



# 麦趣尔集团股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 108,692,161 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.24 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节 公司治理.....	53
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	150

## 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
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《麦趣尔集团股份有限公司公司章程》
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
律师、康达律师事务所	指	北京市康达律师事务所
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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 1-12 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 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	麦趣尔	股票代码	002719
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	麦趣尔集团股份有限公司		
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		
注册地址	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市麦趣尔大道		
注册地址的邮政编码	831100		
办公地址	新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州昌吉市麦趣尔大道		
办公地址的邮政编码	831100		
公司网址	www.maiquer.cn		
电子信箱	bod@maiquer.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	74521184-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	荣健、单大信

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东方花旗证券有限公司	上海市中山南路 318 号 东方国际金融广场 2 号楼 22-29 层	席睿、李仪	2014 年 1 月 28 日-2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	518,144,350.85	321,362,528.64	61.23%	387,649,480.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,249,832.58	41,434,045.71	71.96%	57,752,438.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,698,535.26	39,362,967.10	59.28%	51,533,835.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	154,599,391.84	37,390,566.21	313.47%	25,462,578.02
基本每股收益（元/股）	0.6553	0.46	42.46%	0.740
稀释每股收益（元/股）	0.6553	0.46	42.46%	0.740
加权平均净资产收益率	6.56%	6.75%	-0.19%	19.52%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,439,652,758.79	791,043,127.28	81.99%	483,462,737.66

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,122,231,458.12	648,486,203.25	73.05%	322,622,434.86
----------------------	------------------	----------------	--------	----------------

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	81,986,822.84	95,224,953.40	188,031,443.32	152,901,131.29
归属于上市公司股东的净利润	8,693,362.93	14,689,210.74	33,693,160.20	14,174,098.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,431,384.76	13,541,804.07	33,427,229.39	7,298,117.04
经营活动产生的现金流量净额	-3,617,600.29	1,390,031.92	35,339,196.35	121,684,432.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	119,396.00			
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）	1,402,697.19	1,927,880.00	6,654,219.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,879,636.57	488,509.11	177,677.22	公司卡券销售业务根据《麦趣尔集团股份有限公司卡券管理制度》规定，对公司已销售并收款的超过 3 年无任何消费记录的卡券，按照规定进行核

				销，计入“营业外收入”核算。
减：所得税影响额	2,850,432.44	345,310.50	613,293.57	
合计	8,551,297.32	2,071,078.61	6,218,602.65	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

本公司是新疆具有代表性的现代化食品加工企业，立足食品行业中高端领域，以乳制品制造和烘焙连锁为核心业态，并辅以节日食品、冷冻饮品、饮料、速冻米面食品等的研发与加工。

为拓展公司主营业务，提升公司整体实力和规模，实现公司主业的发展战略，2014年开始，公司借助上市公司的资本平台，加快了同行业的并购重组。浙江新美心食品工业有限公司是一家现代专业烘焙工厂。公司采用国外先进设备和制作工艺，严格运用科学管理方法，向消费者提供精细、风味独特、品种繁多的中高档面包糕点食品。公司在宁波、舟山、绍兴地区拥有200余家直营烘焙连锁店。公司经营范围遍布宁波海曙、江东、江北、镇海、鄞州、北仑及慈溪、余姚、宁海、奉化、象山、舟山、绍兴等周边地区。公司一直致力于传统食品和时尚糕点的开发与生产，主要生产各种欧式蛋糕、中西点心、花式面包、传统小吃、各式礼饼、喜饼、月饼等三百多种食品。通过内生及外延协同发展的方式，公司在产业链上将更加完善、更具规模和实力。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	新增非公开发行 15,672,161 股,新增股权激励发行 1,450,000 股, 员工离职注销股份 30,000 股。
固定资产	新增并购全资子公司
无形资产	新增并购全资子公司
在建工程	新增并购全资子公司

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、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。2008年“三聚氰胺事件”发生后，以公司为代表的新疆地区35家当地企业生产的66个批次的液态奶均未检测出三聚氰胺。2011年“黄曲霉素事件”发生后，公司对进厂的生鲜乳和出厂的产成品批批检测，保证出厂产品批批经过检测，批批合格。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、南北疆及北京地区，销售渠道日趋完善。公司是新疆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。因此，相对于疆内的主要竞争对手，公司在新疆地区具有卓越的营销网络优势。

### 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。

### 5、区位优势

新疆是国家西部大开发战略的重要区域，从2007年国务院发布《关于进一步促进新疆经济社会发展的若干意见》以来，新疆经济步入高速发展期。2011年9月国务院出台的《关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》将成为新疆跨越式发展新的经济增长点。

2015年国家发展改革委、外交部、商务部经国务院授权3月38日联合发布《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》。新疆将发挥独特的区位优势和向西开放重要窗口作用，打造丝绸之路经济带核心区。

麦趣尔系列食品已经在自治区内具有了较为牢固的品牌效应，公司的先入优势使公司在竞争中处于了较为有利的地位。与此同时，公司具有当地生产、当地销售、运输半径短的优势，降低了公司的运输费用。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 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年上半年奶源价格下降，使公司整体销售收入及净利润好于上年同期。2015年，公司实现营业收入518,144,350.85元，较2014年增加196,781,822.21元，同比增长61.23%；公司实现净利润71,249,832.58元，较2014年增加29,815,786.87元，同比增长71.96%。2015年，公司营业成本为456,905,228.80元，较2014年增加173,973,768.93元，同比增长61.49%；期间费用合计为182,808,077.22元，较2014年增加100,524,428.97元。

2015年，公司的营业收入仍然主要来自于乳制品、烘焙食品和节日食品。报告期内，由于收购浙江新美心食品工业有限公司，合并其财务数据，使公司各项财务数据及指标大幅增加，其他利润构成和利润来源与2014年相比没有出现重大变动。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	518,144,350.85	100%	321,362,528.64	100%	61.23%
分行业					
食品制造业	518,144,350.85	100.00%	321,362,528.64	100.00%	61.23%
分产品					
乳制品	234,045,989.74	45.17%	209,085,758.59	65.06%	11.94%

烘焙食品	190,761,145.75	36.82%	55,264,388.47	17.20%	245.18%
节日食品	81,197,166.96	15.67%	54,326,325.26	16.90%	49.46%
其他	12,140,048.40	2.34%	2,686,056.32	0.84%	351.97%
分地区					
疆内	333,090,301.47	64.29%	304,217,725.93	94.66%	9.49%
疆外	185,054,049.38	35.71%	17,144,802.71	5.34%	979.36%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
食品制造业	518,144,350.85	276,338,239.15	46.67%	61.23%	44.45%	6.20%
分产品						
乳制品	234,045,989.74	139,665,314.63	40.33%	11.94%	-1.73%	8.30%
烘焙食品	190,761,145.75	100,131,441.19	47.51%	245.18%	248.40%	-0.48%
节日食品	81,197,166.96	26,337,119.92	67.56%	49.46%	46.51%	0.65%
其他	12,140,048.40	10,204,363.41	15.94%	351.97%	314.17%	7.67%
分地区						
疆内	333,090,301.47	189,824,424.86	43.01%	9.49%	5.26%	2.29%
疆外	185,054,049.38	86,513,814.29	53.25%	979.36%	689.74%	17.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
乳制品	销售量	吨	27,602.69	23,094.47	19.52%
	生产量	吨	26,970.91	24,074	12.03%
	库存量	吨	799.86	1,422.52	-43.77%
烘焙食品	销售量	吨	3,456.06	1,133.19	204.99%
	生产量	吨	3,489.3	1,136.09	207.13%
	库存量	吨	25.26	1.02	2,376.47%

节日食品	销售量	吨	1,382.33	318.05	334.63%
	生产量	吨	1,378.93	303.95	353.67%
	库存量	吨	78.24	62.95	24.29%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

新增全资子公司浙江新美心工业食品有限公司烘焙食品较上年同期增长

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品行业		276,338,239.15	100.00%	191,036,978.36	100.00%	44.45%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
乳制品		139,665,314.63	50.54%	142,120,685.65	74.39%	-1.73%
烘焙食品		100,131,441.19	36.24%	28,740,393.51	15.04%	248.40%
节日食品		26,337,119.92	9.53%	17,975,796.38	9.41%	46.51%
其他		10,204,363.41	3.69%	2,200,102.82	1.15%	314.17%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2015 年 6 月并购浙江新美心食品工业有限公司 100% 股权，成为公司全资子公司。

2015 年 9 月 22 日设立全资子公司麦趣尔（深圳）投资有限公司；

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	40,879,934.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.89%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	乌鲁木齐盛世恒通商贸有限公司	9,489,032.90	1.83%
2	乌鲁木齐市沙依巴克区森森祥商行	8,492,342.46	1.64%
3	乌鲁木齐市宏翔志成商贸有限公司	7,969,690.78	1.54%
4	天山区碱泉一街美优客配送中心	7,891,516.92	1.52%
5	阿克苏锦宏发商贸有限责任公司	7,037,351.54	1.36%
合计	--	40,879,934.60	7.89%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	74,150,705.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.99%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	宁波米德林烘焙食品有限公司	23,914,944.51	7.89%
2	新疆西部牧业股份有限公司	22,826,733.04	7.53%
3	利乐包装（北京）有限公司	18,524,039.52	6.11%
4	新疆天山畜牧生物工程股份有限公司	12,325,051.24	4.07%
5	新疆西部准噶尔牧业股份有限公司	10,262,730.00	3.39%
合计	--	87,853,498.31	28.99%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	123,765,287.26	50,066,795.12	147.20%	2015 年 5 月 31 日合并范围新增并购全资子公司增加形成
管理费用	57,392,060.23	30,438,787.27	88.55%	2015 年 5 月 31 日合并范围新增并购全资子公司增加形成
财务费用	1,650,729.73	1,778,065.86	-7.16%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	252	47	485.11%
研发人员数量占比	9.27%	5.57%	4.55%
研发投入金额（元）	2,621,876.36	1,083,200.00	142.05%
研发投入占营业收入比例	0.51%	0.34%	0.17%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

因取得全资子公司浙江新美心食品工业有限公司股权使得研发人员及研发投入占比增长

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	653,516,794.45	389,657,257.68	67.72%
经营活动现金流出小计	498,917,402.61	352,266,691.47	41.63%
经营活动产生的现金流量净额	154,599,391.84	37,390,566.21	313.47%
投资活动现金流入小计	1,412,387,086.11	4,852,298.51	29,007.59%
投资活动现金流出小计	1,516,640,219.14	230,231,918.69	558.74%
投资活动产生的现金流量净额	-104,253,133.03	-225,379,620.18	
筹资活动现金流入小计	545,604,669.50	372,403,256.00	46.51%
筹资活动现金流出小计	108,904,290.46	87,442,626.25	24.54%
筹资活动产生的现金流量净额	436,700,379.04	284,960,629.75	53.25%
现金及现金等价物净增加额	487,046,637.85	96,971,575.78	402.26%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,246,385.45	13.41%	购买理财产品收益	是
资产减值	-8,100,565.34	-9.66%	本期会计估计变更影响	
营业外收入	12,267,677.45	14.62%	公司卡券销售业务根据《麦趣尔集团股份有限公司卡券管理制度》规定，对公司已销售并收款的超过 3 年无任何消费记录的卡券，按照规定进行核销，计入“营业外收入”核算。	
营业外支出	865,947.72	1.03%		

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	729,013,241.04	50.64%	240,657,116.70	30.42%	20.22%	新增并购全资子公司
应收账款	63,056,510.31	4.38%	68,676,594.85	8.68%	-4.30%	
存货	48,826,439.94	3.39%	53,696,693.75	6.79%	-3.40%	
固定资产	234,257,562.50	16.27%	134,794,442.37	17.04%	-0.77%	
在建工程	23,659,980.25	1.64%	8,157,877.25	1.03%	0.61%	
短期借款	120,000,000.00	8.34%	68,290,000.00	8.63%	-0.29%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
313,000,000.00	25,714,286.00	1117.22%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	公开发行	29,520.13	1,127.24	3,995.2	0	0	0.00%	25,533.8	暂时闲置的募集资金用于理财	0
2015	非公开发行	40,048.16	29,800	29,800	0	0	0.00%	10,248.16	补充公司流动资金	0
合计	--	69,568.29	30,927.24	33,795.2	0	0	0.00%	35,781.96	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

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。上述募集资金到位情况经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014] 48110004 号验资报告验证。此次公司公开发行新股实际募集资金净额比公司募集资金投资计划金额 295,290,000.00 元少 88,684.08 元，该部分资金公司在 2015 年 4 月以自有资金补足。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 298,000,000.00 元，用于购买浙江新美心食品工业有限公司 100% 股权，在 2015 年 3 月已完成支付；剩余 102,481,595.72 元用于补充公司流动资金。

## （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	14,990	372.93	379.4	2.53%	2016 年 12 月 31 日		否	否
2,000 头奶牛生态养殖基地建设项目	否	6,205	6,205	61.21	1,796.15	28.95%	2016 年 12 月 31 日		否	否
烘焙连锁新疆营销网络项目	否	5,649	5,649	189.97	1,229.13	21.76%	2016 年 12 月 31 日	84.43	是	否
企业技术中心建设项目	否	2,685	2,685	503.14	590.52	21.99%	2016 年 12 月 31 日		否	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	29,800	100.00%	2015 年 05 月 31 日	1,654.15	是	否
承诺投资项目小计	--	59,329	59,329	30,927.25	33,795.2	--	--	1,738.58	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%				否
补充流动资金（如有）	--	10,248	10,248				--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,248	10,248			--	--		--	--
合计	--	69,577	69,577	30,927.25	33,795.2	--	--	1,738.58	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年9月21日,完成了利用募集资金置换先期投入2,243.53万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 闲置募集资金存放于公司的募集资金专项账户
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	公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付,募集资金存放于公司及子公司的募集资金专项账户。
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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	20,000,000	244,463,966.65	202,635,288.40	117,552,858.55	15,809,533.65	15,228,734.72
浙江新美心食品工业有限公司	子公司	食品制造业	70,205,787.98	257,964,840.17	150,745,662.16	165,506,136.79	12,740,330.41	16,541,527.27

