



海欣食品股份有限公司
HAIXIN FOODS CO., LTD.

2016年半年度报告



二〇一六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人滕用雄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告设计的有关未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者以及相关人士应当理解计划、预测与承诺之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	28
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 财务报告.....	40
第十节 备查文件目录.....	134

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、腾新食品、海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
东山腾新	指	东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
舟山腾新	指	舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
武汉海欣	指	武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司
上海闽芝	指	上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司
广州腾新	指	广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司
北京鼓山	指	北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司
南京腾新	指	南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司
沈阳腾新	指	沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司
成都腾新	指	成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司
浙江鱼极、嘉兴松村	指	浙江鱼极食品有限公司，本公司全资子公司
猫诚电商	指	上海猫诚电子商务股份有限公司，本公司参股公司，林天山担任董事
腾新投资	指	腾新投资有限公司，由本公司实际控制人滕氏兄弟于 2015 年 3 月投资成立
创智传动	指	北京创智传动大业广告有限公司，腾新投资参股 10%，滕用雄担任董事
喜相逢	指	福建喜相逢汽车服务股份有限公司，腾新投资参股 20%，滕用庄担任董事
报告期	指	2016 年上半年度，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
鱼糜	指	将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物。
杂鱼、海鱼	指	指新鲜的深海杂鱼，重要的海洋鱼类资源，形体较小、肉质细嫩、营养丰富、种类繁多、产量巨大，广泛应用于鱼糜、鱼油、鱼粉、休闲食品等。
鱼肉制品、鱼糜制品	指	以鱼糜或鱼浆为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食物。
食品添加剂	指	改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。
食品安全	指	指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害。

终端	指	产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所。
巧克力装	指	非定量的包装，多呈长棒状。
KA	指	在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端。
HACCP	指	Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施。
IPO、首发上市	指	公司经核准于 2012 年 9 月首次公开发行股票、并于 2012 年 10 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易
募投项目	指	公司新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目、营销网络建设项目、鱼糜及其制品技术研发中心项目、浙江鱼极扩大生产及技术改造项目
冷链物流	指	冷藏冷冻类食品在生产、贮藏、运输、销售的各个环节中始终处于规定的低温环境下，以保证食品质量，减少食品损耗的一项系统工程

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	海欣食品	股票代码	002702
变更后的股票简称（如有）	海欣食品		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海欣食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海欣食品		
公司的法定代表人	滕用雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林天山	张颖娟
联系地址	福建省福州市仓山区建新镇建新北路 150 号	福建省福州市仓山区建新镇建新北路 150 号
电话	0591-88202235	0591-88202231
传真	0591-88202231	0591-88202231
电子信箱	lintianshan@tengxinfoods.com.cn	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	383,164,866.75	371,250,846.31	3.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,540,520.52	-6,845,467.97	239.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,983,384.43	-10,216,220.32	168.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,432,851.66	5,072,784.26	1,387.01%
基本每股收益（元/股）	0.0337	-0.0242	239.40%
稀释每股收益（元/股）	0.0337	-0.0242	239.40%
加权平均净资产收益率	1.27%	-0.86%	2.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	926,285,001.03	963,319,888.94	-3.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	757,413,936.36	747,873,415.84	1.28%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-101,866.70	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,706,800.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,733.31	
减：所得税影响额	207,531.30	
合计	2,557,136.09	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年公司紧紧围绕“利润优先、营收稳增、结构调整”十二字战略方针，较好的达成了各项预算目标。报告期内主要工作进展如下：

1、生产情况

报告期内，公司各生产基地累计实现产量28,366吨，同比去年同期增长13.51%。具体情况：金山分厂上半年累计产量13,064吨，同比去年同期增长4.77%，主要是公司海欣品牌冷冻产品销售稳步增长；东山腾新上半年累计产量13,388吨，同比去年同期增长23.19%，其中，休闲事业部上半年累计产量1,925吨，同比去年同期增长88.73%，主要系去年同期休闲食品处于新品上市少量试销阶段，产量较小，同时基于去年的推广和铺垫，休闲食品在报告期内销量大幅提升；浙江鱼极上半年累计产量912吨，同比去年同期下降16.89%，主要是受个别客户调整的影响；舟山腾新上半年累计产量1,002吨，同比去年同期增长103.25%。主要得益于报告期内舟山腾新通过开发供应商原料鱼货渠道，增加原料供给，提高生产组织效率。

