负债和所有者权益总计	1,136,564,759.53	700,465,779.72

### 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	177,211,776.24	150,525,377.20
其中：营业收入	177,211,776.24	150,525,377.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,983,962.13	136,978,528.36
其中：营业成本	101,496,503.03	94,974,254.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,880,523.18	1,190,764.98
销售费用	39,171,848.54	24,050,851.94
管理费用	19,267,317.21	15,498,498.50
财务费用	820,308.40	752,666.64
资产减值损失	-5,652,538.23	511,491.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,858,580.55	1,410,555.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,086,394.66	14,957,404.40
加：营业外收入	1,468,428.86	314,636.41
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	59,044.02	341,271.07
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,495,779.50	14,930,769.74
减：所得税费用	3,113,205.83	1,114,604.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,382,573.67	13,816,165.38
归属于母公司所有者的净利润	23,382,573.67	13,816,165.38

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	23,382,573.67	13,816,165.38
归属母公司所有者的综合收益总额	23,382,573.67	13,816,165.38
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2151	0.15
（二）稀释每股收益	0.2151	0.15

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：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：许文

## 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	112,463,342.69	110,639,187.50
减：营业成本	69,796,400.67	78,312,328.78
营业税金及附加	816,799.71	552,794.03
销售费用	9,556,903.71	6,972,431.92
管理费用	12,228,888.07	8,858,849.74
财务费用	341,491.57	336,553.48
资产减值损失	-3,521,122.08	264,541.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,163,649.04	984,305.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,407,630.08	16,325,993.91
加：营业外收入	440,895.52	118,013.03
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	10,000.00	134,771.87
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,838,525.60	16,309,235.07
减：所得税费用	2,188,566.32	1,280,655.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,649,959.28	15,028,579.88
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	25,649,959.28	15,028,579.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.16
（二）稀释每股收益	0.24	0.16

## 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	204,376,565.91	181,456,355.68
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,657,711.26	921,996.31
经营活动现金流入小计	207,034,277.17	182,378,351.99

购买商品、接受劳务支付的现金	112,680,050.33	122,332,325.79
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	35,611,863.39	26,198,809.94
支付的各项税费	21,129,445.61	14,078,456.16
支付其他与经营活动有关的现金	39,840,486.21	20,722,458.38
经营活动现金流出小计	209,261,845.54	183,332,050.27
经营活动产生的现金流量净额	-2,227,568.37	-953,698.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,858,580.55	1,410,555.56
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	4,858,580.55	1,410,555.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,093,834.08	4,640,435.01
投资支付的现金	298,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	114,998,125.45	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	419,091,959.53	204,640,435.01
投资活动产生的现金流量净额	-414,233,378.98	-203,229,879.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	499,779,806.20	299,223,864.85
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	7,000,000.00	5,200,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	506,779,806.20	304,423,864.85
偿还债务支付的现金	5,200,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,062,044.66	1,209,054.60
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	6,684,010.16	4,027,830.16
筹资活动现金流出小计	12,946,054.82	10,436,884.76
筹资活动产生的现金流量净额	493,833,751.38	293,986,980.09
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	77,372,804.03	89,803,402.36
加：期初现金及现金等价物余额	231,360,269.89	134,388,694.11
六、期末现金及现金等价物余额	308,733,073.92	224,192,096.47

## 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	112,016,399.25	121,620,609.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	835,008.86	692,082.63
经营活动现金流入小计	112,851,408.11	122,312,692.16
购买商品、接受劳务支付的现金	75,858,901.05	94,232,855.44
支付给职工以及为职工支付的现金	14,757,240.67	11,624,108.77
支付的各项税费	10,112,375.36	7,919,692.56
支付其他与经营活动有关的现金	17,602,289.65	11,477,934.74
经营活动现金流出小计	118,330,806.73	125,254,591.51
经营活动产生的现金流量净额	-5,479,398.62	-2,941,899.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,163,649.04	984,305.57

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	4,163,649.04	984,305.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,845,189.48	1,273,162.38
投资支付的现金	298,000,000.00	118,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	149,455,068.49	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	451,300,257.97	319,813,162.38
投资活动产生的现金流量净额	-447,136,608.93	-318,828,856.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	429,740,458.88	299,223,864.85
取得借款收到的现金	7,000,000.00	5,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	436,740,458.88	334,423,864.85
偿还债务支付的现金	5,200,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	665,313.90	861,975.60
支付其他与筹资活动有关的现金	6,684,010.16	4,027,830.16
筹资活动现金流出小计	12,549,324.06	10,089,805.76
筹资活动产生的现金流量净额	424,191,134.82	324,334,059.09
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	-28,424,872.73	2,563,302.93
加：期初现金及现金等价物余额	147,192,393.01	86,296,233.29
六、期末现金及现金等价物余额	118,767,520.28	88,859,536.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	91,600,000.00				327,912,529.84					17,250,255.17		211,723,418.24		648,486,203.25
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	91,600,000.00				327,912,529.84					17,250,255.17		211,723,418.24		648,486,203.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,122,161.00				406,009,723.73							23,382,573.67		446,514,458.40
（一）综合收益总额												23,382,573.67		23,382,573.67
（二）所有者投入和减少资本	17,122,161.00				406,009,723.73									423,131,884.73
1. 股东投入的普通股	17,122,161.00				406,009,723.73									423,131,884.73
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	108,722,161.00				733,922,253.57				17,250,255.17		235,105,991.91		1,095,000,661.65