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江新美心食品工业有限公司	非公开发行并购取得 100% 股权	主要以烘焙食品为主，2015 年纳入合并范围的收入为 1.65 亿元，实现净利润 1654.15 万元

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

本公司是新疆具有代表性的现代化食品加工企业，立足食品行业中高端领域，以乳制品制造和烘焙连锁为核心业态，并辅以节日食品、冷冻饮品、饮料、速冻米面食品等的研发与加工。公司愿景：致力于成为食品行业品质的典范，成为一家业绩卓著，全国性的食品集团。

要实现上述目标，公司要以乳制品、烘焙连锁业务疆内疆外拓展为基础，贯彻实施以下发展战略：

### 1、实施品牌战略，扩大“麦趣尔”品牌的影响力

多年以来，公司一直朝着“建设一流企业，争创全国名牌”的目标努力。“麦趣尔”品牌已经在疆内外建立了一定的影响，公司产品有着很好的质量、品质、安全的口碑。为继续提升品牌知名度、市场美誉度和顾客忠诚度，一方面，在乳业业务方面，公司将以“麦趣尔”作为主品牌，立足中高端领域，并辅以“巴巴仔”、“牛奶的故乡”等副品牌分别发展儿童消费者市场、功能性白奶市场、果蔬汁乳饮料市场。另一方面，在烘焙食品方面，公司将以“麦趣尔”作为主品牌，主打传统新鲜食品，立足中高端领域，主要在乌鲁木齐、昌吉大型商超及周边可直供便利店以及公司各大连锁店销售。

### 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。首先，公司将继续大

力发展灭菌乳系列产品，保持公司在疆内的行业领先地位，并力争继续扩大灭菌乳覆盖区域且提高市场占有率。其次，继续重点发展月饼等节日食品。第三，进一步丰富公司产品线，大力发展烘焙食品、低温奶、固态奶和休闲食品等产品，以充分利用公司扩大的产能并开拓新的市场，为未来公司业务的继续拓展开启新的方向。

### 3、实施产业链延伸战略，建立新型奶源基地

奶源基地建设薄弱，是乳业发展的突出问题和主要矛盾。奶源基地是乳品企业的源头，优质奶源是优质产品的保证。公司根据自身发展的需要，依据国家行业发展政策和行业发展规划，依托新疆丰富的自然资源，提出了以现有生物技术与适用技术相结合的方式，建立以优质高产的奶牛繁育、饲养管理和高产奶牛疫病防治三大技术体系为主的新型奶源基地，为公司提供优质、丰富的奶源，确保奶源质量并加大对成本的控制力度，从而进一步完善公司的产业链。

### 4、实施市场战略，努力拓展营销渠道

在市场战略上，公司将根据不同市场和客户的特点，针对已有市场和新市场采取不同的拓展策略。一方面，对于已有成熟市场，公司将通过以往销售记录以及客户对产品认可度的分析，对现有市场进行深度开发，在疆内还将增开连锁店以进一步提高市场占有率，有侧重点的进行网络拓展，并进行有针对性的产品营销。另一方面，对于新市场或未涉足市场，公司也将根据新市场的地域特点、当地居民的消费习惯，合理布局，并加大烘焙连锁门店的建设力度，力争快速进入新市场，树立良好的企业形象和产品品牌，抢占市场份额。而公司也将在现有北京连锁门店的基础上，继续增加连锁店数量，将北京作为公司连锁经营在疆外的重点区域，并以此为基础向天津等地覆盖。

根据公司中长期发展战略规划，公司的主要业务发展计划包括：

#### 1、扩大液态乳制品产能计划

公司在全疆大部分县市均建立了销售网点，但由于生产规模的限制，未能进一步扩大市场占有率，减缓了公司发展的进程，故公司扩大生产规模的要求十分迫切。公司将充分利用当地资源优势，依托公司乳制品生产的规模化运作，扩大乳制品产量，巩固保持公司目前在该领域的领先优势。随着日处理300吨生鲜乳生产线建设项目的建成，公司日处理生鲜乳能力将得到大幅度增长，从而可以满足公司快速发展的需要。

#### 2、烘焙连锁拓展计划

连锁经营作为“麦趣尔”系列产品的销售窗口，已在乌鲁木齐、昌吉、库尔勒、克拉玛依、喀什、北京等地开设多家连锁门店，主导产品为生日蛋糕、西点、现烤面包、月饼、粽子以及乳制品系列、冰淇淋系列、速冻食品系列。“麦趣尔”系列产品一直都在追求品质优良、健康、营养、新鲜、味美，而贯彻“整洁、快速、专业”理念的麦趣尔连锁店将在全疆建立更多的门店，为消费者提供更多方便。公司将在新疆新拓展42家连锁店，烘焙连锁拓展计划的完成将使得公司的年生产和销售烘焙食品能力显著提升。

#### 3、奶牛养殖基地示范推广建设计划

公司采用核心奶牛基地、示范牛场相结合的生产方式，为公司提供优质、丰富的奶源。奶牛养殖基地示范推广建设计划将为公司今后的发展奠定坚实的基础，创造更大的发展空间。

#### 4、技术研发和创新计划

在技术研发和创新上，公司将以技术创新和产品结构优化为主，从创新队伍的建立、研发基地的建设，以及加快技术创新及产品开发步伐等方面推进公司整体研发和创新计划，重点发展建设公司自主创新的技术中心。

#### 5、人才培训和扩充计划

鉴于公司未来几年发展对人才的迫切需求，为提高公司的市场竞争力，实现跨越式的发展，公司将视人才为根本，通过各种有效的方式吸引人才，逐步调整人才结构，形成一支具有较强实力的科技创新人才队伍。

#### 6、深化改革和组织结构调整计划

公司将进一步完善法人治理结构，规范经营决策程序；以充分共享公司财务、人力资源、生产管理、市场

营销、技术研发等信息资源为基础，建立和完善公司的信息化；建设企业文化，形成具有凝聚力、协调力和协作力的卓越团队；以优化和提高效率为目标，不断提升公司各职能部门尤其是研发部门的组织、管理与协调能力，调动各级员工的积极性，推动公司在不断扩大生产规模的同时确保管理和技术水平再上新台阶。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司现行利润分配政策在《公司章程》第一百五十五条明确规定了公司的利润分配政策的基本原则、利润分配的形式、现金分红的条件、现金分红的比例及时间间隔、发放股票股利的条件、利润分配的决策程序和机制、利润分配政策的变更等，公司将严格按照《公司章程》的规定，实施利润分配政策，强化回报股东意识，满足股东的合理投资回报和公司长远发展的要求。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2013年度利润分配方案为：以总股本91,600,000股为基数，向全体股东每10股派1.19元人民币现金（含税），该方案已于2014年7月3日实施完毕。

2、公司2014年度利润分配方案为：以总股本108,722,161股为基数，向全体股东每10股派0.71元人民币现金（含税），该方案已于2015年7月20日实施完毕。

3、公司2015年度利润分配方案为：以总股本108,692,161股为基数，向全体股东每10股派1.24元人民币现金（含税），不以未分配利润送股，不以公积金转增股本，该方案经股东大会通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	13,477,828.00	71,249,832.58	18.92%	0.00	0.00%
2014 年	7,719,273.43	41,434,045.71	18.63%	0.00	0.00%
2013 年	10,900,400.00	57,752,438.23	18.87%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.24
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	108,692,161
现金分红总额 (元) (含税)	13,477,827.96
可分配利润 (元)	66,885,455.68
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

鉴于公司2015年盈利状况, 并综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、经营模式等因素, 为回报股东, 使股东能分享公司成长的经营成果, 公司管理层提出了2015年度利润分配预案。

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 公司2015年度实现净利润71,249,832.58元, 按照《公司法》与《公司章程》的规定, 母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积金4,364,376.9元, 加年初未分配利润21,1723,418.24元, 扣除2015年已分配利润7,719,273.43元, 截止2015年12月31日止, 公司可供分配利润270,889,600.49 元。

参考公司2015年度盈利情况, 同时兼顾公司可持续发展及对投资者的合理回报, 结合公司当前实际情况, 公司2015年利润分配预案为: 2016年3月29日公司总股本108,692,161股为基数, 拟按照每10股派现金红利1.24元(含税)分配, 共派发股利人民币 13,477,827.96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。公司利润分配预案合法、合规, 符合公司章程规定及相关分红承诺。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司实际控制、新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、董事、监事、高级管理人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺: 本公司/本人不直接或间接从事、参与或进行与麦趣尔生产、经营相竞争的任何活动且不会对该等业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生, 本人愿意承担因此给麦趣尔造成的一切损失(含直接损失和间接损失)	2011年08月15日	长期	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺

华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺：本单位为麦趣尔股份持股 5% 以上的主要股东或由本单位委派的人员担任麦趣尔股份董事、监事、高级管理人员的期间内，本单位不直接从事与麦趣尔股份的主营业务相同、相似或构成直接竞争的业务，不投资控股于业务与麦趣尔股份的主营业务相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织。如有任何违反上述承诺的事项发生，本单位愿意承担因此给麦趣尔股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2011 年 08 月 15 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
本公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺：本人将尽量避免与麦趣尔之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过麦趣尔的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	2011 年 08 月 15 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
公司股东、新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司	股份限售承诺	承诺：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。	2011 年 08 月 15 日	股票公开发行并上市之日起三十六个月内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
公司股东李勇、李刚、新疆聚和盛投资有限公司	股份限售承诺	承诺：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%。	2011 年 08 月 15 日	股票公开发行并上市之日起三十六个月内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
发行人及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司	其他承诺	承诺：本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司将购回首次公开发行股票时控股股东公开发售的股份。若存在上述情形，发行人在收到有权机构的书面认定后二十个交易日内，启动股份回购措施。回购价格为发行人首次公开发行股票的发行价格	2013 年 12 月 02 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

			(已经除权的, 应当复权计算) 为准。			
发行人会计师瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	其他承诺	承诺: 因其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将依法赔偿投资者损失。	2013年12月16日	长期	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	
发行人保荐机构东方花旗证券有限公司、发行人律师北京市康达律师事务所	其他承诺	承诺: 因其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给投资者造成损失的, 将依法赔偿投资者损失。	2013年12月18日	长期	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	
新疆麦趣尔集团有限责任公司、华融渝富基业(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)、新疆聚和盛投资有限公司、李勇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺: “本公司/本人所持有的麦趣尔股份的全部股份系由本公司实际、真实持有, 不存在通过委托、信托或任何其他方式为他人代为持有的情形; 该等股份权属清晰, 不存在质押、冻结等限制转让或设置他方权益的情形; 本公司将尽量避免与麦趣尔股份之间产生关联交易事项, 对于不可避免发生的关联业务往来或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本公司将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行, 并将履行合法程序, 及时对关联交易事项进行信息披露。本公司/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润, 不会通过麦趣尔股份的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	2013年12月02日	长期	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	
新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、持有公司股份的董事和高级管理人员李勇、李刚	股份减持承诺	承诺: 其所持股票在锁定期满后两年内减持的, 其减持价格不低于发行价; 公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后6个月期末收盘价低于发行价, 其持有的公司股票的锁定期自动延长6个月; 以上承诺不因为董事、高级管理人员的职务变更、离职而失去效力。	2013年12月02日	所持股票在锁定期满后两年内	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	
公司及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司、公司全体董事及高级管理人员	其他承诺	承诺: 如果上市后三年内公司连续20个交易日收盘价均出现低于每股净资产(与前一年度经审计的每股净资产比较)的情况时, 公司将启动稳定公司股价的预案	2013年12月02日	上市后三年内	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	
公开发行前持股5%以上股东新疆麦趣尔集团有限责任公司、华融渝富基业(天津)股权投资合伙企业(有	股份减持承诺	A.限售期结束后两年内, 新疆麦趣尔集团有限责任公司、李勇合计减持不超过200万股(已经除权的, 应当复权计算), 其减持价格不低于发行价, 上述减持股份数额不包含承诺人在此期间增持的股份; B.限售期结束后两年内, 聚和盛每年转让的股份不超过持有股份数的25%, 其减持价格不低于发行价, 在李	2013年12月02日	限售期结束后两年内	截至本公告披露之日, 严格履行了承诺	

有限合伙)、李勇、新疆聚和盛投资有限公司		勇、李刚离任董事或高级管理人员的半年内,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%。C.限售期结束后两年内,华融渝富基业(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)每年转让的股份不超过持有股份数的 50%,其减持价格不低于发行价,上述减持股份数额不包含承诺人在此期间增持的股份;报告期内,华融渝富不参与公司经营,其派出代表姜传波、唐志毅分别担任公司董事、监事,在董事会、监事会中席位均为一名。华融渝富的减持不会对公司治理结构和持续经营造成重大影响。D.新疆麦趣尔集团有限责任公司、华融渝富基业(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)、李勇、聚和盛在承诺锁定期满后转让股票的,公司将提前三个交易日予以公告,披露该股东减持原因、该股东未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。			
新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、持有公司股份的董事和高级管理人员李勇、李刚	股份减持承诺	承诺:其所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,其持有的公司股票的锁定期限自动延长 6 个月;以上承诺不因为董事、高级管理人员的职务变更、离职而失去效力。	2013 年 12 月 02 日	所持股票在锁定期满后两年内减持的	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
公司及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司、公司全体董事及高级管理人员	其他承诺	承诺:如果上市后三年内公司连续 20 个交易日收盘价均出现低于每股净资产(与前一年度经审计的每股净资产比较)的情况时,公司将启动稳定公司股价的预案	2013 年 12 月 02 日	上市后三年内	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
新疆麦趣尔集团有限责任公司	其他承诺	承诺因发行人及其下属公司或其分支机构承租房屋存在法律瑕疵导致承租方因直接或间接的原因受到经济损失的,麦趣尔集团将以现金之方式予以补偿,并不对发行人进行追偿	2011 年 09 月 01 日	长期	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
新疆麦趣尔集团有限责任公司	其他承诺	承诺:1、若北京麦趣尔海淀第一食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失,麦趣尔集团将承担全部责任。2、若北京麦趣尔朝阳第一食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失,麦趣尔集团将承担全部责任。3、若北京麦趣尔朝阳第三食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失,麦趣尔集团将承担全部责任。	2011 年 11 月 23 日	长期	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
麦趣尔集团股份有限公司	其他承诺	1、本公司全体董事郑重承诺:本次向中国证券监督管理委员会上报的全套非公开发行股票申报文件真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重	2015 年 04 月 03 日	长期	截至本公告披露之日,严格履