2、品牌推广情况

报告期内，公司品牌目标消费群体侧重在80后、90后和00后的年轻族群；除日常线下物料投放、门店海报宣传以外，公司广告投放的重心由去年同期的电视媒体转移到线上和新媒体，通过微信公众号、H5传播、微信红包、微博传播等形式针对目标消费群体进行有效传播，市场推广费用同比去年同期下降661万元。

3、市场营销情况

报告期内，公司总体销售收入同比去年同期增长2.53%，毛利率同比去年同期提高1.09%，具体数据请见本节之“三、主营业务构成情况”。

分产品看常温休闲产品增速突出，销售收入同比去年同期增长118.58%，主要是因去年同期基数较小，同时休闲食品毛利率比上年同期提升了10.19%，主要是得益于规模效应提升降低生产成本以及部分产品原材料采购价格下降；其次海欣速冻肉制品销售收入同比去年增长13.33%，主要是公司对该品类产品升级，产品品质不断提升，市场反馈较好；海欣速冻鱼肉制品销售收入同比去年下降较多，但毛利率有所提升，主要是公司对产品品项结构和销售政策进行调整，减少低毛利产品的销售；鱼极系列高端产品营业收入及毛利率下降较多，主要是受个别客户调整的影响，但鱼极系列高端产品作为公司年内战略单品，报告期内加大了两粒装在一二线城市的推广，在品牌互动及销量方面均有较好表现，预计下半年销量会有明显增长。

分渠道看，商超渠道销售收入同比去年同期略有下降，但毛利率提升了7.23个百分点。主要得益于公司对KA系统库存的强化管控以及产品品项结构的调整；流通渠道销售收入同比去年同期略有增加，毛利率与去年同期持平；电商渠道（公司直营电商平台）销售收入同比去年同期增长155.34%，主要是前期平台运营的效果显现以及该渠道产品品类的增加。此外，公司通过经销商与各电商平台达成产品销售合作，例如美菜、本来生活网、蘑菇街等，分别面向高校学生、白领、小餐饮终端等不同消费人群，提升公司产品在互联网平台的品牌曝光度和覆盖面。

客户开发和维护方面，商超门店数量旺季高峰时期同比去年同期增长12.69%，流通渠道报告期末可控终端网点数量达到17370个，同比去年增长25.98%。

4、股权激励事项

为进一步完善公司法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，不断激励公司董事和高级管理人员，稳定和吸引中层管理人员和核心技术（业务）骨干，有效的将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，公司于2016年6月底启动限制性股票激励计划，相关草案及修订稿已经董事会、监事会和股东大会审议通过，即将按照相关规定及本公司股权激励方案进行授予及登记。本次股权激励计划的实施，将有效激发经营管理团队的积极性，提高经营效率，促进公司业绩的改善。

5、外延扩张方面

公司确立了积极利用上市公司投融资优势，多措并举推动公司向消费品领域布局的外延战略。报告期内，公司基于大消费品的发展规划，在供应链端对产品丰富和品类扩充上做了尽调，同时在渠道和平台搭建上进行论证，希望通过产业+互联网方式升级公司业务、优化经营业绩，但项目质地参差不齐、规模条件差异较大，目前尚没有合适的项目，后期如有重大进

展将按照监管规定进行信息披露。

二、主营业务分析

概述

公司主要从事速冻和常温鱼肉制品、速冻和常温肉制品的生产和销售。报告期内，公司实现营业收入38316.49万元，与上年同期相比增长3.21%。实现利润总额1629.52万元，与上年同期相比增长757.41%，实现净利润954.05万元，与上年同期相比增长239.37%，主要系休闲食品收入及毛利率同比大幅增长；促销人员减少、市场费用、商超费用、渠道费用等销售费用同比大幅减少；资产减值损失同比大幅减少等原因所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	383,164,866.75	371,250,846.31	3.21%	
营业成本	262,156,517.34	257,788,492.16	1.69%	
销售费用	85,876,318.15	97,732,764.26	-12.13%	
管理费用	23,729,423.61	22,385,156.53	6.01%	
财务费用	-300,176.77	-255,182.98	-17.63%	
所得税费用	6,754,676.65	4,366,796.38	54.68%	主要系休闲食品收入及毛利率同比大幅增长、销售费用同比大幅减少、资产减值损失同比大幅减少等引起税前利润同比大幅度增加等原因所致
研发投入	4,852,865.44	2,325,362.15	108.69%	主要系浙江鱼极食品有限公司的研发支出增加原因所致
经营活动产生的现金流量净额	75,432,851.66	5,072,784.26	1,387.01%	主要系休闲食品收入增加、加强应收账款催收、增加采购应付汇票结算比例及控制采购付款期限、销售费用支出减少等原因所致
投资活动产生的现金流量净额	-135,662,547.42	4,573,124.80	-3,066.52%	主要系未到期理财产品余额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额		-14,140,000.00	100.00%	主要系上年同期支付现金分红原因所致
现金及现金等价物净增加额	-60,222,986.61	-4,576,925.24	-1,215.80%	主要系以上综合原因所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