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	78,490,000.00				45,821,213.92				14,128,942.29		184,182,278.65		322,622,434.86	
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	78,490,000.00				45,821,213.92				14,128,942.29		184,182,278.65		322,622,434.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	13,110,000.00				282,091,315.92				3,121,312.88		27,541,139.59		325,863,768.39
(一)综合收益总额											41,434,045.71		41,434,045.71
(二)所有者投入和减少资本	13,110,000.00				282,091,315.92								295,201,315.92
1. 股东投入的普通股	13,110,000.00				282,091,315.92								295,201,315.92
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									3,121,312.88		-13,892,906.12		-10,771,593.24
1. 提取盈余公积									3,121,312.88		-3,121,312.88		-10,771,593.24
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,771,593.24		-10,771,593.24
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	91,600,000.00				327,912,529.84				17,250,255.17		211,723,418.24		648,486,203.25

### 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	91,600,000.00				314,424,619.83				17,250,255.17	121,980,703.31	545,255,578.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,600,000.00				314,424,619.83				17,250,255.17	121,980,703.31	545,255,578.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,122,161.00				405,934,287.72					25,649,959.28	448,706,408.00
（一）综合收益总额										25,649,959.28	25,649,959.28
（二）所有者投入和减少资本	17,122,161.00				405,934,287.72						423,056,448.72
1. 股东投入的普通股	17,122,161.00				405,934,287.72						423,056,448.72
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	108,722, 161.00				720,358,9 07.55				17,250,25 5.17	147,630 ,662.59	993,961,9 86.31

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	78,490,0 00.00				32,333,30 3.91				14,128,94 2.29	104,660 ,480.60	229,612,7 26.80
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,490,0 00.00				32,333,30 3.91				14,128,94 2.29	104,660 ,480.60	229,612,7 26.80
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	13,110,0 00.00				282,091,3 15.92				3,121,312 .88	17,320, 222.71	315,642,8 51.51

(一) 综合收益总额										31,213,128.83	31,213,128.83	
(二) 所有者投入和减少资本	13,110,000.00				282,091,315.92						295,201,315.92	
1. 股东投入的普通股	13,110,000.00				282,091,315.92						295,201,315.92	
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										3,121,312.88	-13,892,906.12	-10,771,593.24
1. 提取盈余公积										3,121,312.88	-3,121,312.88	
2. 对所有者(或股东)的分配											-10,771,593.24	-10,771,593.24
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	91,600,000.00				314,424,619.83					17,250,255.17	121,980,703.31	545,255,578.31

### 三、公司基本情况

麦趣尔集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由新疆麦趣尔集团有限责任公司整体变更的股份有限公司,于2009年12月30日在昌吉市工商行政管理局办理了工商变更登记,营业执照注册号为

652300050001933；以截至2009年9月30日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计后（深鹏所审字[2009]1342号）的净资产人民币90,843,263.91元中的75,000,000元折为75,000,000股（每股面值为人民币1元），余额人民币15,843,263.91元转入资本公积。法定代表人：李勇，注册地址：昌吉市麦趣尔大道。

2011年6月30日，根据公司股东大会决议公司增加注册资本人民币349万元，变更后的注册资本为人民币7,849万元。新增注册资本由原股东新疆麦趣尔集团有限责任公司以货币出资600万元、实物出资1,318.6万元认缴，其中计入股本349万元，计入资本公积1,569.60万元。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2011]0212号验资报告。

2014年1月23日，本公司根据2013年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46号文《关于核准麦趣尔集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司首次向社会公开发行A股，其中发行新股1,311万股，公司股东公开发售期所持股份（老股转让）979万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币25.38元。此次发行的A股于2014年1月23日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易，股票代码为002719。2014年4月25日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由7,849万元变更为9,160万元。

2015年3月3日，本公司根据《麦趣尔集团股份有限公司关于限制性股票首次授予完成的公告》公告编码2014-011；新增注册资本145万元，变更后注册资本由9,160万元变更为9,305万元；

公司于2014年8月22日召开的第二届董事会第十二次会议，审议通过了《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案》等相关议案，同意公司发行股票收购浙江新美心食品工业有限公司（以下简称“新美心”）100%之股权。2015年1月20日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]81号），核准公司非公开发行15,672,161股新股。2015年4月3日，公司完成了非公开发行股票相关事宜，并于2015年4月7日上市。2015年5月27日完成工商变更登记，注册资本由9,305万元变更为10,872.22万元；

本公司及各子公司主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品。

本公司2015年半年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加了非同一控制下的企业“浙江新美心食品工业有限公司”。

本公司报告期合并范围发生变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、会计政策变更原因

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014 年 1 月 26 日起陆续颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》三项新增会计准则，并修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》四项具体会计准则，要求上述准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月 20 日，财政部修订《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业发布之日起施行。

2、变更前公司采用的会计政策

本次变更前公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

3、变更后公司采用的会计政策

根据财政部的规定，公司自上述文件规定的起始日开始执行上述新修订和新颁布的会计准则，本次准则修订未涉及部分，公司仍采用财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的相关会计准则及有关规定。

4、会计政策变更日期

根据规定，公司自上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。（二）本次会计政策变更对公司的影响

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉》的情况：公司本次会计政策变更之前财务报表中关于长期股权投资、职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的披露、金融工具列报的相关业务及事项，从以上文件规定的起始日起按上述准则的规定进行核算与披露，并根据各准则衔接要求进行了调整。本次会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目的影响金额为零。