			<p>大遗漏，复印件与原件内容完全一致，并对此依法承担个别和连带的法律责任。2、发行人董事、监事、高管王艺锦、郭志勤、陈志武、孙进山、夏东敏、刁天烽、刘瑞、张超、张贻报、李景迁、姚雪、贾勇军出具承诺：本人及关联方与景瑞兴、达美投资、德融资本、李岩、王哲和彭炫浩及其关联方不存在关联关系，不存在通过景瑞兴、达美投资、德融资本、李岩、王哲和彭炫浩代为认购麦趣尔集团股份有限公司本次非公开发行股票的情形。本人及本人的关联方与融江投资及其关联方不存在关联关系，不存在通过融江代为持有新美心股权的情形。3、本次发行对象中，新疆麦趣尔集团有限责任公司为本次发行前为公司控股股东，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的其他企业，其与本次非公开发行股票的保荐机构(主承销商)东方花旗证券有限公司无关联关系，其认购资金来源为其自有及自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔的情形；其他发行对象与麦趣尔和保荐机构(主承销商)东方花旗证券有限公司无关联关系，其认购资金来源为最终投资人的自有或自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔及其董事、监事和高级管理人员及关联方的情况，认购资金来源的最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计。4、本次发行过程、发行对象符合《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及《证券发行与承销管理办法》等相关规定，发行对象和发行价格的确定遵循公平、公正原则等。</p>			进行了承诺
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	其他承诺	<p>1、认购之麦趣尔非公开发行股份，自麦趣尔本次非公开发行股份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。2、将按照主承销商发出的《缴款通知书》，及时、足额缴款至主承销商指定银行账户。本次认购麦趣尔股份的对象不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案方法（试行）》规范的私募投资基金。</p>	2015年04月03日	非公开发行股份发行结束之日起三十六个月内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺	
东方花旗证券有限公司	其他承诺	<p>1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构</p>	2015年04月03日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺	

			的相关人员已勤勉尽责,对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查;6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范;8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。			
	北京康达律师事务所	其他承诺	1、本所承诺:本次发行对象中,新疆麦趣尔集团有限责任公司为本次发行前为公司控股股东,新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的其他企业,其与本次非公开发行股票的保荐机构(主承销商)东方花旗证券有限公司无关联关系,其认购资金来源为其自有及自筹资金,不存在直接或间接来源于麦趣尔的情形;其他发行对象与麦趣尔和保荐机构(主承销商)东方花旗证券有限公司无关联关系,其认购资金来源来源于最终投资人的自有资或自筹资金,不存在直接或间接来源于麦趣尔及其董事、监事和高级管理人员及关联方的情况,认购资金来源的最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计。2、本所承诺:本次发行过程、发行对象符合《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及《证券发行与承销管理办法》等相关规定,发行对象和发行价格的确定遵循公平、公正原则等。3、本所承诺:本次向发行对象提供的材料与封卷稿无差异。	2015年04月03日	长期	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	其他承诺	本所及签字注册会计师已阅读发行情况报告暨上市公告书及其摘要,确认发行情况报告暨上市公告书及其摘要与本所出具的报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对发行人在发行报告暨上市公告书及其摘要中引用的本所专业报告的内容无异议,确认发行情况报告暨上市公告书及其摘要不致因所引用内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2015年04月03日	长期	截至本公告披露之日,严格履行了承诺
承诺是否按时履行	是					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
浙江新美心食	2015年01月	2015年12月	1,603.96	1,875.41	已完成预测数	2014年08月	浙江新美心食

品工业有限公司	01 日	31 日				25 日	品工业有限公司盈利预测审核报告
---------	------	------	--	--	--	------	-----------------

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

麦趣尔公司根据应收款项的实际情况，经第二届董事会2015年第十七会议于2015年4月15日审议通过，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。

1、变更前采用账龄分析法的应收款项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	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款项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	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	30%	30%
4-5年	60%	60%
5年以上	100%	100%

调整后的应收款项坏账准备计提比例自2015年5月1日起执行。

##### 二、会计估计变更合理性的说明

麦趣尔公司从经营角度考虑，目前应收款项余额对应的客户主要为大型商场以及销售学生奶所对应的昌吉市财政局，客户的信用状况较好，且公司近年来内控不断完善，应收款项回款力度加强，近三年应收款项的余额逐年减少，款项回收风险较小，经董事会2015年第十七会议于2015年4月15日审议通过，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。

同时，对比同行业其他公司的应收款项坏账准备计提比例情况，麦趣尔公司的计提比例处于同行业的区间之内，本次会计估计变更的理由充分，符合麦趣尔公司的实际情况。

### 三、会计估计变更对公司的影响

因应收款项坏账准备计提比例变更导致本期合并财务报表利润总额增加12,987,666.00元，净利润增加11,038,223.04元。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、2015年5月31日本公司取得浙江新美心食品工业有限公司100%股权，2015年9月22日本公司设立麦趣尔（深圳）投资有限公司。2015年合并范围从5家全资子公司增加到7家全资子公司；

2、不含新增公司本年度完成收入3.75亿元，净利润5,460.23万元；

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	荣健、单大信

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 十三、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。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2015年1月5日首次授予限制性股票激励对象185人，授予数量为145万股，授予价格为14.49元/股，首次授予的限制性股票于2015年3月4日上市。2015年12月21日授予首期股权激励计划预留限制性股票激励对象16人，授予数量14.5万股，授予价格32.18元/股。报告期内，股权激励计划限制性股票未到解锁期。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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

本公司经营的烘焙连锁店中有15家是关联交易租赁，剩余经营两百多家连锁店经营用房均为向非关联方租赁取得；公司除房屋租赁外无其他租赁项目；

公司2015年与关联方发生的房屋租赁业务，系正常的经营性往来，租赁连锁店营业收入占公司总收入的比例、关联租金占公司总收入的比例、关联租赁面积占公司自有房产和土地使用权的面积均处于较低水平，不会对公司的生产经营和财务状况构成重大影响，不存在利益输送和损害公司及股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况、经营成果无不利影响，也不会影响公司的独立性。

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。

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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联	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	计提减值准备	预计收益	报告期实际损益金	报告期损益实

	交易						本金金 额	金额(如 有)		额	际收回 情况
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	14,000	0	96.66	52.16	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	14,000	0	103.56	103.56	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	1,500	0	16.83	16.83	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	否	保本浮动收 益理财产品	3,030	2015年03 月03日	2015年06 月11日	银行回款 单	3,030	0	33.62	33.62	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	14,000	0	116.99	116.99	已收回 入账
建设银行	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	银行回款 单	4,500	0	47.19	15.73	已收回 入账
建设银行	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	银行回款 单	4,500	0	17.09	17.09	已收回 入账
建设银行	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	银行回款 单	4,500	0	21.55	21.55	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	1,500	0	18.7	18.7	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	10,460	0	112.14	112.14	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	14,000	0	151.74	151.74	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	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	银行回款 单	3,030	0	32.84	32.84	已收回 入账
乌鲁木齐市 商业银行股 份有限公司	否	保本浮动收 益理财产品	1,500	2015年07 月22日	2015年10 月20日	银行回款 单	1,500	0	15.16	15.16	已收回 入账
昆仑银行股 份有限公司	否	保本浮动收 益理财产品	5,000	2015年08 月26日	2015年11 月26日	银行回款 单	5,000	0	49.78	49.78	已收回 入账

昌吉支行											
乌鲁木齐商业 银行众亿 支行	否	保本浮动收 益理财产品	14,000	2015年09 月11日	2015年12 月24日	银行回款 单	14,000	0	139.62	139.62	已收回 入账
乌鲁木齐商业 银行众亿 支行	否	保本浮动收 益理财产品	10,460	2015年09 月02日	2015年12 月25日	银行回款 单	10,460	0	114.34	114.34	已收回 入账
申万宏源西 部证券昌吉 延安路营业 部	否	保本浮动收 益理财产品	1,000	2015年11 月04日	2015年12 月11日	银行回款 单	1,000	0	4.51	4.51	已收回 入账
乌鲁木齐商业 银行众亿 支行	否	保本浮动收 益理财产品	9,000	2015年11 月10日	2015年12 月15日	银行回款 单	9,000	0	35.51	35.51	已收回 入账
昆仑银行股 份有限公司 昌吉支行	否	保本浮动收 益理财产品	3,000	2015年11 月30日	2015年12 月24日	银行回款 单	3,000	0	6.12	6.12	已收回 入账
申万宏源西 部证券昌吉 延安路营业 部	否	保本浮动收 益理财产品	1,000	2015年12 月09日	2016年01 月12日	银行回款 单	1,000	0	2.83	2.83	理财未 到期
国家开发银 行	否	保本浮动收 益理财产品	4,000	2015年09 月11日	2015年12 月11日	银行回款 单	4,000	0	34.9	34.9	已收回 入账
建设银行	否	保本浮动收 益理财产品	4,000	2015年09 月11日	2015年12 月11日	银行回款 单	4,000	0	28.92	28.92	已收回 入账
合计			141,980	--	--	--	141,980		1,200.6	1,124.64	--
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（如有）	2015年05月26日										
未来是否还有委托理财计划	有										

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

#### 十八、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。

#### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 二十、社会责任情况

适用  不适用

公司积极践行社会责任，注重企业与员工、供应商、社会、自然的和谐发展，恪守诚信与承诺，时刻维护各利益相关者合法权益。

##### （一）股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规制度，不断提高规范运作水平，在完善公司治理结构、内控制度的同时，注重加强投资者关系管理工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，使广大投资者能够充分了解公司各方面情况。重视对投资者的投资回报，公司采取积极的利润分配方案，积极回报股东。

##### （二）员工权益保护

公司秉承以人为本的理念，把人才战略作为企业发展的重点，关爱、储备，培养人才。公司建立了完善的人力资源管理制度，实行全员劳动合同制，维护员工的合法权益。不存在违反劳动及社会保障法律、法规的情形，未受到过有关劳动及社会保障方面的行政处罚。

##### （三）供应商和客户权益保护

公司一直坚持“客户至上，品质为本”的原则，严格把控产品质量，加强与供应商、客户之间的沟通合作，注重与各相关方的沟通协调，实现互惠互赢，切实履行公司对供应商、客户的社会责任。

##### （四）环境保护

公司高度重视环境保护工作，一直将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，努力实现企业与自然的和谐发展。

##### （五）诚信建设与社会公益

公司一直致力于诚信建设，秉承“顾客至上，品质为本；预防为主，确保安全；保护环境，节约能源；追求卓越，持续改进；诚信守法，和谐发展。”的管理方针，加强合同管理和信用管理，重视商业信誉，树立公司守法履约的良好形象。公司自觉履行社会责任，始终坚持合法经营、依法纳税，积极投身社会公益慈善事业，在力所能及的范围内，对教育、文化等方面给予必要的支持，促进当地的经济建设和社会发展，努力创造和谐的公共关系。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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2日公司限售股上市流通10,901,466股，占公司总股本的11.9012%。

2015年3月4日公司股权激励限制性股票首次授予145万股，激励对象185人。

2015年4月7日公司非公开发行股票完成，新增股份15,672,161股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年2月27日经向深圳证券交易所申请部分限售股份上市流通得到批准，并在中国登记结算有限责任公司深圳分公司登记办理完毕。

2014年11月27日证监会已对公司股权激励计划（草案）及修订部分确认无异议并备案。2014年12月17日公司第三次临时股东大会审议通过了《2014年限制性股票激励计划（草案修订案）》及其摘要。2015年1月6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》。

2014年12月24日公司非公开发行股票的申请经证监会发行审核委员会审核，并获得通过。2015年1月14日，证监会核准公司非公开发行股票《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），核准公司非公开发行15,672,161股新股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司就本次非公开发行股票向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于2015年4月2日办理完毕发行新增股份登记托管及限售手续。

公司就本次股权激励计划限制性股票向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，公司向激励对象发行145万股人民币普通股（A股）的相关证券登记手续已于2015年3月2日办理完毕。

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

报告期公司基本每股收益和稀释每股收益均为0.6553元/股，同比增长42.46%。归属上市公司的每股净资产为10.32元/股，同比增长45.80%，主要原因为报告期内非公开发行股票及股权激励计划授予限制性股票所致。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新疆麦趣尔集团有限责任公司	42,828,973	0	9,070,936	51,899,909	首次公开发行股票	2017年1月30日
李勇	7,014,902	0	0	7,014,902	首次公开发行股票	2017年1月30日
新疆聚和盛投资有限公司	3,454,554	0	1,533,742	4,988,296	首次公开发行股票	2017年1月30日
华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	7,500,000	3,750,000	0	3,750,000	首次公开发行股票	2017年1月30日
北京景瑞兴房地产开发有限公司	0	0	1,533,742	1,533,742	非公开发行股票	2018年4月7日
北京达美投资有限公司	0	0	1,000,000	1,000,000	非公开发行股票	2018年4月7日
李岩	0	0	1,000,000	1,000,000	非公开发行股票	2018年4月7日
德融资本管理有限公司	0	0	766,871	766,871	非公开发行股票	2018年4月7日
王翠先	600,105	0	0	600,105	首次公开发行股票	2017年1月30日