详见本节之“一、概述”。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食品加工制造业	379,749,608.04	259,419,363.40	31.69%	2.53%	0.92%	1.09%
分产品						
海欣速冻肉制品	72,267,824.29	47,630,930.21	34.09%	13.33%	6.77%	4.05%
海欣速冻鱼肉制 品	220,448,222.25	154,568,153.59	29.88%	-5.87%	-8.39%	1.93%
鱼极速冻鱼肉制 品	34,368,963.59	17,671,904.41	48.58%	-29.01%	-23.95%	-3.42%
海欣休闲食品	52,482,827.99	39,388,446.77	24.95%	118.58%	92.44%	10.19%
鱼糜	181,769.92	159,928.42	12.02%			
分地区						
东北区	24,397,032.30	19,280,655.74	20.97%	21.64%	18.12%	2.36%
华北区	60,760,227.11	45,732,254.05	24.73%	-4.10%	-0.35%	-2.83%
华东区	150,248,658.79	91,552,495.76	39.07%	-4.85%	-10.22%	3.65%
华南区	48,696,675.55	34,394,626.45	29.37%	16.57%	8.87%	4.99%
华中区	38,762,343.67	26,334,338.57	32.06%	9.94%	12.10%	-1.31%
西北区	19,743,504.35	14,920,276.69	24.43%	37.99%	32.22%	3.30%
西南区	36,965,484.19	27,222,403.62	26.36%	-2.03%	2.80%	-3.46%
港澳台						
境外	175,682.08	-17,687.48	110.07%			
分渠道						
商超渠道	71,388,038.28	31,548,837.68	55.81%	-2,365,559.77%	-6,377,542.72%	7.23%
流通渠道	306,928,606.85	227,407,454.93	25.91%	10,854,711.96%	8,420,811.79%	-0.13%

电商渠道	1,432,962.91	463,070.79	67.68%	871,766.57%	332,130.05%	-8.98%
------	--------------	------------	--------	-------------	-------------	--------

四、核心竞争力分析

公司核心竞争优势体现在以下四个方面：

（一）、产品高端化的品牌优势

公司2014年并购速冻鱼肉制品行业的最高端产品台湾鱼极项目后，鱼极产品销售同比快速增长，成为整个行业借鉴的标杆，随着营销推广力度的进一步加大，将整体提升了海欣品牌认知度和美誉度，对公司盈利能力和竞争能力提升都大有裨益。

（二）、品类多元化的增长优势

在速冻鱼肉制品大力发展的基础上，公司积极布局手撕蟹柳、鱼豆腐等常温休闲即食产品，极大地拓展了公司产品市场空间，已成为公司重要的盈利增长点。

（三）、渠道电商化的创新优势

公司坚持创新商业模式积极拥抱互联网，在行业内率先设立电商部门、投资“上海猫诚”补充传统销售渠道，并且运用互联网思维优化采购、制造、品牌等价值链各环节。

（四）、金融平台化资本优势

作为一家上市公司，公司将积极发挥产业和资本并举的优势，支持公司内生增长和外延扩张，丰富盈利来源、创新激励模式，保障公司的持续创新和跨越发展。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
民生银行东街支行	无	否	非凡资产管理 63 天安赢第 076 期对公款	1,400	2015 年 11 月 23 日	2016 年 01 月 25 日	到期还本付息	0	0	8.22	3.13
民生银行东街支行	无	否	非凡资产管理 35 天安赢第 077 期对公款	1,000	2015 年 12 月 03 日	2016 年 01 月 07 日	到期还本付息	0	0	3.17	0.54
光大银行福州分行营业部	无	否	阳光理财“定活宝”(机构)	2,900	2015 年 04 月 03 日	2016 年 04 月 02 日	赎回日还本付息	0	0	150.8	39.18
光大银行福州分行营业部	无	否	阳光理财“定活宝”(机构)	3,000	2015 年 05 月 15 日	2016 年 05 月 14 日	赎回日还本付息	2,100	0	147	38.1
民生银行鼓楼支行	无	否	非凡资产管理 35 天安赢第 083 期对公款	1,000	2016 年 01 月 12 日	2016 年 02 月 16 日	到期还本付息	0	0	3.16	3.16
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	2,000	2016 年 01 月 11 日	2016 年 04 月 11 日	到期还本付息	0	0	16.75	16.75
民生银行鼓楼支行	无	否	非凡资产管理 59 天安赢第 085 期对公款	1,000	2016 年 01 月 25 日	2016 年 03 月 24 日	到期还本付息	0	0	5.5	5.5
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	2,000	2016 年 01 月 18 日	2016 年 04 月 18 日	到期还本付息	0	0	15.75	15.75