本次变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也无其他需追溯调整会计事项。

二、本次会计估计变更情况

（一）对采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例进行变更的会计估计变更情况概述：

1、变更生效日期：2015 年 5 月 1 日。

2、变更原因：公司认为，现有 3 年以内（含 1 年）应收账款存在坏账风险的可能性很小，但原计提比例较低。为使应收款项坏账准备的计提更加合理和规范，能客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司决定对应收账款坏账准备计提比例进行适当变更，除此之外，其他不做变更。

3、变更前采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

4、变更后采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	同行业 (%)
1年以内（含1年）	1	10-5	
1—2年	5	5-10	
2—3年	10	10-30	

3-4年	30	30	20-50
4-5年	60	60	20-80
5年以上	100	100	20-100

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年06月30日的财务状况及2015年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同样控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位

币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.属于衍生

工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为一个营业周期。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额为 100 万元以上的客户应收账款或者其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (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
------	----------

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、低值易耗品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确切条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与

其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (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	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司在销售商品时，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，发货单经客户签字确认收货，据此作为收入的确认依据。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条

件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延

所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014 年 1 月 26 日起陆续颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》三项新增会计准则，并修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》四项具体会计准则，要求上述准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》	根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准
执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的	麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》	根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准

<p>情况：公司本次会计政策变更之前财务报表中关于长期股权投资、职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的披露、金融工具列报的相关业务及事项，从以上文件规定的起始日起按上述准则的规定进行核算与披露，并根据各准则衔接要求进行了调整。本次会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目的影响金额为零。</p>		
--	--	--

??变??对??财务??经营??现??产??响????调??计?项?

## (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
<p>对采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例进行变更的会计估计变更情况概述</p>	<p>麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》</p>	<p>2015 年 05 月 01 日</p>	<p>根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准</p>
<p>公司认为，现有 3 年以内（含 1 年）应收账款存在坏账风险的可能性很小，但原计提比例较低。为使应收款项坏账准备的计提更加合理和规范，能客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，本着谨慎性原则，公司决定对应收账款坏账准备计提比例进行适当变更，除此之外，其他不做变更。</p>	<p>麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》</p>	<p>2015 年 05 月 01 日</p>	<p>根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准</p>

(1)根据《中小企业板信息披露业务备忘录第13号：会计政策及会计估计变更》以及相关规定，本次会计变更采用未来适用法处理，不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

(2) 经公司财务部门初步测算，本次会计估计变更预计2015年将减少计提应收账款坏账准备636.36万元，预计增加2015年度归属上市公司股东净利润约579.09万元。

(3) 根据《深圳证券交易所中小企业版信息披露业务备忘录第13号：会计政策及会计估计变更》的规定，本次会计估计变更影响比例未超过公司最近一个会计年度经审计的净利润的50%，未超过公司最近一年经审计的所有者权益的50%，也不会导致公司最近一期定期报告的盈亏性质发生变化。

### 31、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形

资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （11）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （15）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术

和输入值的相关信息在附注中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%、13%、3%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司	15%
新疆麦趣尔食品饮料有限公司、新疆麦趣尔冷冻食品有限公司、北京麦趣尔投资有限公司、新疆西部生态牧业有限公司、浙江新美心食品工业有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 自2011年起根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）、《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的规定。2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局颁布了《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），规定了自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。昌吉市国家税务局《关于麦趣尔集团股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策2011年度暂按15%税率预缴企业所得税的通知》。

根据新疆维吾尔自治区人民政府新政发[2010]105号文件《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》、《关于印发〈自治区农产品加工业发展有关财税政策实施办法〉的通知》（新财法税【2011】8号）及《关于对自治区农产品加工业税收优惠政策有关问题的补充通知》（新财法税【2011】52号），自2011年起在国家和自治区已有财税政策的基础上，对符合自治区农产品精深加工范围的企业，免征5年企业所得税地方分享部分。对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业，在享受企业所得税优惠税的基础上，免征5年企业所得税地方分享部分。对农产品加工企业自用房产及土地自2011年起免征5年房产税及土地使用税。（昌市）国税减免备字[2012]151号，关于麦趣尔集团股份有限公司2011年1月1日至2015年12月31日执行税收减免政策，免征企业所得税地方分享部分的优惠政策。昌市地税通【2012】1号，关于麦趣尔集团股份有限公司2011年至2015年免征自用部分房产税、城镇土地使用税5年。

(2) 新疆麦趣尔食品有限公司：昌州地税函[2009]171号，关于同意昌吉市光正电子有限公司等34家企业继续享受西部大开发税收优惠，政策减按15%税率征收企业所得税的批复。昌吉市地方税务局《关于新疆麦趣尔食品有限公司享受西部大开发税收优惠政策2011年度暂按15%税率预缴企业所得税的通知》。根据新疆维吾尔自治区人民政府新政发[2010]105号文件《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》，自2011年起在国家和自治区已有财税政策的基础上，对符合自治区农产品精深加工范围的企业，即农产品精深加工范围：一、种植业类之粮食精深加工中第1项小麦精深加工：各类糕点、烘焙、方便、休闲食品及应用生物技术、超微技术等高科技技术，制成的谷粉、小麦胚芽油、小麦麸皮制品、谷胱甘肽、麦麸胶聚