王哲	0	0	383,435	383,435	非公开发行股票	2018年4月7日
股权激励限制性股票	0	0	1,450,000	1,450,000	股权激励限制性股票	按股权激励考核管理办法相关规定执行
其他	7,301,466	7,151,466	383,435	533,435	-	-
合计	68,700,000	10,901,466	17,122,161	74,920,695	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
普通股		26.08	15,672,161	2015年04月07日		
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2015年1月14日，证监会核准公司非公开发行股票《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），核准公司非公开发行15,672,161股新股。

### 2、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

股权激励：2015年3月4日公司股权激励限制性股票首次授予145万股，激励对象185人，授予价格14.49元/股。

发行新股：公司于2015年4月完成非公开发行股票15,672,161股，共计募集资金408,729,958.88元，扣除发行费用8,248,363.16元，募集资金净额400,481,595.72元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股	12,971	年度报告披露	11,605	报告期末表决	0	年度报告披露	0
---------	--------	--------	--------	--------	---	--------	---

股东总数		日前上一月末 普通股股东总 数		权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见 注 8)		日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数(如有)(参 见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
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	质押	4,980,000
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		0	3,750,000		
潘文雄	境内自然人	1.78%	1,930,000		0	1,930,000		
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		
北京达美投资有 限公司	境内非国有法人	0.92%	1,000,000		1,000,000	0		
李岩	境内自然人	0.92%	1,000,000		1,000,000	0		
张寿清	境内自然人	0.88%	960,000		0	960,000		
德融资本管理有 限公司	境内非国有法人	0.71%	766,871		766,871	0		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	北京景瑞兴房地产开发有限公司、北京达美投资有限公司、李岩、德融资本管理有限 公司为公司非公开发行股票的特定发行对象，非公开发行股票 2015 年 4 月 7 日上市， 限售期三十六个月。							
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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
潘文雄	1,930,000		人民币普通股	1,930,000				
张寿清	960,000		人民币普通股	960,000				
新疆新美股权投资管理有限责任公 司	700,000		人民币普通股	700,000				

曾晓彬	473,000	人民币普通股	473,000
蔡德华	410,417	人民币普通股	410,417
库尔勒通汇投资咨询服务有限公司	300,000	人民币普通股	300,000
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	300,000	人民币普通股	300,000
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	259,901	人民币普通股	259,901
罗中华	250,000	人民币普通股	250,000
陈雪明	250,000	人民币普通股	250,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（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 1,930,000 股，曾晓彬通过华龙证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 473,000 股，陈雪明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 250,000 股，蔡德华通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 44,600 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新疆麦趣尔集团有限责任公司	李玉瑚	1993 年 07 月 30 日	74521184-9	食品制造、纯净水的加工、销售；烟酒零售；中餐；西餐；歌舞；住宿；鲜奶收购。一般经营项目：房屋租赁；畜牧业养殖；食品添加剂销售；按照国家对外贸易经济合作部规定的进出口业务；农产品加工、销售；物业管理；广告设计、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

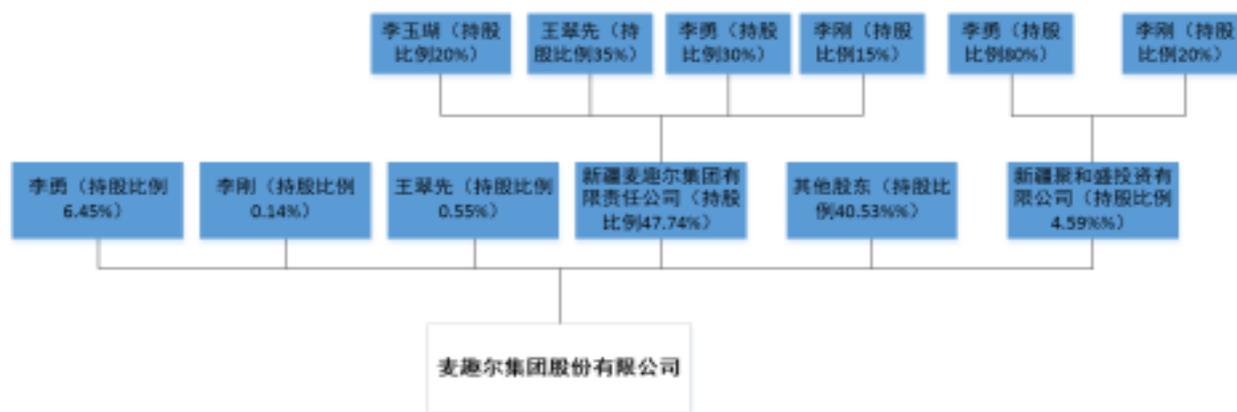
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李玉瑚	中国	否
王翠先	中国	否
李勇	中国	否
李刚	中国	否
主要职业及职务	李玉瑚先生担任新疆麦趣尔集团有限责任公司董事长；王翠先担任新疆麦趣尔集团有限责任公司副董事长；李勇担任公司董事长；李刚担任公司董事、总经理；	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
李勇	董事长	现任	男	46	2002年12月30日	2015年12月29日	7,014,902	0	0	0	7,014,902
李刚	董事、总经理	现任	男	42	2002年12月30日	2015年12月29日	150,000	0	0	0	150,000
王艺锦	董事	现任	女	51	2002年12月30日	2015年12月29日	0	0	0	85,000	85,000
白国红	董事	现任	男	52	2015年05月26日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
黄宪辉	董事	离任	男	53	2014年03月12日	2015年05月26日	0	0	0	0	0
陈志武	独立董事	现任	男	47	2009年12月28日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
郭志勤	独立董事	现任	男	80	2012年12月28日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
孙进山	独立董事	现任	男	52	2012年01月15日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
夏东敏	监事会主席	现任	女	39	2014年05月13日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
刘瑞	职工代表监事	现任	女	32	2014年05月13日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
尹妍玲	监事	现任	女	31	2015年05月26日	2015年12月29日	0	0	0	0	0
刁天烽	监事	离任	男	33	2014年05月13日	2015年05月26日	0	0	0	0	0
张超	副总经理	现任	男	42	2002年12月30日	2015年12月29日	0	0	0	65,000	65,000
李景迁	副总经理	现任	男	38	2002年12月30日	2015年12月29日	0	0	0	35,000	35,000
姚雪	副总经理、董	现任	女	36	2002年12月	2015年12月	0	0	0	45,000	45,000

	事会秘书				30日	29日					
贾勇军	副总经理、证券事务代表	现任	男	38	2014年04月22日	2015年12月29日	0	0	0	50,000	50,000
许文	副总经理、财务总监	现任	女	49	2015年08月17日	2015年12月29日	0	0	0	20,000	20,000
张贻报	副总经理、财务总监	离任	男	35	2014年04月22日	2015年08月17日	0	0	0	30,000	30,000
合计	--	--	--	--	--	--	7,164,902	0	0	330,000	7,494,902

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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	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。
张贻报	副总经理、财务总监	离任	2015年08月17日	因个人原因辞去公司副总经理及财务总监职务。辞职后张贻报先生不再担任本公司任何职务。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 一、董事情况

公司共有董事7名，其中独立董事3名。公司董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满连选可以连任。本届董事会已于2015年12月28日届满。

公司现任董事简历如下：

1、李勇先生，公司董事长。中国国籍，无境外永久居留权，1970年12月出生，研究生学历，高级经济师，昌吉州人大常委会委员、自治区工商联执委，昌吉州工商联副会长，昌吉市工商联副会长。历任麦趣尔集团总经理，麦趣尔乳业董事长。现任麦趣尔股份董事长、麦趣尔集团总经理，曾荣获2002年中国奶业协会优秀工作者、2007年昌吉市首届优秀青年企业家、2007年昌吉州科学技术进步奖第一名、2007年全国轻工行业劳模、2008年和2009年昌吉市总工会“支持工会党政”好领导、2009年昌吉高新技术产业开发区优秀企业管理者等荣誉称号。

2、李刚先生，公司董事、总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1974年11月出生，本科学历，高级经济师，昌吉州人大代表，烘焙行业国家职业技能竞赛裁判员，乌鲁木齐烘焙食品行业协会第一届理事会理事、副会长。历任麦趣尔食品及麦趣尔冰淇淋董事长，麦趣尔乳业副总经理。现任麦趣尔股份总经理、新疆麦趣尔食品饮料有限公司董事长、新疆麦趣尔冷冻食品有限公司董事长。曾荣获2002年全国质量管理先进工作者、2009年昌吉州五一劳动奖章等荣誉称号。

3、王艺锦女士：公司董事，原名王翠萍。中国国籍，无境外永久居留权，1965年8月出生，高中学历，昌吉市政协常委。曾任麦趣尔集团副总经理，现任麦趣尔集团股份有限公司董事。

4、白国红先生：1964年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学工商管理学院企业管理专业博士毕业，高级经济师。先后担任中国华融资产管理公司股权管理部经理、研究发展部高级经理，挂职江西吉安市市长助理，中国华融第一重组办公室高级经理，华融融德资产管理有限公司总经理助理、副总经理，中国华融总裁办公室（党委办公室）副主任，中国华融昆明办事处党委副书记、副总经理、党委书记、总经理，中国华融资产管理股份有限公司云南分公司党委书记、总经理，华融融德资产管理有限公司党委副书记、总经理，中国华融综合协同部总经理，现任华融渝富股权投资基金管理有限公司党委书记、董事长、重庆小康工业集团股份有限公司董事。

5、孙进山先生：公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，1964年11月出生，本科学历，中国注册会计师非执业会员。历任安徽宿州会计师事务所副所长、深圳中洲会计师事务所合伙人。现任深圳和而泰智能控制股份有限公司独立董事、惠州硕贝德无线科技股份有限公司独立董事、深圳瑞和建筑装饰股份有限公司独立董事。

6、陈志武先生：公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，1969年12月出生，博士研究生学历，副教授，国内执业律师，美国纽约州执业律师。历任陕西省西安市中级人民法院书记员、助理审判员，美国纽约曼哈顿律师事务所律师。现任北京国家会计学院副教授，北京市诚华律师事务所、北京市中洲律师事务所律师兼职律师。

7、郭志勤先生：公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，1936年1月出生，本科学历，新疆畜牧科学院研究员，南京农业大学兼职教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴。历任新疆维吾尔自治区畜牧研究所研究室副主任、主任、副所长、所长，新疆畜牧科学院院长，农业部家畜繁育生物技术重点开放实验室主任、首席科学家。现任新疆动物胚胎工程技术研究中心主任，海南省热草食家畜繁育工程技术研究中心主任。曾荣获2002年全国奶业优秀工作者、2002年新疆维吾尔自治区科学技术进步奖特等奖、2006年人事部全国杰出专业技术人才、2006年新疆自治区总工会建设奖章、2009年第二届振兴中国畜牧贡献奖杰出人物、2010年中国畜牧兽医学会繁殖学分会功勋奖等荣誉称号。

## 二、监事情况

发行人共有3名监事，其中职工代表监事1名。股东代表出任的监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生。监事任期3年，任期届满连选可以连任。本届监事会至2015年12月28日届满。

发行人监事简历如下：

1、夏东敏女士：发行人监事会主席。中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，2000年毕业于新疆克拉玛依市电视大学，大专学历，机电工程证。2000年-2005年曾任新疆麦趣尔集团有限责任公司技术员，2006年-2009年担任麦趣尔集团研发主管，2010年-2011年担任麦趣尔股份供应商管理部经理，2012年至今担任麦趣尔集团采购招标部经理。

2、刘瑞女士：发行人职工代表监事。中国国籍，汉族，无境外居留权，1984年出生，2006年毕业于昌吉职业技术学院旅游系。2007年7月-2010年3月在新疆九龙生态园任客服专员，2010年3月—2012年3月任海尔济南工贸邹平县乡镇网络经理，2012年9月至2014年3月任麦趣尔集团股份有限公司总经理办公室行政科室行政专员，2014年3月至今担任麦趣尔集团股份有限公司总经理办公室行政科室行政主管。

3、尹妍玲女士：发行人股东代表监事。中国国籍，汉族，无境外居留权，1985年出生，2010年担任新疆麦趣尔集团有限责任公司采购部入职，2011年担任新疆麦趣尔集团有限责任公司财务部出纳，2012年担任新疆麦趣尔集团有限责任公司财务部融资专员，2013年担任新疆麦趣尔集团有限责任公司财务部融资主管，2014年至今担任新疆麦趣尔集团有限责任公司财务部助理经理。

## 三、高级管理人员情况

公司高级管理人员由公司董事会聘任，任期3年，任期届满可连聘连任。本届高级管理人员任期至2015

年12月28日期满。

公司高级管理人员简历如下：

1、李刚先生：公司总经理，个人简历参见本章本节“一、董事情况”。

2、张超先生：公司副总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，本科学历，高级经济师，高级西点烘焙技师，二级糕点面包烘焙工，二级中式糕点制作工，乌鲁木齐烘焙食品行业协会副会长。历任新疆大天池食品有限公司食品车间技术员、工厂厂长。现任麦趣尔股份副总经理。曾荣获2003年“车轮杯”全国月饼个人及团体金奖，2003年中国焙烤食品糖制品工业协会“全国焙烤技术能手”，2004年国家劳动部“全国技术能手”，2009年中国食品工业协会第一届烘焙食品国家评委，昌吉市“2009年度优秀企业管理者”等荣誉称号。

3、李景迁先生：公司副总经理。中国国籍，无境外永久居留权，1978年10月出生，中专学历。历任麦趣尔乳业工厂厂长，麦趣尔股份总经理助理。现任麦趣尔股份副总经理、西部生态牧业法定代表人兼执行董事。

4、姚雪女士：公司副总经理，董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权，1980年2月出生，本科学历。历任麦趣尔冰淇淋财务部科长，麦趣尔乳业财务经理助理，麦趣尔股份审计部经理。现任麦趣尔股份副总经理、董事会秘书。