光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	2,000	2016年 02月19 日	2016年 05月19 日	到期还本 付息	0	0	15.75	15.56
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产 管理 35 天安赢第 088 期对 公款	1,000	2016年 02月25 日	2016年 03月31 日	到期还本 付息	0	0	3.07	3.07
民生银行 东街支行	无	否	非凡资产 管理 35 天安赢第 088 期对 公款	1,570	2016年 02月25 日	2016年 03月31 日	到期还本 付息	0	0	4.82	4.82
招商银行 福州江滨 支行	无	否	步步生金 8688 号	1,000	2016年 02月14 日	2016年 04月25 日	赎回日还 本付息	0	0	4.18	4.18
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	1,000	2016年 03月02 日	2016年 06月02 日	到期还本 付息	0	0	8.12	7.97
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	1,000	2016年 03月18 日	2016年 06月18 日	到期还本 付息	0	0	7.88	7.64
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	1,000	2016年 04月06 日	2016年 07月06 日	到期还本 付息	0	0	7.63	6.83
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	4,000	2016年 04月06 日	2016年 07月06 日	到期还本 付息	0	0	30.5	27.32
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产 管理 35 天安赢第 095 期对 公款	3,000	2016年 04月15 日	2016年 05月20 日	到期还本 付息	0	0	9.49	9.2
民生银行 东街支行	无	否	非凡资产 管理 35 天安赢第 095 期对 公款	1,500	2016年 04月15 日	2016年 05月20 日	到期还本 付息	0	0	4.75	4.6
招商银行 福州江滨 支行	无	否	招商银行 点金公司 理财增利	1,000	2016年 04月27 日	2016年 07月20 日	到期还本 付息	0	0	8.52	6.22

			系列 113 号理财计划								
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行点金公司理财增利系列 117 号理财计划	3,000	2016 年 05 月 05 日	2016 年 07 月 21 日	到期还本付息	0	0	23.42	16.35
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	1,250	2016 年 05 月 18 日	2016 年 07 月 18 日	到期还本付息	0	0	6.25	4.32
光大银行福州分行营业部	无	否	中国光大银行阳光理财资产管理类理财 BTA 对公 84 天产品	4,000	2016 年 05 月 18 日	2016 年 08 月 10 日	到期还本付息	0	0	30.38	15.01
民生银行鼓楼支行	无	否	非凡资产管理季增利第 234 期对公款	3,000	2016 年 05 月 23 日	2016 年 08 月 23 日	到期还本付息	0	0	28.73	11.49
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	1,000	2016 年 06 月 03 日	2016 年 09 月 03 日	到期还本付息	0	0	7.88	2.31
建设银行福州上江城支行	无	否	中国建设银行福建省分行“乾元一福宝”开放式资产组合型人民币理财产品	2,000	2016 年 06 月 03 日	2017 年 06 月 02 日	赎回日还本付息	0	0	82	5.5
合计				46,620	--	--	--	2,100		633.72	274.5
委托理财资金来源	闲置自有资金和闲置募集资金										
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 05 月 09 日										
	2016 年 04 月 21 日										

委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	
---------------------	--

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,180
报告期投入募集资金总额	55.93
已累计投入募集资金总额	40,929.88
报告期内变更用途的募集资金总额	4,495
累计变更用途的募集资金总额	16,527.23
累计变更用途的募集资金总额比例	35.03%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建腾新食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]925号文）核准，发行人民币普通股（A股）1,770万股，发行价格为每股人民币29.00元，已收到募集资金人民币513,300,000.00元，扣除各项发行费用共计41,500,000.00元后，实际收到募集资金净额为人民币471,800,000.00元。上述资金到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验证并出具了闽华兴所（2012）验字C-002号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（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	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)=	项目达到预定可使用状态日	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