糖等，免征5年企业所得税地方分享部分。昌吉市地税减免备字[2011030205]号，关于同意新疆麦趣尔食品有限公司2011-2015年享受免征企业所得税地方分享部分的优惠政策。对农产品加工企业自用房产及土地自2011年起免征5年房产税及土地使用税。昌吉市地方税务局发昌吉市地税通【2011】12001号，关于新疆麦趣尔食品有限公司2011年至2015年免征自用部分房产税、城镇土地使用税5年。

## 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	4,704.09	30,035.01
银行存款	308,728,369.83	231,330,234.88
其他货币资金	3,278,016.86	9,296,846.81
合计	312,011,090.78	240,657,116.70

其他说明

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

### 2、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	95,157,554.94	100.00%	9,422,801.10	9.90%	85,734,753.84	82,847,768.94	100.00%	14,171,174.09	17.11%	68,676,594.85
合计	95,157,554.94	100.00%	9,422,801.10	9.90%	85,734,753.84	82,847,768.94	100.00%	14,171,174.09	17.11%	68,676,594.85

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	40,088,574.04	400,885.74	1.00%
1 至 2 年	20,645,318.90	1,032,265.95	5.00%
2 至 3 年	18,935,849.64	1,893,584.96	10.00%
3 至 4 年	12,075,219.42	3,622,565.83	30.00%
4 至 5 年	2,347,735.80	1,408,641.48	60.00%
5 年以上	1,064,857.14	1,064,857.14	100.00%
合计	95,157,554.94	9,299,136.03	9.77%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,748,372.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

依据2015-034号公告麦趣尔集团股份有限公司于2015年4月15日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准。

1.变更前采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

2.变更后采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	同行业 (%)
1年以内（含1年）	1	1	0-5
1—2年	5	5	2-10
2—3年	10	10	4-30
3-4年	30	30	20-50
4-5年	60	60	20-80
5年以上	100	100	20-100

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为**19,872,932.39**元，占应收账款报告期末合计数的比例为**20.88%**，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为**1,084,537.79**元。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,377,656.94	87.55%	13,456,673.80	90.24%
1 至 2 年	3,115,272.61	9.96%	940,756.00	6.31%
2 至 3 年	609,236.40	1.95%	420,565.26	2.82%
3 年以上	169,827.63	0.54%	94,432.15	0.63%
合计	31,271,993.58	--	14,912,427.21	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为**5,507,111.70**元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为**17.60%**。

其他说明：

## 4、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	44,898,691.62	100.00%	1,615,146.65	3.60%	43,283,544.97	23,192,508.11	100.00%	2,087,180.45	9.00%	21,105,327.66
合计	44,898,691.62	100.00%	1,615,146.65	3.60%	43,283,544.97	23,192,508.11	100.00%	2,087,180.45	9.00%	21,105,327.66

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	33,104,298.38	331,042.98	1.00%
1 至 2 年	6,857,386.38	342,869.32	5.00%
2 至 3 年	3,732,560.89	373,256.09	10.00%
3 至 4 年	699,962.87	209,988.86	30.00%
4 至 5 年	366,234.48	219,740.69	60.00%
5 年以上	138,248.62	138,248.62	100.00%
合计	44,898,691.62	2,571,158.19	3.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 472,033.80 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
依据2015-034号公告麦趣尔集团股份有限公司于2015年4月15日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准。		

依据2015-034号公告麦趣尔集团股份有限公司于2015年4月15日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准。

1.变更前采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

2.变更后采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	同行业(%)
1年以内(含1年)	1	1	0-5
1-2年	5	5	2-10

2-3年	10	10	4-30
3-4年	30	30	20-50
4-5年	60	60	20-80
5年以上	100	100	20-100

(3) 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
单位往来	19,920,818.95	9,104,678.48
个人往来	21,392,149.20	13,635,232.26
计提费用	3,104,397.85	
社保	481,325.62	452,597.37
合计	44,898,691.62	23,192,508.11

(4) 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
第一名	单位往来	1,215,909.51	1 年以内	2.71%	60,795.48
第二名	个人往来	1,085,110.07	1 年以内	2.42%	54,255.50
第三名	单位往来	1,000,000.00	1 年以内	2.23%	50,000.00
第四名	个人往来	922,539.96	1-2 年	2.05%	92,254.00
第五名	单位往来	900,000.00	1 年以内	2.00%	45,000.00
合计	--	5,123,559.54	--	11.41%	302,304.98

(5) 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
昌吉财政局	贷款贴息	773,253.60	1 年以内	预计 2015 年下半年全额收回，银行[2012]223 号文件
合计	--	773,253.60	--	--

## 5、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	42,454,486.39	133,282.50	42,321,203.89	41,263,915.45	133,282.50	41,130,632.95
在产品	1,582,560.06		1,582,560.06	675,143.66		675,143.66
库存商品	10,514,031.68	371,220.12	10,142,811.56	12,175,137.96	371,220.12	11,803,917.84
低值易耗品	247,526.52		247,526.52	86,999.30		86,999.30
合计	54,798,604.65	504,502.62	54,294,102.03	54,201,196.37	504,502.62	53,696,693.75

### (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	
原材料	133,282.50					133,282.50
库存商品	371,220.12					371,220.12
合计	504,502.62					504,502.62

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	300,757,687.10	185,000,000.00
理财收益		759,561.65
合计	300,757,687.10	185,759,561.65