5、许文女士：公司副总经理。中国国籍，汉族，无境外居留权，1967年出生，大专学历，中级会计师职称。曾任职于奇台糖厂财务部；2001年进入麦趣尔公司先后担任新疆麦趣尔集团有限责任公司财务部主任、审计部专员、新疆麦趣尔乳业有限公司财务部经理、麦趣尔集团股份有限公司财务部经理；现任麦趣尔集团股份有限公司副总经理、财务总监。

6、贾勇军先生：公司副总经理。中国国籍，汉族，无境外居留权，1978年出生，2001年毕业于新疆财经大学财务管理专业，本科学历。2001年3月起在新疆大天池食品有限公司任财务部项目会计，2002年-2004年在新疆麦趣尔乳业有限公司任财务经理，2005年-2007年在新疆麦趣尔集团有限责任公司任审计部经理，2008年-2009年在新疆麦趣尔集团有限责任公司任战略投资部经理，2010年在麦趣尔集团股份有限公司任营销中心食品饮料销售部经理，2011年在麦趣尔集团股份有限公司任运营计划部经理，2012年在新疆麦趣尔食品有限公司任副总经理，2013年在麦趣尔集团股份有限公司任资产管理部经理，2011年至2014年4月担任麦趣尔集团股份有限公司监事会主席，2014年4月至今任麦趣尔集团股份有限公司副总经理、证券事务代表。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
白国红	华融渝富股权投资基金管理有限公司	党委书记、董事长	2015年01月01日		是
李勇	新疆麦趣尔集团有限责任公司	总经理			否
夏东敏	新疆麦趣尔集团有限责任公司	采购招标部经理			是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
白国红	重庆小康工业集团股份有限公司	董事			否

孙进山	深圳和而泰智能控制股份有限公司	独立董事			是
孙进山	惠州硕贝德无线科技股份有限公司	独立董事			是
孙进山	上海亚泽金属屋面系统股份有限公司	独立董事			是
陈志武	北京国家会计学院	副教授			
陈志武	北京市诚华律师事务所	兼职律师			
陈志武	北京市中洲律师事务所	兼职律师			
郭志勤	新疆动物胚胎工程技术研究中心	主任			
郭志勤	海南省热草食家畜繁育工程技术研究中心	主任			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方式由股东大会确定；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，经董事会审议确定。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按照其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人业绩领取报酬，按月发放基本工资，年末发放绩效工资。独立董事津贴由公司股东大会审议批准每人6万元/年（含税）

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李勇	董事长	男	46	现任	34	否
李刚	董事、总经理	男	42	现任	27	否
王艺锦	董事	女	51	现任	18	否
白国红	董事	男	52	现任	0	是
黄宪辉	董事	男	53	离任	0	是
陈志武	独立董事	男	47	现任	6	否
郭志勤	独立董事	男	80	现任	6	否
孙进山	独立董事	男	52	现任	6	否
夏东敏	监事会主席	女	39	现任	3	是
刘瑞	职工代表监事	女	32	现任	3	否
尹妍玲	监事	女	31	现任	3	是
刁天烽	监事	女	33	离任	0	是
张超	副总经理	男	42	现任	23	否

李景迁	副总经理	男		38	现任		22	否
姚雪	副总经理、董事会秘书	女		36	现任		20	否
贾勇军	副总经理、证券事务代表	男		38	现任		20	否
许文	副总经理、财务总监	女		49	现任		11	否
张贻报	副总经理、财务总监	男		35	离任		18.5	否
合计	--	--	--	--	--		220.5	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
王艺锦	董事	0	0	0	57.75	0	0	85,000	14.49	85,000
张超	副总经理	0	0	0	57.75	0	0	65,000	14.49	65,000
李景迁	副总经理	0	0	0	57.75	0	0	35,000	14.49	35,000
姚雪	副总经理、董事会秘书	0	0	0	57.75	0	0	45,000	14.49	45,000
贾勇军	副总经理、证券事务代表	0	0	0	57.75	0	0	50,000	14.49	50,000
许文	副总经理、财务总监	0	0	0	57.75	0	0	20,000	14.49	20,000
张贻报	副总经理、财务总监(离任)	0	0	0	57.75	0	0	30,000	14.49	30,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	330,000	--	330,000
备注(如有)	报告期内,公司高级管理人员张超、李景迁、姚雪、贾勇军、许文、张贻报获得的股权激励,均属于新授予限制性股票未解锁的股份。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	458
主要子公司在职员工的数量(人)	2,260

在职员工的数量合计（人）	2,718
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,718
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	501
销售人员	1,293
技术人员	275
财务人员	79
行政人员	570
合计	2,718
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	15
本科	292
大专	427
中专	390
高中	632
其他	962
合计	2,718

## 2、薪酬政策

为吸引与保留人才，建立了具有市场竞争力与内部公平性的薪酬体系，公司以充分的市场薪酬调查为基础，建立了核心岗位薪酬高于同行的薪酬基准线，通过岗位略高于行业水平的基准线；在结合员工往年绩效考核结果，在相应的基准线上给予不同等级的调薪。公司结合岗位、往年绩效考核结果与工作年限对员工实施股权激励，不但对留用与激发公司关键人员起到很好的效果，吸引更多优秀的中高层人才加入公司。

## 3、培训计划

公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划。公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训等，通过员工个人素质的提升、员工团队的优化，全面提升了公司经营发展的持久动力。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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（2015年修订）》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，加强与投资者的信息交流，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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构和财务五方面保持独立，具有完整的业务体系和独立经营能力。

1、业务方面：公司在业务上完全独立于控股股东，有独立完整的业务和自主生产能力

2、人员方面：公司在劳动、人事和薪酬管理方面实施独立。公司高级管理人员专职在本公司工作，并在本公司领取薪酬，且不在大股东处兼任任何除董事、监事以外的任何职务。

3、资产方面：公司与大股东产权清晰，拥有的土地、专利技术和商标等无形资产均由本公司拥有。

4、机构方面：公司组织机构健全，内部机构独立，与控股股东完全分开，无从属关系并能保证正常经营业务工作开展。本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司拥有独立的银行账户并独自申报纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	2.14%	2015 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 27 日	巨潮资讯网上的“2014 年年度股东大会决议的公告”（公告编号：2015-044）

2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2.10%	2015 年 12 月 04 日	2015 年 12 月 05 日	巨潮资讯网上的“2015 年第一次临时股东大会决议的公告”（公告编号：2015-101）
-----------------	--------	-------	------------------	------------------	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙进山	11	1	10			否
郭志勤	11	1	10			否
陈志武	11	1	10			否
独立董事列席股东大会次数						0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》、《公司章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件和规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点。同时，主动了解公司经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况、重大项目建设情况以及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况等进行了监督和核查。独立董事还通过邮件、电话、会议等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注了公司的运

行状态、所处行业动态、有关公司的舆情报道及再融资情况等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极作用。

报告期内，独立董事就公司实施的股权激励计划、非公开发行股票提出了富有针对性的建议和意见，对促进董事会科学决策、公司稳健经营起到了积极作用，也为公司未来发展、规范化运作和防范风险做出了贡献。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会工作制度履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

### 1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会对公司2015年度经营计划进行审核，对公司长期发展战略决策和重大投资决策进行研究并提出建议。

### 2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开4次。审计委员会根据《审计委员会工作细则》的规定，本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护审计的独立性，审阅了公司的定期报告，就公司募集资金使用情况报告进行了审阅。在年度报告的编制过程中认真履行了沟通、监督、核查职能。督促公司2015年度审计工作进展，保持与会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交公司董事会。

### 3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会共召开2次。薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《公司章程》、公司《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，勤勉履行职责，审议通过了《关于公司2015年度董事、监事人员薪酬的议案》、《关于公司2015年度高级管理人员薪酬方案的议案》；《关于副总经理、财务总监2015年薪酬方案的议案》。

### 4、提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开2次会议，提名委员会根据《提名委员会工作细则》的规定，审议通过了《关于董事变更的议案》、《关于监事变更的议案》；《关于财务总监变更的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会、公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核。

根据公司现行的薪酬制度、公司实际经营业绩、个人业绩、履职情况等综合进行绩效考核，将考核结果作为确定报酬的依据。

公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，高级管理人员的聘任严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司董事会专门委员会工作细则的规定进行，使公司高级管理

人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化，目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励、股权激励相结合的方法，公司未来还将构建多层次的综合激励提携，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理、技术人才。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	《麦趣尔集团股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告》于2016年3月31日刊登于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷包括：董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；企业更正已公布财务报告；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。重要缺陷包括：未依照会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要缺陷是对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。根据企业自身的实际情况、管理现状和发展要求，加以细化或按内部控制原理补充，参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，合理确定定性和定量的认定标准，根据其对于内部控制目标实现的影响程度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。重大缺陷：该缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；缺乏“三重一大”决策程序；违犯法律、法规，如环境污染；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。重要缺陷：该缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。一般缺陷：该缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或</p>

		加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。	非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全目标、经营目标、合规目标等。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，麦趣尔集团股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 31 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网上的“内部控制鉴证报告”
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年03月31日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】01660141
注册会计师姓名	荣健、单大信

审计报告正文

瑞华审字【2016】01660141

#### 麦趣尔集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“麦趣尔公司”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦趣尔集团股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦趣尔集团股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	729,013,241.04	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	367,194.44	260,000.00
应收账款	63,056,510.31	68,676,594.85
预付款项	21,482,668.34	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	16,775,604.11	21,105,327.66
买入返售金融资产		
存货	48,826,439.94	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	32,631,383.61	185,759,561.65
流动资产合计	<b>912,153,041.79</b>	<b>585,067,721.82</b>
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	234,257,562.50	134,794,442.37
在建工程	23,659,980.25	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	74,926,853.26	28,899,754.95
开发支出		
商誉	131,868,659.82	
长期待摊费用	13,080,173.92	3,868,870.12
递延所得税资产	3,281,956.65	2,384,855.91
其他非流动资产	20,710,244.60	2,155,318.86
非流动资产合计	<b>527,499,717.00</b>	<b>205,975,405.46</b>
资产总计	<b>1,439,652,758.79</b>	<b>791,043,127.28</b>
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	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	26,510,203.98	19,384,274.04
应付账款	65,668,668.83	34,288,982.19
预收款项	45,898,863.71	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	5,331,079.05	3,946,379.70
应交税费	11,411,167.68	5,708,678.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,317,307.19	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		
其他流动负债	101,175.68	
流动负债合计	<b>306,238,466.12</b>	<b>142,556,924.03</b>
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	10,462,834.55	
其他非流动负债	720,000.00	
非流动负债合计	<b>11,182,834.55</b>	
负债合计	<b>317,421,300.67</b>	<b>142,556,924.03</b>
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	742,015,564.56	327,912,529.84
减：库存股	21,010,500.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,614,632.07	17,250,255.17
一般风险准备		
未分配利润	270,889,600.49	211,723,418.24
归属于母公司所有者权益合计	1,122,231,458.12	648,486,203.25
少数股东权益		
所有者权益合计	<b>1,122,231,458.12</b>	<b>648,486,203.25</b>
负债和所有者权益总计	<b>1,439,652,758.79</b>	<b>791,043,127.28</b>

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	517,646,723.43	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	46,958,491.90	49,943,728.02
预付款项	8,711,189.28	3,743,864.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,371,537.02	12,551,661.65
存货	20,731,466.53	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	10,028,356.16	140,444,931.51
流动资产合计	<b>609,447,764.32</b>	<b>396,528,041.29</b>
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	467,222,676.69	154,222,676.69
投资性房地产		
固定资产	96,566,425.37	102,735,246.06
在建工程	12,791,131.11	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	19,048,935.91	19,553,988.72
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	400,883.23	
递延所得税资产	2,033,173.83	1,400,861.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>623,777,512.14</b>	<b>303,937,738.43</b>
资产总计	<b>1,233,225,276.46</b>	<b>700,465,779.72</b>
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	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	21,010,000.00	13,672,000.00
应付账款	32,195,638.04	25,193,166.53
预收款项	14,488,706.63	3,743,826.68
应付职工薪酬	3,274,228.55	2,283,616.68
应交税费	4,105,637.83	3,292,940.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	111,756,295.81	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	<b>241,830,506.86</b>	<b>155,210,201.41</b>
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	<b>241,830,506.86</b>	<b>155,210,201.41</b>
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	728,527,654.55	314,424,619.83
减：库存股	21,010,500.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,614,632.07	17,250,255.17
未分配利润	153,540,821.98	121,980,703.31
所有者权益合计	<b>991,394,769.60</b>	<b>545,255,578.31</b>
负债和所有者权益总计	<b>1,233,225,276.46</b>	<b>700,465,779.72</b>

### 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	518,144,350.85	321,362,528.64
其中：营业收入	518,144,350.85	321,362,528.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	456,905,228.80	282,931,459.87
其中：营业成本	276,338,239.15	191,300,673.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,859,477.77	3,046,154.69

销售费用	123,765,287.26	50,066,795.12
管理费用	57,392,060.23	30,438,787.27
财务费用	1,650,729.73	1,778,065.86
资产减值损失	-8,100,565.34	6,300,983.32
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）	11,246,385.45	5,611,860.16
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）	<b>72,485,507.50</b>	<b>44,042,928.93</b>
加：营业外收入	12,267,677.45	3,062,428.22
其中：非流动资产处置利得	141,865.47	
减：营业外支出	865,947.72	646,039.11
其中：非流动资产处置损失	22,469.47	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	<b>83,887,237.23</b>	<b>46,459,318.04</b>
减：所得税费用	12,637,404.65	5,025,272.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	<b>71,249,832.58</b>	<b>41,434,045.71</b>
归属于母公司所有者的净利润	71,249,832.58	41,434,045.71
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	71,249,832.58	41,434,045.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,249,832.58	41,434,045.71
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6553	0.46
（二）稀释每股收益	0.6553	0.46

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	237,836,545.52	209,172,315.80
减：营业成本	147,524,254.08	142,618,878.25
营业税金及附加	1,696,848.10	1,166,135.59
销售费用	20,445,127.24	15,061,733.96
管理费用	34,346,841.98	18,066,254.31
财务费用	669,902.82	1,145,713.36
资产减值损失	-5,146,463.34	1,997,519.70
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）	9,406,412.84	4,292,464.03
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）	<b>47,706,447.48</b>	<b>33,408,544.66</b>