	分变更)					(2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目	否	22,100	20,805.59	0	20,805.59	100.00%	2014 年 04 月 25 日	-1,764.47	否	否
营销网络建设项目	否	3,622.4	1,398.45	0	1,398.45	100.00%	2015 年 06 月 30 日		是	是
鱼糜及其制品技术研发中心项目	是	2,285.3	2,368.23	55.93	1,048.48	44.27%	2016 年 08 月 31 日		是	是
项目节余资金 永久补充流动资金	是		3,518.36	0	3,518.36	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	28,007.7	28,090.63	55.93	26,770.88	--	--	-1,764.47	--	--
超募资金投向										
浙江鱼极收购及扩产技改项目			8,882.34		8,882.34	100.00%	2014 年 09 月 01 日	1,270.37	是	否
上海猫诚收购项目			4,495		4,495	100.00%	2015 年 03 月 27 日			否
项目节余资金 永久补充流动 资金			781.66		781.66	100.00%				否
补充流动资金（临时）					0	100.00%				否
超募资金投向小计	--	0	14,159	0	14,159	--	--	1,270.37	--	--
合计	--	28,007.7	42,249.63	55.93	40,929.88	--	--	-494.1	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内东山募投资项目产值未达到预期目标，主要原因系东山主要速冻产品仍处于行业低价激烈竞争，促销力度大，市场费用投入多，并且两大主力产品毛利率低于行业平均水平，导致 2016 年上半年未达预期效益。东山休闲食品收入及毛利率同比大幅增长，同时随着休闲食品客户及渠道增加、休闲新品研发，休闲食品销售将持续快速增长，规模经济效益贡献也将日趋突出，未来将整体提升东山募投资项目经济效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“鱼糜及其制品技术研发中心”项目原规划建设五大研发平台，包括食品检测平台，鱼糜及其制品开发平台，鱼糜产品循环经济研究平台，保鲜技术、食品冷藏和冷链技术平台，以及食品工程和生物技术的开发与运用平台等，规划用房面积 734 平方米，主要投资内容包括房屋二次装修、购买仪器设备和费用。本项目计划总投资 2,285.30 万元，其中项目建设投资 2,085.30 万元，铺底流动资金 200.00 万元。公司根据行业实际状况，计划大力发展高端产品、休闲产品以及电商产品的研发和生产，因此变更“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目的建设内容，规划建设产品研发平台、食品安全检测平台、中试平台等三大研发平台，变更后的投资总金额为 2,368.23 万元，项目建设期为 1 年。资金来源为变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，不足部分 82.93 万元使用超募资金投入。该事项经 2014 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议									