其他说明：

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	127,508,957.81	146,035,421.86	14,955,265.07	16,189,573.17	304,689,217.91
2.本期增加金额					187,160,737.16
(1) 购置		964,876.58	604,206.76		1,569,083.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	91,089,553.00	81,792,811.40	3,875,365.50	8,905,675.88	185,663,405.78
3.本期减少金额		5,112,047.99			5,112,047.99
(1) 处置或报废		5,112,047.99			5,112,047.99
4.期末余额	218,598,510.81	223,681,061.85	19,363,085.37	25,095,249.05	486,737,907.08
二、累计折旧					
1.期初余额	30,922,268.60	114,790,661.30	11,877,365.64	12,304,480.00	169,894,775.54
2.本期增加金额	24,584,329.22	49,556,434.50	3,456,778.96	7,251,117.47	
(1) 计提	611,094.42	4,131,434.12	399,855.45	525,921.84	5,668,305.83
(2) 企业合并增加	23,973,234.80	45,425,000.38	3,104,658.15	6,725,195.63	79,228,088.96
3.本期减少金额		4,856,445.59			4,856,445.59
(1) 处置或报废		4,856,445.59			4,856,445.59
4.期末余额	55,506,597.82	159,490,650.21	15,334,144.60	19,555,597.47	249,886,990.10
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	163,091,912.99	64,190,411.64	4,028,940.77	5,539,651.58	236,850,916.98

2.期初账面价值	96,586,689.21	31,244,760.56	3,077,899.43	3,885,093.17	134,794,442.37
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

## 8、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
2000 头奶牛生态养殖基地建设项目	8,366,286.55		8,366,286.55	7,847,197.64		7,847,197.64
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目	3,752,729.61		3,752,729.61	310,679.61		310,679.61
合计	12,119,016.16		12,119,016.16	8,157,877.25		8,157,877.25

### (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
2000 头奶牛生态养殖基地建设项目	62,050,000.00	7,847,197.64	519,088.91	0.00	0.00	8,366,286.55	1.19%	1.19%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目	149,900,000.00	310,679.61	3,442,050.00	0.00	0.00	3,752,729.61	2.53%	2.53%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	211,950,000.00	8,157,877.25	3,961,138.91	0.00	0.00	12,119,016.16	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

## 9、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	系统软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,574,296.00		50,000.00	5,226,220.28	171,485.00	38,022,001.28
2.本期增加金额	10,325,254.00		1,011,135.60	2,725,993.87		14,062,383.47
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	10,325,254.00		1,011,135.60	2,725,993.87		14,062,383.47
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
二、累计摊销						
1.期初余额	3,832,229.35		34,027.59	5,217,599.55	38,389.84	9,122,246.33
2.本期增加金额	1,643,427.98		916,985.03	494,839.72	32,720.82	3,087,973.55
(1) 计提	389,412.00		5,735.10	3,300.00	32,720.82	431,167.92
(2) 企业合并增加	1,254,015.98		911,249.93	491,539.72		2,656,805.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,475,657.33		951,012.62	5,712,439.27	71,110.66	12,210,219.88
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,423,892.67		110,122.98	2,239,774.88	100,374.34	39,874,164.87
2.期初账面价值	28,742,066.65		15,972.41	8,620.73	133,095.16	28,899,754.95

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：

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江新美心食品工业有限公司	0.00	161,393,232.21		161,393,232.21
合计	0.00	161,393,232.21		161,393,232.21

## 11、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
连锁门店装修	3,868,870.12	10,764,975.74	2,433,037.04		12,200,808.82
连锁门店房租		1,261,769.63	1,261,764.36		5.27
合计	3,868,870.12	12,026,745.37	3,694,801.40		12,200,814.09

其他说明

## 12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程、设备款	1,701,494.33	2,155,318.86
合计	1,701,494.33	2,155,318.86

其他说明：

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,090,000.00	68,290,000.00
合计	70,090,000.00	68,290,000.00

短期借款分类的说明：

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,665,306.87	19,384,274.04
合计	6,665,306.87	19,384,274.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,380,270.44	27,643,996.23
1 至 2 年	5,170,415.11	1,104,600.71
2 至 3 年	6,080,694.65	2,950,520.84
3 年以上	7,896,447.71	2,589,864.41
合计	53,527,827.91	34,288,982.19

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,876,196.95	3,137,130.39
1 至 2 年	34,738,365.48	396,477.85
2 至 3 年	1,300,100.50	198,364.41
3 年以上		512,728.01
合计	45,914,662.93	4,244,700.66

## 17、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	3,889,859.01	29,061,597.43	29,196,589.66	3,754,866.78
二、离职后福利-设定提存计划	56,520.69	2,859,256.27	2,862,807.22	52,969.74
合计	3,946,379.70	31,920,853.70	32,059,396.88	3,807,836.52

## (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	3,803,143.39	25,818,479.60	25,947,920.23	3,673,702.76
2、职工福利费		748,629.03	748,629.03	
3、社会保险费	38,258.39	1,693,468.80	1,699,020.40	32,706.79
其中：医疗保险费	34,462.43	1,376,242.21	1,381,432.29	29,272.35
工伤保险费	1,459.92	185,055.05	185,194.09	1,320.88
生育保险费	2,336.04	132,171.54	132,394.02	2,113.56
基本养老保险费				
失业保险费				
4、住房公积金	-216.00	801,020.00	801,020.00	-216.00
5、工会经费和职工教育	48,673.23			48,673.23