加：营业外收入	607,421.14	1,359,736.06
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	462,466.71	299,479.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>47,851,401.91</b>	<b>34,468,801.26</b>
减：所得税费用	4,207,632.91	3,255,672.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>43,643,769.00</b>	<b>31,213,128.83</b>
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	43,643,769.00	31,213,128.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.34
（二）稀释每股收益	0.40	0.34

## 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	629,792,239.97	384,602,885.13
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	23,724,554.48	5,054,372.55
经营活动现金流入小计	<b>653,516,794.45</b>	<b>389,657,257.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	240,477,928.88	220,974,920.14
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	109,656,117.98	58,458,792.06
支付的各项税费	60,279,835.25	31,888,762.05
支付其他与经营活动有关的现金	88,503,520.50	40,944,217.22
经营活动现金流出小计	<b>498,917,402.61</b>	<b>352,266,691.47</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>154,599,391.84</b>	<b>37,390,566.21</b>
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	11,977,590.94	4,852,298.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	609,495.17	
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	1,399,800,000.00	
投资活动现金流入小计	<b>1,412,387,086.11</b>	<b>4,852,298.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,546,477.72	19,517,632.69
投资支付的现金		25,714,286.00
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	241,293,741.42	
支付其他与投资活动有关的现金	1,224,800,000.00	185,000,000.00
投资活动现金流出小计	<b>1,516,640,219.14</b>	<b>230,231,918.69</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b>-104,253,133.03</b>	<b>-225,379,620.18</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,604,669.50	304,113,256.00
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	120,000,000.00	68,290,000.00
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	<b>545,604,669.50</b>	<b>372,403,256.00</b>
偿还债务支付的现金	95,790,000.00	69,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,562,176.68	12,939,087.75
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	2,552,113.78	5,463,538.50
筹资活动现金流出小计	<b>108,904,290.46</b>	<b>87,442,626.25</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>436,700,379.04</b>	<b>284,960,629.75</b>
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	<b>487,046,637.85</b>	<b>96,971,575.78</b>
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	<b>718,406,907.74</b>	<b>231,360,269.89</b>

## 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	291,382,291.79	247,472,614.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,211,965.95	41,022,535.27
经营活动现金流入小计	341,594,257.74	288,495,149.89
购买商品、接受劳务支付的现金	134,796,395.74	170,552,249.13
支付给职工以及为职工支付的现金	27,237,094.67	25,373,750.42
支付的各项税费	19,826,128.07	15,172,806.69
支付其他与经营活动有关的现金	26,049,927.84	15,781,035.58
经营活动现金流出小计	207,909,546.32	226,879,841.82
经营活动产生的现金流量净额	133,684,711.42	61,615,308.07
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	9,822,988.19	3,847,532.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	392,156.88	
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	1,184,800,000.00	
投资活动现金流入小计	1,195,015,145.07	3,847,532.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,718,732.83	1,823,076.71
投资支付的现金	313,000,000.00	149,254,286.00
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	1,054,800,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,382,518,732.83	291,077,362.71
投资活动产生的现金流量净额	-187,503,587.76	-287,229,830.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,604,669.50	304,113,256.00
取得借款收到的现金	55,000,000.00	53,290,000.00

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	<b>480,604,669.50</b>	<b>357,403,256.00</b>
偿还债务支付的现金	53,290,000.00	53,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,893,348.96	12,460,634.08
支付其他与筹资活动有关的现金	2,552,113.78	5,141,940.08
筹资活动现金流出小计	<b>64,735,462.74</b>	<b>70,892,574.16</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>415,869,206.76</b>	<b>286,510,681.84</b>
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	<b>362,050,330.42</b>	<b>60,896,159.72</b>
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	<b>509,242,723.43</b>	<b>147,192,393.01</b>

## 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				414,103,034.72	21,010,500.00			4,364,376.90		59,166,182.25	473,745,254.87
(一)综合收益总额											71,249,832.58	71,249,832.58
(二)所有者投入和减少资本	17,122,161.00				414,103,034.72							431,225,195.72
1. 股东投入的普通股	17,122,161.00				404,369,934.72							421,492,095.72
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					9,733,100.00							9,733,100.00
4. 其他												
(三)利润分配									4,364,376.90		-12,083,650.33	-7,719,273.43
1. 提取盈余公积									4,364,376.90		-4,364,376.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,719,273.43	-7,719,273.43
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						21,010,500.00							-21,010,500.00
四、本期期末余额	108,722,161.00				742,015,564.56	21,010,500.00			21,614,632.07		270,889,600.49		1,122,231,458.12

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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								3,121,3 12.88		-13,892, 906.12		-10,771, 593.24	
1. 提取盈余公积								3,121,3 12.88		-3,121,3 12.88			
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, 000.0 0				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	91,600,0 00.00				314,424,6 19.83				17,250,25 5.17	121,980 ,703.31	545,255,5 78.31

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				414,103,034.72	21,010,500.00			4,364,376.90	31,560,118.67	446,139,912.29
（一）综合收益总额										43,643,769.00	43,643,769.00
（二）所有者投入和减少资本	17,122,161.00				414,103,034.72						431,225,195.72
1. 股东投入的普通股	17,122,161.00				404,369,934.72						421,492,095.72
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					9,733,100.00						9,733,100.00
4. 其他											
（三）利润分配									4,364,376.90	-12,083,650.33	-7,719,273.43
1. 提取盈余公积									4,364,376.90	-4,364,376.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,719,273.43	-7,719,273.43
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						21,010,500.00					-21,010,500.00
四、本期期末余额	108,722,161.00				728,527,654.55	21,010,500.00			21,614,632.07	153,540,821.98	991,394,769.60

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,490,000.00				32,333,303.91				14,128,942.29	104,660,480.60	229,612,726.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,490,000.00				32,333,303.91				14,128,942.29	104,660,480.60	229,612,726.80
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	17,320,222.71	315,642,851.51
（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“公司”或“本公司”）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75,000,000.00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3,490,000.00元，变更后的注册资本为人民币78,490,000.00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6,000,000.00元、实物出资13,186,000.00元认缴，其中计入股本3,490,000.00元，计入资本公积15,696,000.00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批复》，公司首次向社会公开发行A股，其中发行新股13,110,000股，公司股东公开发售其所持股份（老股转让）9,790,000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78,490,000.00元变更为91,600,000.00元。

2015年1月5日，本公司根据2014年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈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）〉及其摘要的议案》，向激励对象授予1,450,000股限制性股票，每股面值人民币1元，每股授予价格为人民币14.49元，本公司的注册资本由91,600,000.00元变更为93,050,000.00元。

元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015] 48110002号验资报告。

根据本公司2014年8月22日第二届董事会第十二次会议、2014年9月9日2014年度第二次临时股东大会决议审议通过的《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会于2015年1月14日出具的《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）的核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的普通股（A股）15,672,161股，每股发行价格为人民币26.08元，本公司的注册资本由93,050,000.00元变更为108,722,161.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015] 48110003号验资报告。

截至2015年12月31日，本公司注册资本为108,722,161.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月30日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“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，新增子公司浙江新美心食品工业有限公司及麦趣尔（深圳）投资有限公司。

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。

## 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。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

公司本报告期末之后的12个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

## 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：

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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，33“重大会计判断和估计”。

### 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12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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，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报告14“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，本报告14“长期股权投资”或本报告、10“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”（详见本报告、14）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

适用  不适用

## 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

适用  不适用

## 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的控制。

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，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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备： ①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依</p>
-------------------------	---

	据。本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、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

适用  不适用

## 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10“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，按本报告、6、“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

适用  不适用

## 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	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告、22“长期资产减值”。

## 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、生物资产

适用  不适用

## 20、油气资产

适用  不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

### (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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告22“长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28、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。

①直营烘焙连锁店的零售收入，顾客在连锁店选购商品后（一般情况下所有权相关的风险和报酬即时转移），营业员收款并打印 POS 销售清单，以此作为确认销售收入的主要依据。

②除零售业务以外的销售收入，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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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）。

## 30、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本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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

在很有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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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
麦趣尔公司从经营角度考虑，目前应收款项余额对应的客户主要为大型商场以及销售学生奶所对应的昌吉市财政局，客户的信用状况较好，且公司近年来内控不断完善，应收款项回款力度加强，近三年应收款项的余额逐年减少，款项回收	2015 年第十七会议于 2015 年 4 月 15 日审议通过,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	2015 年 05 月 01 日	

风险较小,经董事会 2015 年第十七次会议于 2015 年 4 月 15 日审议通过,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。			
--	--	--	--

(1) 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

本公司从经营角度考虑,目前应收款项余额对应的客户主要为大型商场以及销售学生奶所对应的昌吉市财政局,客户的信用状况较好,且本公司近年来内控不断完善,应收款项回款力度加强,近三年应收款项的余额逐年减少,款项回收风险较小,经董事会2015年第十七次会议于2015年4月15日审议通过,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。调整后的应收款项坏账准备计提比例自2015年5月1日起执行。

①变更前采用账龄分析法的应收款项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	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款项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	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	30%	30%
4-5年	60%	60%
5年以上	100%	100%

(2) 会计估计变更对当期受影响的报表项目名称和影响金额

本公司因应收款项坏账准备计提比例变更导致本期合并财务报表利润总额增加12,987,666.00元,净利润增加11,038,223.04元。

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、3%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴详见	25%、15%

	下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%

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	15%
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	25%
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	25%
北京麦趣尔投资有限公司	25%
新疆西部生态牧业有限公司	25%
浙江新美心食品工业有限公司	25%
麦趣尔（深圳）投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

根据国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局2012年第12号）第一条，麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司自2011年1月1日至2020年12月31日，因属于设在西部地区的鼓励类产业，故企业所得税减按15%的税率征收。

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》，麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司自2011年1月1日至2015年12月31日，因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。

### （2）房产税、城镇土地使用税

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》及《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），麦趣尔集团股份有限公司、新疆麦趣尔食品有限公司自2011年至2015年，免征5年自用部分房产税、城镇土地使用税。

## 3、其他

## 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	31,122.96	30,035.01
银行存款	718,375,784.78	231,330,234.88

其他货币资金	10,606,333.30	9,296,846.81
合计	729,013,241.04	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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	367,194.44	260,000.00
合计	367,194.44	260,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,422,411.89	100.00%	6,365,901.58	9.17%	63,056,510.31	82,847,768.94	100.00%	14,171,174.09	17.11%	68,676,594.85
合计	69,422,411.89	100.00%	6,365,901.58	9.17%	63,056,510.31	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	44,268,425.18	442,684.25	1.00%
1 年以内小计	44,268,425.18	442,684.25	1.00%
1 至 2 年	6,368,843.28	318,442.16	5.00%
2 至 3 年	7,169,855.86	716,985.59	10.00%
3 至 4 年	7,041,143.20	2,112,342.96	30.00%
4 至 5 年	4,496,744.37	2,698,046.62	60.00%
5 年以上	77,400.00	77,400.00	100.00%
合计	69,422,411.89	6,365,901.58	

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**

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 26,847,458.45 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,839,289.03 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,254,301.59	98.94%	13,456,673.80	90.24%
1 至 2 年	2,463.00	0.01%	940,756.00	6.31%
2 至 3 年	110,409.99	0.51%	420,565.26	2.82%
3 年以上	115,493.76	0.54%	94,432.15	0.63%
合计	21,482,668.34	--	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年末余额前五名预付账款汇总金额为14,980,519.17元，占预付账款年末余额合计数的比例为69.73%。

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	18,365,1	100.00%	1,589,50	8.66%	16,775,60	23,192,	100.00%	2,087,180	9.00%	21,105,327.

合计计提坏账准备的其他应收款	13.22		9.11		4.11	508.11		.45		66
合计	18,365,13.22	100.00%	1,589,509.11	8.66%	16,775,604.11	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	10,851,987.91	108,519.86	1.00%
1 年以内小计	10,851,987.91	108,519.86	1.00%
1 至 2 年	2,139,630.57	106,981.54	5.00%
2 至 3 年	2,576,472.05	257,647.21	10.00%
3 至 4 年	2,108,612.07	632,583.62	30.00%
4 至 5 年	511,584.35	306,950.61	60.00%
5 年以上	176,826.27	176,826.27	100.00%
合计	18,365,113.22	1,589,509.11	

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

子公司浙江新美心食品工业有限公司自购买日2015年5月31日起纳入合并范围，公司及子公司计提坏账准备金额-1,128,384.31元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	7,834,299.16	9,104,678.48

个人往来	10,196,208.42	13,635,232.26
社保	334,605.64	452,597.37
合计	18,365,113.22	23,192,508.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津康美林食品有限公司	设备款	875,000.00	3-4 年	4.76%	262,500.00
任文文	备用金	743,185.90	1 年以内	4.05%	7,431.86
姜惠怡	备用金	555,000.00	1 年以内	3.02%	5,550.00
新疆天山南北好牧业有限公司	单位往来	413,324.40	2 年以内	2.25%	8,598.74
昌吉财政局	贷款贴息	401,399.20	1 年以内	2.19%	4,013.99
合计	--	2,987,909.50	--	16.27%	288,094.59

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昌吉财政局	贷款贴息	401,399.20	1 年以内	预计 2016 年全额收回，银发[2012]223 号文件
合计	--	401,399.20	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,005,221.73	596,018.41	36,409,203.32	41,263,915.45	133,282.50	41,130,632.95
在产品	510,057.11		510,057.11	675,143.66		675,143.66
库存商品	12,263,283.72	454,860.49	11,808,423.23	12,175,137.96	371,220.12	11,803,917.84
低值易耗品	98,756.28		98,756.28	86,999.30		86,999.30
合计	49,877,318.84	1,050,878.90	48,826,439.94	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	462,735.91				596,018.41
库存商品	371,220.12	454,860.49		371,220.12		454,860.49
合计	504,502.62	917,596.40		371,220.12		1,050,878.90

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	10,000,000.00	185,000,000.00
理财收益	28,356.16	759,561.65
待摊房租及其他	22,513,343.31	
预缴税金	89,684.14	
合计	32,631,383.61	185,759,561.65

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	25,714,286.00		25,714,286.00	25,714,286.00		25,714,286.00
合计	25,714,286.00		25,714,286.00	25,714,286.00		25,714,286.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中商惠民（北京）电子商务有限公司	25,714,286.00			25,714,286.00					2.00%	
合计	25,714,286.00			25,714,286.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

### (2) 期末重要的持有至到期投资

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

适用  不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用  不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

## 17、长期股权投资

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	127,508,957.81	141,752,874.37	17,235,098.61	18,192,287.12	304,689,217.91
2.本期增加金额	93,828,979.06	72,150,075.12	11,009,207.03	21,326,122.59	198,314,383.80
(1) 购置	12,684.04	3,192,946.08	60,255.65	1,090,000.50	4,355,886.27
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	93,816,295.02	68,957,129.04	10,948,951.38	20,236,122.09	193,958,497.53

3.本期减少金额		5,196,378.37	755,183.55	133,453.18	6,085,015.10
(1) 处置或报废		5,196,378.37	755,183.55	133,453.18	6,085,015.10
4.期末余额	221,337,936.87	208,706,571.12	27,489,122.09	39,384,956.53	496,918,586.61
二、累计折旧					
1.期初余额	30,922,268.60	111,680,237.32	13,349,975.34	13,942,294.28	169,894,775.54
2.本期增加金额	30,234,861.64	43,581,781.32	8,897,040.07	15,685,579.70	98,399,262.73
(1) 计提	5,277,891.90	9,925,330.54	1,599,762.25	1,859,735.54	18,662,720.23
(2) 企业合并增加	24,956,969.74	33,656,450.78	7,297,277.82	13,825,844.16	79,736,542.50
3.本期减少金额		4,877,421.59	675,908.07	79,684.50	5,633,014.16
(1) 处置或报废		4,877,421.59	675,908.07	79,684.50	5,633,014.16
4.期末余额	61,157,130.24	150,384,597.05	21,571,107.34	29,548,189.48	262,661,024.11
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	160,180,806.63	58,321,974.07	5,918,014.75	9,836,767.05	234,257,562.50
2.期初账面价值	96,586,689.21	30,072,637.05	3,885,123.27	4,249,992.84	134,794,442.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2000 头奶牛生态养殖基地建设	10,868,849.14		10,868,849.14	7,847,197.64		7,847,197.64
企业技术中心建设	4,233,536.95		4,233,536.95	310,679.61		310,679.61
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设	8,557,594.16		8,557,594.16			
合计	23,659,980.25		23,659,980.25	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		7,847,197.64	3,021,651.50			10,868,849.14	17.52%	17.52				募股资金
企业技术中心建设		310,679.61	3,922,857.34			4,233,536.95	15.77%	15.77				募股资金

日处理 300 吨生 鲜乳生 产线建 设项目			8,557,59 4.16			8,557,59 4.16	5.71%	5.71				募股资 金
合计		8,157,87 7.25	15,502,1 03.00			23,659,9 80.25	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至 2015年12月31日，在建工程不存在减值情况。

## 21、工程物资

## 22、固定资产清理

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,574,421.00	15,685.00	50,000.00	327,208.00	5,054,812.28	38,022,126.28
2.本期增加 金额	13,143,855.47			35,012,920.00	3,779,126.37	51,935,901.84
(1) 购置					35,042.73	47,962.73
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加	13,143,855.47				3,744,083.64	51,887,939.11
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	45,718,276.47	15,685.00	50,000.00	35,340,128.00	8,833,938.65	89,958,028.12
二、累计摊销						
1.期初余额	3,971,605.38	6,296.76	34,027.59	107,443.51	5,002,998.09	9,122,371.33
2.本期增加金额	2,138,983.89	3,634.98	8,333.28	65,441.51	1,650,743.20	3,867,136.86
(1) 计提	903,128.42	3,634.98	8,333.28	2,107,108.18	259,559.67	3,281,764.53
企业合并	1,235,855.47				1,391,183.53	2,627,039.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,110,589.27	9,931.74	42,360.87	2,214,551.69	6,653,741.29	15,031,174.86
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	39,607,687.20	5,753.26	7,639.13	33,125,576.31	2,180,197.36	74,926,853.26
2.期初账面价值	28,602,815.62	9,388.24	15,972.41	219,764.49	51,814.19	28,899,754.95

## 26、开发支出

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江新美心食品 工业有限公司		131,868,659.82		131,868,659.82

## (2) 商誉减值准备

由于无法区分各资产组成部分对应的现金流入，因此将浙江新美心食品工业有限公司（含其子公司舟山新美心食品有限公司和绍兴新美心食品有限公司）整体视为一个资产组合，2015年12月31日该公司以购买日公允价值持续计算的可辨认净资产金额为182,296,439.71元，包含商誉的资产组组合的金额为314,165,099.53元。

我们委托上海立信资产评估有限公司对该资产组合进行评估，2015年12月31日，采用收益法评估结果，浙江新美心食品工业有限公司的股东全部权益价值为人民币31,600万元，故商誉期末不存在减值。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及维修费	3,868,870.12	13,729,006.23	4,517,702.43		13,080,173.92
合计	3,868,870.12	13,729,006.23	4,517,702.43		13,080,173.92

注：本期增加金额中包含因企业合并带入的长期待摊费用5,524,300.00元。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,545,315.70	1,329,822.50	15,886,833.45	2,384,855.91
内部交易未实现利润	175,541.59	26,331.24		
可抵扣亏损	213,108.60	53,277.15		
计入递延收益的政府补	720,000.00	180,000.00		

助				
非同一控制企业合并评估减值	1,187,050.16	296,762.54		
限制性股票	9,733,100.00	1,459,965.00		
合计	20,574,116.05	3,346,158.43	15,886,833.45	2,384,855.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,568,827.36	10,462,834.55		
合计	41,568,827.36	10,462,834.55		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,281,956.65		2,384,855.91
递延所得税负债		10,462,834.55		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	460,973.87	876,023.71
可抵扣亏损	58,691,301.48	17,441,342.10
合计	59,152,275.35	18,317,365.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	14,299,367.56	2,564,192.08	
2017 年	19,293,069.16	4,420,654.80	
2018 年	11,408,334.10	4,875,994.85	

2019 年	7,501,659.29	5,452,939.72	
2020 年	6,188,871.35		
合计	58,691,301.46	17,313,781.45	--

其他说明：

### 30、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	3,130,244.60	2,155,318.86
预付房租	17,580,000.00	
合计	20,710,244.60	2,155,318.86

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	68,290,000.00
合计	120,000,000.00	68,290,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,510,203.98	19,384,274.04
合计	26,510,203.98	19,384,274.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付鲜奶款	20,957,612.57	10,057,463.41
应付原材料及包材费	38,880,937.34	17,805,131.57
应付设备款	2,775,706.56	2,521,737.87
应付其他	3,054,412.36	3,904,649.34
合计	65,668,668.83	34,288,982.19

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利乐包装(昆山)一期扩展	1,075,000.01	设备质保金
合计	1,075,000.01	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	45,898,863.71	4,244,700.66
合计	45,898,863.71	4,244,700.66

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,890,075.01	107,319,682.96	105,927,596.51	5,282,161.46

二、离职后福利-设定提存计划	56,304.69	9,192,919.61	9,200,306.71	48,917.59
合计	3,946,379.70	116,512,602.57	115,127,903.22	5,331,079.05

## (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	95,761,130.24	94,379,072.90	5,185,200.73
2、职工福利费		3,585,163.82	3,585,163.82	
3、社会保险费	38,258.39	5,482,160.30	5,472,131.19	48,287.50
其中：医疗保险费	34,462.43	4,583,342.11	4,575,843.70	41,960.84
工伤保险费	1,459.92	482,877.64	481,535.01	2,802.55
生育保险费	2,336.04	415,940.55	414,752.48	3,524.11
4、住房公积金		1,732,971.00	1,732,971.00	
5、工会经费和职工教育经费	48,673.23	758,257.60	758,257.60	48,673.23
合计	3,890,075.01	107,319,682.96	105,927,596.51	5,282,161.46

## (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	54,279.84	8,368,442.82	8,380,210.46	42,512.20
2、失业保险费	2,024.85	824,476.79	820,096.25	6,405.39
合计	56,304.69	9,192,919.61	9,200,306.71	48,917.59

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。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,270,483.20	1,667,696.83
营业税	68,734.95	47,816.33
企业所得税	5,030,396.82	3,547,242.34
个人所得税	19,510.69	54,317.24

城市维护建设税	567,163.48	236,548.71
教育费附加	450,794.76	153,666.41
其他	4,083.78	1,390.94
合计	11,411,167.68	5,708,678.80

### 39、应付利息

### 40、应付股利

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,016,066.61	898,486.01
押金	362,089.56	271,551.73
保证金	1,715,350.00	1,794,845.52
其他	3,652,841.02	3,729,025.38
认购限制性股票款	1,995,160.00	
限制性股票回购义务款	20,575,800.00	
合计	31,317,307.19	6,693,908.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
铜锣烧技改项目	720,000.00	
合计	720,000.00	

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,600,000.00	15,672,161.00			1,450,000.00	17,122,161.00	108,722,161.00

其他说明：

2015年1月5日，本公司根据2014年第三次临时股东大会决议通过的《关于<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）>及其摘要的议案》，向激励对象授予1,450,000股限制性股票，每股面值人民币1元，每股授予价格为人民币14.49元，本公司的注册资本增加1,450,000.00元，资本公积增加19,560,500.00元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015] 48110002号验资报告。

根据本公司2014年8月22日第二届董事会第十二次会议、2014年9月9日2014年度第二次临时股东大会决议审议通过的《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会于2015年1月14日出具的《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）的核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的普通股（A股）15,672,161股，每股发行价格为人民币26.08元，本公司的注册资本增加15,672,161.00元，资本公积增加384,809,434.72元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015] 48110003号验资报告。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	327,912,529.84	404,369,934.72		732,282,464.56
其他资本公积		9,733,100.00		9,733,100.00
合计	327,912,529.84	414,103,034.72		742,015,564.56

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		21,010,500.00		21,010,500.00
合计		21,010,500.00		21,010,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股系2015年度本公司授予186名股权激励对象145万股限制性股票而产生的回购义务，同时确认库存股以及其他应付款，累计库存股占已发行股份的总比例为1.35%。

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,250,255.17	4,364,376.90		21,614,632.07
合计	17,250,255.17	4,364,376.90		21,614,632.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	211,723,418.24	184,182,278.65
调整后期初未分配利润	211,723,418.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,732,096.87	41,434,045.71
减：提取法定盈余公积		3,121,312.88
应付普通股股利	7,719,273.43	10,771,593.24
期末未分配利润	270,889,600.49	211,723,418.24

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。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,888,700.35	276,220,985.82	321,075,464.77	191,036,978.36
其他业务	255,650.50	117,253.33	287,063.87	263,695.25
合计	518,144,350.85	276,338,239.15	321,362,528.64	191,300,673.61

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	445,755.59	404,690.69
城市维护建设税	3,155,344.17	1,533,400.85
教育费附加	2,258,378.01	1,108,063.15
合计	5,859,477.77	3,046,154.69

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本报告六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,975,031.93	19,486,458.09
房租物业费	32,129,046.12	13,794,557.81
广告宣传、促销费	9,880,841.36	5,366,638.90
折旧摊销	3,852,951.62	2,523,247.31
水电费	5,299,336.48	1,203,961.18
修理费	2,767,591.85	482,135.32
交通运输费	5,115,353.67	3,086,696.03
材料费	2,123,737.72	366,938.10
差旅费	911,376.15	578,205.00
其他	3,710,020.36	3,177,957.38
合计	123,765,287.26	50,066,795.12

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,001,231.23	15,884,582.11
股份支付	9,733,100.00	
折旧摊销	9,624,626.15	5,449,110.93
业务招待费	2,477,647.81	2,120,350.81
交通运输费	3,257,509.08	1,263,363.84
报损费	1,369,943.49	933,850.51
差旅费	1,360,225.83	1,024,031.63
税金	1,141,825.96	199,716.80
修理费	1,046,622.87	296,408.31
办公费	1,848,210.64	1,085,094.83
其他	3,531,117.17	2,182,277.50
合计	57,392,060.23	30,438,787.27

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,557,819.91	2,167,494.51
减：利息收入	1,529,871.78	982,172.92
手续费	621,923.60	271,145.85
其他	858.00	321,598.42
合计	1,650,729.73	1,778,065.86

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,018,161.74	5,929,763.20
二、存货跌价损失	917,596.40	371,220.12
合计	-8,100,565.34	6,300,983.32

**67、公允价值变动收益****68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	11,246,385.45	5,611,860.16
合计	11,246,385.45	5,611,860.16

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	141,865.47		141,865.47
其中：固定资产处置利得	141,865.47		141,865.47
政府补助	1,402,697.19	1,927,880.00	1,402,697.19
其他	10,723,114.82	1,134,548.22	10,723,114.82
合计	12,267,677.45	3,062,428.22	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	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		补助				1,402,697.19	1,927,880.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,402,697.19	1,927,880.00	--

其他说明：

注：公司卡券销售业务根据《麦趣尔集团股份有限公司卡券管理制度》规定，对公司已销售并收款的超过3年无任何消费记录的卡券，按照规定进行核销，计入“营业外收入”核算。

本公司之子公司浙江新美心食品工业有限公司将已逾期3年以上且无刷卡消费记录的预收旧卡款9,772,284.21元确认营业外收入。

**70、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	22,469.47		22,469.47
其中：固定资产处置损失	22,469.47		22,469.47
对外捐赠	219,065.00	350,000.00	219,065.00