经费				
合计	3,889,859.01	29,061,597.43	29,196,589.66	3,754,866.78

### (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	54,495.84	2,405,512.04	2,405,702.03	54,305.85
2、失业保险费	2,024.85	453,744.23	457,105.19	-1,336.11
合计	56,520.69	2,859,256.27	2,862,807.22	52,969.74

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,333,571.33	1,667,696.83
营业税	30,774.00	47,816.33
企业所得税	1,906,329.06	3,547,242.34
个人所得税	36,985.22	54,317.24
城市维护建设税	486,767.37	236,548.71
教育费附加	257,761.45	153,666.41
其他	183,507.72	1,390.94
合计	8,235,696.15	5,708,678.80

其他说明：

## 19、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
往来	863,855.65	898,486.01
押金	697,651.73	271,551.73
保证金	1,546,432.37	1,794,845.52

其他	3,921,606.41	3,729,025.38
合计	7,029,546.16	6,693,908.64

(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
----	------	-----------

其他说明

20、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	27,500,000.00	0.00
合计	27,500,000.00	

其他说明：

21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提房租、电费	2,012,289.62	
合计	2,012,289.62	

其他说明：

22、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	91,600,000.00	17,122,161.00				17,122,161.00	108,722,161.00

其他说明：

23、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）	312,216,529.84	412,618,297.88	6,608,574.15	718,226,253.57
其他资本公积	15,696,000.00			15,696,000.00

合计	327,912,529.84	412,618,297.88	6,608,574.15	733,922,253.57
----	----------------	----------------	--------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、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	17,250,255.17			17,250,255.17
合计	17,250,255.17			17,250,255.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、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	211,723,418.24	184,182,278.65
调整后期初未分配利润	211,723,418.24	184,182,278.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,349,481.38	13,816,165.38
期末未分配利润	235,105,991.91	197,998,444.03

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。

## 26、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	176,092,807.95	102,073,254.26	150,442,249.05	94,921,790.30
其他业务	1,118,968.29	1,023,248.77	83,128.15	52,464.17
合计	177,211,776.24	103,096,503.03	150,525,377.20	94,974,254.47

## 27、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	301,761.95	222,544.79
城市维护建设税	942,508.36	562,001.34
教育费附加	564,197.61	406,218.85
地方教育费附加	72,055.26	
合计	1,880,523.18	1,190,764.98

其他说明：

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,339,078.43	8,614,720.74
租赁费	10,063,135.05	6,030,872.97
促销费	938,566.22	787,251.55
折旧费	918,822.74	1,324,300.95
运输费	335,875.97	1,617,481.55
办公费	337,016.72	476,432.64
广告费	4,102,530.24	2,315,683.51
业务招待费	76,723.60	454,121.78
其他	7,060,099.57	2,429,986.25
合计	39,171,848.54	24,050,851.94

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,591,749.66	7,425,114.81
折旧费	2,642,704.32	2,453,159.38
业务招待费	1,445,179.64	800,876.72
税金	266,610.40	118,769.94
无形资产摊销	473,584.55	431,099.46
办公费	254,235.64	626,292.94

差旅费	651,854.65	730,278.88
中介机构费	0.00	365,689.61
研究与开发	61,032.08	682,617.50
报损费	498,141.70	514,391.54
清洁绿化费	29,000.00	8,714.40
其他	5,353,224.57	1,341,493.32
合计	19,267,317.21	15,498,498.50

其他说明：

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,038,041.78	1,209,054.60
减：利息收入	656,164.50	607,359.90
手续费	415,128.32	150,971.94
其他	-976,697.20	
合计	820,308.40	752,666.64

其他说明：

### 31、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	-5,652,538.23	511,491.83
合计	-5,652,538.23	511,491.83

其他说明：

### 32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,858,580.55	1,410,555.56
合计	4,858,580.55	1,410,555.56

其他说明：

### 33、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	1,050,000.00	154,580.00	
其他	418,428.86	160,052.47	
合计	1,468,428.86	314,636.41	

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
补贴收入	1,050,000.00	154,580.00	
合计	1,050,000.00	154,580.00	--

其他说明：

2015年1-6月补贴收入1050000元，主要补助收入明细如下：

- (1) 2015年4月收到昌吉高新技术产业开发区管理委员会先进奖金200000.00元
- (2) 2015年6月收到昌吉市农业局补贴收入50000元。
- (3) 2015年5月，本公司收到昌吉回族自治州财政局“高效节水建设补助资金300000元；
- (4) 2015年6月，本公司收到昌吉回族自治州财政局“高效节水建设补助资金500000元；

### 34、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
对外捐赠	10,000.00	200,000.00	
其他	49,044.02	141,271.07	
合计	59,044.02	341,271.07	

其他说明：

### 35、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	3,113,205.83	1,191,328.13
递延所得税费用		-76,723.77
合计	3,113,205.83	1,114,604.36

**(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	26,495,779.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,629,218.68
所得税费用	3,113,205.83

其他说明

**36、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	766,998.33	607,359.90
政府补贴款	1,050,000.00	154,580.00
往来款项及其他	840,712.93	160,056.41
合计	2,657,711.26	921,996.31

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
销售费用付现	23,855,781.87	13,525,367.98
财务费用付现	255,627.65	150,971.94
管理费用付现	9,283,602.50	3,562,372.67
营业外支出	59,044.02	341,271.07
往来款付现	6,386,430.17	3,142,474.72
合计	39,840,486.21	20,722,458.38