罚款	11,220.17		11,220.17
其他	613,193.08	296,039.11	613,193.08
合计	865,947.72	646,039.11	865,947.72

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,446,831.05	5,578,901.97
递延所得税费用	-809,426.40	-553,629.64
合计	12,637,404.65	5,025,272.33

### (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	83,887,237.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,490,409.27
子公司适用不同税率的影响	3,122,654.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	734,980.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,236,804.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-82,273.30
所得税费用	12,637,404.65

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,529,871.78	982,172.92

政府补贴款	1,332,697.19	998,564.13
往来款项及其他	20,861,985.51	3,073,635.50
合计	23,724,554.48	5,054,372.55

## (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	60,429,008.32	25,598,872.12
财务费用付现	622,781.60	271,145.85
管理费用付现	15,957,283.07	8,878,365.61
营业外支出	696,398.02	196,039.11
往来款付现	10,798,049.49	5,999,794.53
合计	88,503,520.50	40,944,217.22

## (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
收回理财本产品本金	1,399,800,000.00	
合计	1,399,800,000.00	

## (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
购买理财产品	1,224,800,000.00	185,000,000.00
合计	1,224,800,000.00	185,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费及额度管理费		321,598.42
支付的上市费用		5,141,940.08
非公开发行的中介费等	2,117,413.78	

限制性股票回购款	434,700.00	
合计	2,552,113.78	5,463,538.50

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,249,832.58	41,434,045.71
加：资产减值准备	-8,100,565.34	6,300,983.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,662,720.23	13,300,727.28
无形资产摊销	2,972,764.53	862,245.68
长期待摊费用摊销	4,517,702.43	1,595,795.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-119,396.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,557,819.91	2,489,092.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,246,385.45	-5,611,860.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,091.03	-553,629.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-674,335.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,727,806.07	-8,859,657.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,496,269.56	3,677,134.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,957,149.72	-17,244,311.82
其他	9,733,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	154,599,391.84	37,390,566.21
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	718,406,907.74	231,360,269.89
减：现金等价物的期初余额	231,360,269.89	134,388,694.11
现金及现金等价物净增加额	487,046,637.85	96,971,575.78

## (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：	--
浙江新美心食品工业有限公司	298,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	56,706,258.58
其中：	--
浙江新美心食品工业有限公司	56,706,258.58
其中：	--
浙江新美心食品工业有限公司	
取得子公司支付的现金净额	241,293,741.42

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	31,122.96	30,035.01
可随时用于支付的银行存款	718,375,784.78	231,330,234.88
二、现金等价物	718,406,907.74	231,360,269.89
三、期末现金及现金等价物余额	718,406,907.74	231,360,269.89

## 75、所有者权益变动表项目注释

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,606,333.30	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	72,388,723.41	短期借款抵押物
无形资产	23,473,336.74	短期借款抵押物
合计	106,468,393.45	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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

适用  不适用

## 78、套期

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江新美心食品工业有限公司	2015年05月31日	298,000,000.00	100.00%	购买	2015年05月31日	取得控制权的日期	165,506,136.79	18,346,971.21

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	298,000,000.00
合并成本合计	298,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	166,131,340.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	131,868,659.82

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	267,950,482.93	223,080,663.78
货币资金	56,706,258.58	56,706,258.58
应收款项	12,720,627.76	12,720,627.76
存货	9,775,148.66	9,531,829.80
固定资产	114,221,955.03	106,219,543.90
无形资产	49,260,900.11	11,447,994.47
其他流动资产	18,979,283.08	18,979,283.08
长期待摊费用	5,524,300.00	7,101,505.98
递延所得税资产	762,009.71	373,620.21
负债：	101,819,142.75	90,681,972.83
应付款项	61,367,392.67	61,367,392.67
递延所得税负债	11,137,169.92	
一年内到期的长期负债	27,500,000.00	27,500,000.00
其他流动负债	1,024,580.16	1,024,580.16
其他非流动负债	790,000.00	790,000.00
净资产	166,131,340.18	132,398,690.95
取得的净资产	166,131,340.18	132,398,690.95

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

#### (6) 其他说明

浙江新美心食品工业有限公司在2014年度实现净利润512.38万元；2015年1月1日-5月31日过渡期累计实现净利润40.72万元；

## 2、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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

浙江新美心食品工业有限公司2014年实现净利润为512.38万元；

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%		购买
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
麦趣尔（深圳） 投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇交易，全部业务活动均以人民币计价结算。不存在可能对本公司的经营业绩产生影响的外汇风险。

##### ② 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16“短期借款”)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

A. 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

B. 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

#### (2) 信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

①为降低信用风险，本公司财务、业务部门执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项金额重大的应收款回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

②本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

③已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。资产负债表日，无单项确定已发生减值的应收款项。

#### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主要资金来源为经营所得，因临时资金周转，存在向银行借款的情况。2015年12月31日，本公

司尚未使用的银行借款额度为人民币1,474.60万元。

**2、金融资产转移**

无。

**3、金融资产与金融负债的抵销**

无。

**十一、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

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

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

无。

## 十二、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	339,990,000.00	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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告在子公司的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王翠先	股东
李勇	股东
李刚	股东
李猛	李玉瑚、王翠先之子
新疆铭成兴业投资有限公司	母公司之控股子公司
北京新坐标商业连锁有限公司	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
新疆圣雄能源股份有限公司	李刚投资的公司
新疆聚合盛投资有限公司	股东
华融渝富基金（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	新疆聚合盛投资有限公司控股子公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新疆铭成兴业投资有限公司	采购	421,395.00		否	1,248,488.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	采购	978,684.00		否	810,138.00

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	165,900.40	56,070.00
新疆副食（集团）有限责任公司	销售	42,732.80	255,720.00
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	销售	30,302.20	9,160.00
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	销售		200,000.00
新疆副食（集团）糖酒副食品	销售	916,056.12	1,620,701.35

有限责任公司			
新疆副食集团食品有限责任公司	销售	35,520.00	638,606.08
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	销售	916,731.00	1,000,447.62
新疆饭店有限责任公司	销售	229,282.80	497,132.96
新疆金奥置业有限公司	销售		2,000.00
乌鲁木齐宝益德商贸有限公司	销售		260.00
乌鲁木齐安伟佳物业管理有限公司	销售		780.00
新疆副食集团食品大厦有限责任公司	销售		200,000.00
新疆聚合盛投资有限公司	销售	4,155.20	
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	销售	635,697.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

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	710,600.00	646,000.00
新疆嘉吉信投资公司	房产	2,035,400.00	1,914,000.00
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	房产	120,000.00	120,000.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	房产	60,000.00	60,000.00
新疆饭店有限责任公司	房产	60,000.00	60,000.00
新疆副食集团食品有限责任公司	房产	160,000.00	160,000.00
李猛	房产	1,161,600.00	1,056,000.00
北京新坐标商业连锁有限公司	房产	960,000.00	960,000.00

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,400,000.00	2,440,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆麦趣尔集团有 限责任公司	1,535.80	15.36		
预付款项	新疆铭成兴业投资 有限公司	64,752.00			
其他应收款	新疆麦趣尔集团有 限责任公司			55,400.00	2,770.00
其他应收款	新疆铭成兴业投资 有限公司	291,874.96	2,918.75	4,400.00	220.00
其他应收款	新疆副食(集团)有 限责任公司			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			1,358,691.64	67,934.58
其他应收款	新疆副食集团肉类 联合有限责任公司			1,129,600.96	56,480.05
其他应收款	新疆副食集团食品 有限责任公司			309,774.00	15,488.70
其他应收款	新疆饭店有限责任 公司			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			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
其他应收款	李刚			4,708.47	235.42
	李勇	1,110.07	11.10		
合计		292,985.03	2,929.85	3,626,746.47	200,608.92

## (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
应付账款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	40,728.74	46,058.96
其他应付款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	500,682.17	483,548.17
其他应付款	李刚	76,784.02	
其他应付款	新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	20,000.00	
合计		597,466.19	483,548.17

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,450,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	30,000.00

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	解锁时可获得收益的贴现-购股资金的机会成本
可行权权益工具数量的确定依据	授予数量-本期回购数量

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,753,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,733,100.00

其他说明

2015年1月5日，公司授予185名激励对象限制性股票共计145万股，本期由于激励对象离职的原因，公司回购其持有的3万股限制性股票，则预计可行权数量142万股限制性股票总成本为1,875.30万元，本年应摊销金额为973.31万元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

#### (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。

## 十四、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

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	40,297,271.53	13,885,708.04
资产负债表日后第2年	25,976,850.90	10,406,381.05
资产负债表日后第3年	19,201,554.84	4,413,196.85
以后年度	52,108,793.64	5,257,641.72
合计	137,584,470.90	33,962,927.66

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>(1)2016 年 1 月限制性股票回购注销完成根据本公司 2015 年 8 月 17 日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司回购已离职财务总监张贻报先生所持有已获授但尚未解锁的限制性股票 30,000 股，每股面值人民币 1.00 元，回购价格为 14.49 元/股，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已支付限制性股票回购价款 434,700.00 元，此次注册资本申请减少前，公司的注册资本为 108,722,161.00 元，该次减资的验资于 2016 年 1 月 10 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字 [2016]01660001 号验资报告。</p> <p>(2)2016 年 3 月预留限制性股票期权授予完成根据本公司 2015 年 12 月 16 日第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票的议案》以及 2015 年 12 月 21 日第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于修改向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票之授予日的议案》，公司向 16 名激励对象授予限制性股票共 14.50 万股，授予价格为 32.18 元/股。本公司本次限制性股票为境内上市人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元。截至 2016 年 1 月 18 日止，本公司通过限制性股票发行人民币普通股（A</p>		

	<p>股) 145,000.00 股, 募集资金合计 4,666,100.00 元, 由激励对象汇入本公司在中国工商银行昌吉州延安中路支行开立的 3004800409024516991 人民币账户内。本次发行所募集资金净额为 4,666,100.00 元, 其中注册资本(股本)增加 145,000.00 元, 资本公积增加 4,521,100.00 元, 该次增资的验资于 2016 年 3 月 15 日经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具瑞华验字[2016]01660004 号验资报告</p>		
--	---	--	--

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用  不适用

(2) 其他资产置换

适用  不适用

### 4、年金计划

适用  不适用

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,439,366.15	100.00%	2,480,874.25	5.02%	46,958,491.90	57,846,162.60	100.00%	7,902,434.58	13.66%	49,943,728.02
合计	49,439,366.15	100.00%	2,480,874.25	5.02%	46,958,491.90	57,846,162.60	100.00%	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	27,090,549.85	270,905.50	1.00%
1 年以内小计	27,090,549.85	270,905.50	1.00%
1 至 2 年	2,966,456.17	148,322.80	5.00%
2 至 3 年	1,275,735.31	127,573.53	10.00%
3 至 4 年	1,923,351.65	577,005.50	30.00%
4 至 5 年	2,261,778.20	1,357,066.92	60.00%
5 年以上			100.00%
合计	35,517,871.18	2,480,874.25	

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元；本期收回或转回坏账准备金额-5,421,560.33 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额24,864,532.49元，占应收账款年末余额合计数的比例50.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额357,582.92元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

**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	5,661,176.08	100.00%	289,639.06	5.12%	5,371,537.02	13,483,800.12	100.00%	932,138.47	6.91%	12,551,661.65
合计	5,661,176.08	100.00%	289,639.06	5.12%	5,371,537.02	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	2,044,978.05	20,449.78	1.00%
1 年以内小计	2,044,978.05	20,449.78	1.00%
1 至 2 年	721,513.32	36,075.67	5.00%
2 至 3 年	587,197.98	58,719.80	10.00%
3 至 4 年	581,312.70	174,393.81	30.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上			100.00%
合计	3,935,002.05	289,639.06	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额-642,499.41 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	4,642,901.91	6,009,757.64

个人往来	883,729.49	7,200,107.30
社保	134,544.68	273,935.18
合计	5,661,176.08	13,483,800.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京麦趣尔投资有限公司	单位往来	1,718,527.49	1 年以内	30.36%	
昌吉财政局	贷款贴息	401,399.20	1 年以内	7.09%	4,013.99
昌吉市城投酒店管理有限责任公司	单位往来	308,393.00	2 年以内	5.45%	8,644.45
北京寰宇行思广告服务有限公司	单位往来	300,000.00	2-3 年	5.30%	30,000.00
安永（中国）企业咨询有限公司	单位往来	294,000.00	1 年以内	5.19%	2,940.00
合计	--	3,022,319.69	--	53.39%	45,598.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昌吉财政局	贷款贴息	401,399.20	1 年以内	预计 2016 年全额收回，银发[2012]223 号文件
合计	--	401,399.20	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

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	467,222,676.69		467,222,676.69	154,222,676.69		154,222,676.69
合计	467,222,676.69		467,222,676.69	154,222,676.69		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		
新疆西部生态牧业有限公司	72,050,000.00			72,050,000.00		
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	300,000.00			300,000.00		
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	10,000,000.00		25,000,000.00		
浙江新美心食品工业有限公司		298,000,000.00		298,000,000.00		
麦趣尔(深圳)投资有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	154,222,676.69	313,000,000.00		467,222,676.69		

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	236,864,809.87	146,838,429.31	208,647,665.52	142,355,183.00
其他业务	971,735.65	685,824.77	524,650.28	263,695.25
合计	237,836,545.52	147,524,254.08	209,172,315.80	142,618,878.25

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	9,406,412.84	4,292,464.03
合计	9,406,412.84	4,292,464.03

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	119,396.00	
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）	1,402,697.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,879,636.57	公司卡券销售业务根据《麦趣尔集团股份有限公司卡券管理制度》规定，对公司已销售并收款的超过 3 年无任何消费记录的卡券，按照规定进行核销，计入“营业外收入”核算。
减：所得税影响额	2,850,432.44	
合计	8,551,297.32	--

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	7.38%	0.6553	0.6553
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.62	0.61

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 二、载有会计事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的公司2015年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。