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
购买银行保本理财产品	114,998,125.45	200,000,000.00
合计	114,998,125.45	200,000,000.00

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

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
支付发行费用	6,684,010.16	4,027,830.16
合计	6,684,010.16	4,027,830.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**37、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	23,382,573.67	13,816,165.38
加：资产减值准备	-5,652,538.23	511,491.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,930,565.91	6,768,884.42
无形资产摊销	3,087,973.55	431,224.46
长期待摊费用摊销	-1,876,952.41	818,797.15
财务费用（收益以“-”号填列）	1,062,044.66	1,209,054.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,858,580.55	-1,410,555.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-597,408.28	-6,487,896.15

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-163,575,297.25	-1,810,928.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	141,870,050.56	-14,799,935.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,227,568.37	-953,698.28
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	308,733,073.92	224,192,096.47
减：现金的期初余额	231,360,269.89	134,388,694.11
现金及现金等价物净增加额	77,372,804.03	89,803,402.36

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	298,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	298,000,000.00

其他说明：

## （3）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	308,733,073.92	231,360,269.89
三、期末现金及现金等价物余额	308,733,073.92	231,360,269.89

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名	企业合并中	构成同一控	合并日	合并日的确	合并当期期	合并当期期	比较期间被	比较期间被

称	取得的权益比例	制下企业合并的依据		定依据	初至合并日被合并方的收入	初至合并日被合并方的净利润	合并方的收入	合并方的净利润
浙江新美心食品工业有限公司	100.00%	2015年5月27日麦趣尔集团股份有限公司关于全资子公司完成工商变更登记的公告公告编码:2015-045	2015年06月01日	2015年5月27日麦趣尔集团股份有限公司关于全资子公司完成工商变更登记的公告公告编码:2015-045	102,353,924.10	1,337,465.89	22,744,257.45	2,264,656.75

其他说明:

## (2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	合并日	上期期末
货币资金	59,537,102.43	58,251,348.62
应收款项	1,292,723.34	2,349,636.32
存货	10,052,586.29	83,111,422.37
固定资产	106,219,543.90	111,965,357.27
无形资产	11,447,994.47	11,446,077.62
借款	27,500,000.00	28,500,000.00
应付款项	21,664,815.52	21,546,827.92
净资产	136,606,767.79	136,869,301.90
取得的净资产	136,606,767.79	136,869,301.90

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

新疆麦趣尔食品有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
新疆西部生态牧业有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
北京麦趣尔投资有限公司	北京	北京	生产销售食品	100.00%		设立
浙江新美心食品工业有限公司	宁波	宁波	生产销售食品	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	昌吉市	食品	33,999	47.74%	47.74%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李玉瑚、王翠先、李勇、李刚。

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九、1、在子公司中的权益。。

### 3、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
王翠先	股东
李勇	股东
李刚	股东
李猛	李玉瑚、王翠先之子
北京益安利乐投资有限公司	母公司之控股子公司
新疆铭成兴业投资有限公司	母公司之控股子公司
*新疆嘉吉信投资有限公司	李猛控股子公司
新疆昌吉正太汽车销售有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业
北京建外麦趣尔面包西饼屋	李猛控制的个体经营单位
新疆副食（集团）有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团物业管理有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食（集团）糖酒食品有限公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆饭店有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团冷气工程有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆金奥置业有限公司	副食集团之全资子公司
华融渝富基金（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	股东

其他说明

### 4、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
新疆铭成兴业投资有限公司	采购	296,696.00		否	961,823.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责	采购	36,760.00		否	136,000.00

任公司					
-----	--	--	--	--	--

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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	销售	131,785.00	482,820.00
新疆副食（集团）有限责任公司	销售	21,640.00	124,513.84
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	销售	8,000.00	10,660.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	销售	81,521.87	115,059.80
新疆副食集团食品有限责任公司	销售	1,335,520.00	40,590.00
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	销售	211,880.00	10,200.00
新疆饭店有限责任公司	销售	95,740.00	88,270.56
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	销售	485,497.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）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
新疆麦趣尔集团有限责任公司	房产	355,300.00	323,000.00
新疆嘉吉信投资公司	房产	1,017,700.00	957,000.00
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	房产	60,000.00	60,000.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	房产	30,000.00	30,000.00
新疆饭店有限责任公司	房产	30,000.00	30,000.00
新疆副食集团食品有限责任公司	房产	80,000.00	80,000.00

李猛	房产	580,800.00	528,000.00
北京新坐标商业连锁有限公司	房产	480,000.00	480,000.00

关联租赁情况说明

## 5、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
其他应收款	新疆麦趣尔集团有限责任公司	91,989.04	4,599.45	55,400.00	2,770.00
其他应收款	新疆铭成兴业有限公司	382,208.46	19,110.42	4,400.00	220.00
其他应收款	新疆副食(集团)有限责任公司	1,283,532.00	64,176.60	279,372.00	13,968.60
其他应收款	新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	1,297,874.11	64,893.70	1,358,691.64	67,934.58
其他应收款	新疆副食集团肉类联合有限责任公司	1,483,320.96	74,166.05	1,129,600.96	56,480.05
其他应收款	新疆副食集团食品有限责任公司	1,590,660.88	79,533.04	309,774.00	15,488.70
其他应收款	新疆饭店有限责任公司	449,971.20	22,498.56	393,027.00	19,651.35
其他应收款	新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	16,686.00	834.30	14,686.00	734.30
其他应收款	北京建外麦趣尔面包西饼屋	77,086.40	23,125.92	77,086.40	23,125.92
其他应收款	新疆新悦铭城房地产开发有限公司	478,000.00	23,900.00		
其他应收款	合计	7,151,329.05	376,838.05	3,622,038.00	200,373.50

### (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
其他应付款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	483,548.17	483,548.17
其他应付款	合计	483,548.17	483,548.17

## 十一、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

截至2015年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	7,719,273.43
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,719,273.43

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	79,065,882.75	100.00%	4,740,041.86	6.00%	74,325,840.89	57,846,162.60	100.00%	7,902,434.58	13.66%	49,943,728.02
合计	79,065,882.75	100.00%	4,740,041.86	6.00%	74,325,840.89	57,846,162.60	62.60%	7,902,434.58	13.66%	49,943,728.02

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	30,325,831.37	303,258.31	1.00%
1 至 2 年	15,223,770.45	761,188.52	5.00%
2 至 3 年	4,921,668.23	492,166.82	10.00%
3 至 4 年	4,522,836.74	1,356,851.02	30.00%
4 至 5 年	656,775.07	394,065.04	60.00%
5 年以上	451,726.96	451,726.96	100.00%
合计	56,102,608.82	3,759,256.68	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,162,392.72 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

依据2015-034号公告麦趣尔集团股份有限公司于2015年4月15日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准。

1.变更前采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

2.变更后采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	同行业(%)
1年以内(含1年)	1	10	5
1-2年	5	5	2-10
2-3年	10	10	4-30
3-4年	30	30	20-50
4-5年	60	60	20-80
5年以上	100	100	20-100

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额19,613,337.21元，占应收账款报告期末余额合计数的比例34.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额1,253,405.32元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,634,043.00	100.00%	573,409.11	3.08%	18,060,633.89	13,483,800.12	100.00%	932,138.47	6.91%	12,551,661.65
合计	18,634,043.00	100.00%	573,409.11	3.08%	18,060,633.89	13,483,800.12	100.00%	932,138.47	6.91%	12,551,661.65

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	11,088,052.87	110,880.53	1.00%
1 至 2 年	4,113,538.28	205,676.91	5.00%
2 至 3 年	949,794.68	94,979.47	10.00%
3 至 4 年	431,870.36	129,561.11	30.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上			100.00%
合计	16,583,256.19	541,098.02	3.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 358,729.36 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
------	---------	------

依据2015-034号公告麦趣尔集团股份有限公司于2015年4月15日召开的第二届董事会第十七会议审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。根据深圳证券交易所的相关规定，本次会计政策和会计估计变更无需提交股东大会审议批准。

1.变更前采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

2.变更后采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	同行业 (%)
1年以内（含1年）	1	10-5	
1—2年	5	5-10	
2—3年	10	10-30	
3-4年	30	30-50	
4-5年	60	60-80	
5年以上	100	100-100	

**(3) 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
单位往来	5,809,331.95	5,808,560.71
个人往来	8,474,182.33	7,200,107.30
关联方往来	2,050,786.81	201,196.93
计提理财、房租费用	2,003,961.45	
社保	295,780.46	273,935.18
合计	18,634,043.00	13,483,800.12

## (4) 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
第一名	计提理财、房租费用	2,003,961.45	1 年以内	10.75%	20,039.61
第二名	个人往来	1,085,110.07	1 年以内	5.82%	10,851.10
第三名	个人往来	922,539.96	1-2 年	4.95%	46,127.00
第四名	单位往来	900,000.00	1 年以内	4.83%	9,000.00
第五名	单位往来	859,250.00	1 年以内	4.61%	8,592.50
合计	--	5,770,861.48	--	30.97%	94,610.21

## (5) 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
昌吉财政局	贷款贴息	773,253.60	1 年以内	预计 2015 年下半年全额收回，银行[2012]223 号文件
合计	--	773,253.60	--	--

## 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	452,222,676.69	0.00	452,222,676.69	154,222,676.69	0.00	154,222,676.69
合计	452,222,676.69	0.00	452,222,676.69	154,222,676.69	0.00	154,222,676.69

## (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
新疆麦趣尔食品有限公司	66,572,676.69			66,572,676.69		
新疆麦趣尔食品	300,000.00			300,000.00		

饮料有限公司						
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	300,000.00			300,000.00		
北京麦趣尔投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昌吉州西部生态牧业有限公司	72,050,000.00			72,050,000.00		
浙江新美心食品工业有限公司		298,000,000.00		298,000,000.00		
合计	154,222,676.69	298,000,000.00	0.00	452,222,676.69	0.00	0.00

#### 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	111,874,053.72	69,341,313.45	110,487,150.16	78,284,463.96
其他业务	589,288.97	455,087.22	152,037.34	27,864.82
合计	112,463,342.69	69,796,400.67	110,639,187.50	78,312,328.78

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,163,649.04	984,305.57
合计	4,163,649.04	984,305.57

### 十四、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）	1,050,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,384.84	

合计	1,409,384.84	--
----	--------------	----

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.2151	0.2151
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.2021	0.2021

## 第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人李勇、主管会计工作负责人许文，会计机构负责人许文签名并盖章的财务报表。

二、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。

三、其他有关资料。

四、备查文件备置地点：公司证券管理部

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

（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）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。

（三）在其他证券市场公布的半年年度报告。