	<p>通过。公司于 2015 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目建设内容的议案》。为进一步实施高端产品战略并强化产品质量控制，配合高端产品消费者的需求，满足企业持续业绩增长及利润持续增加的需要，公司拟变更首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）——“鱼糜及其制品技术研发中心项目”；变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目建设产品研发平台（主要研发方向为常温休闲产品、全冷链保鲜产品、文化体验店及电商等独特渠道特供产品）、食品安全检测平台、中试平台、保鲜与冷链平台、健康（营养）资讯平台等五大平台。项目建设期为 18 个月，自 2015 年 3 月起至 2016 年 8 月止。项目总投资 2146.96 万元，拟使用变更前“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目剩余的募集资金继续投入。2012 年以来，行业主要企业的产能多有两到三倍的扩张，急速的产能释放加剧了行业的同质低价竞争，同时消费者的消费需求与偏好日益由便捷、健康、美味向高端、营养、原生态、个性化转变，为此公司及时调整产品结构，在向高端产品品类转型，消费者升级方面做了很多具体工作，研发中心项目为配合公司产品战略的调整两次对项目实施内容进行了变更。但鉴于目前行业产能过剩与同质低价竞争的状况短时期内扭转，公司继续将资金投入速冻鱼肉制品的研发项目将造成资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等将对公司业绩扭转产生负面作用。公司以稳健发展为原则，在顺应市场变化趋势的情况下，合理规划产能结构，提高募集资金使用效率，降低财务费用。因此，公司拟对该项目实施终止。该事项已经公司 2015 年度股东大会审议批准。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司 IPO 超募集资金 27,385.30 万元，经 2012 年 11 月 23 日第三届董事会第十二次会议同意，将其中 4,500.00 万元用于补充流动资金，将其中 8,213.00 万元用于年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目的追加投资，该事项已于 2012 年 11 月 24 日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。2013 年 5 月 28 日，公司已将上述暂时用于补充流动资金的超募资金 4,500.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户，该事项于 2013 年 5 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。2、2013 年 5 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 6,100 万元闲置超募资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月。相关事项于 2013 年 5 月 30 日在公司指定媒体公告。2014 年 4 月 22 日，公司已将上述暂时用于补充流动资金的超募资金 6,100 万元全部归还至公司募集资金专用账户，相关事项于 2014 年 4 月 23 日在公司指定媒体公告。3、2013 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金用于现金管理的议案》，同意公司使用合计不超过 14,000 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品，在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用，同时授权董事长在额度范围内行使该项投资决策权并签署合同等相关文件，相关事项于 2013 年 7 月 29 日在公司指定媒体公告。截至本报告期末，公司根据上述决议使用闲置募集资金购买的保本型银行理财产品已全部到期赎回，理财收益计入投资收益。4、2014 年 1 月 2 日，公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴松村食品有限公司 100% 股权的议案》，同意公司使用不超过 7,655 万元超募资金收购佳福兄弟有限公司持有的嘉兴松村食品有限公司 100% 的股权。相关事项于 2014 年 1 月 3 日在公司指定媒体公告。截至目前，公司已按照合同约定支付了相关的股权转让款、所得税款和中介机构服务费用合计 7,655 万元。5、2014 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司增资的议案》，同意在公司完成对嘉兴松村食品有限公司 100% 股权收购的相关工商变更登记手续后，公司使用 2,009 万元超募资金对全资子公司嘉兴松村食品有限公司进行增资。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。2014 年 3 月 26 日，上述工商变更登记手续已经完成。上述 2,009 万元超募资金已划转到公司之全资子公司嘉兴松村食品有限公司在中国建设银行股份有限公司嘉兴分行开立的募集资金专户存储，并签署了《募集资金四方监管协议》。相关事项于 2014 年 5 月 20 日在公司指定媒体公告。6、2014 年 4 月 11 日，公司 2013 年度</p>

股东大会审议通过了《关于“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容变更的议案》，同意公司对“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容进行变更，变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划投资 2,200 万元，拟使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，资金缺口 82.93 万元由超募资金补足。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。2014 年 6 月，公司已经上述资金缺口 82.93 万元由超募资金专户划转至“鱼糜及其制品技术研发中心”项目专户。此外，公司 2013 年度股东大会还审议通过了《关于使用部分超募资金投资成立全资子公司的议案》，同意公司使用 1,000 万元超募资金在浙江省舟山市定海区投资成立一家全资子公司。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。但鉴于目前行业整体下行和市场竞争情况加剧，公司业绩短期内出现了亏损的情况，为改善公司财务状况，公司调整了战略规划，并重新评估了舟山国际水产品产业园区定海区干览镇“海欣海洋精深创新园”项海欣食品（002702）目，认为建设周期偏长、利税指标过高、投资回收太慢，与当前业务发展需求吻合度不高。因此经综合考虑，决定取消该项目投资、撤销《关于使用部分超募资金投资成立全资子公司的议案》执行。鉴于该投资事项目前尚处于筹备阶段，取消该项投资对公司本期和未来财务状况及经营成果不会产生重大影响。7、2014 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理方案的议案》，同意公司将使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品的额度由不超过 14,000.00 万元提高到不超过 20,000.00 万元，自公司第三届董事会第二十五次会议审议通过之日起十二个月内有效，该资金在上述有效期内可滚动使用。截至本报告期末，公司根据上述决议使用闲置募集资金购买的保本型银行理财产品已全部到期赎回，理财收益计入投资收益。8、2014 年 8 月 5 日召开的第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 6,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止报告期末，该笔资金并未从募集资金专户转出，即 2014 年 8 月 5 日至今，公司未使用闲置募集资金补充流动资金。9、2015 年 3 月 6 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金进行对外投资的议案》，公司董事会、监事会同意公司使用部分超募资金用于受让上海猫诚电子商务有限公司的部分股权并对上海猫诚进行增资入股，本次对外投资完成后，本公司将持有上海猫诚 40% 股权。公司拟用部分超募资金 4,400 万元取得上海猫诚 40% 股权，另外，公司将使用部分超募资金 95 万元用于支付与本次对外投资相关的中介机构服务费用。截止报告期末，该 4,495 万元款项已经全部支付。10、公司于 2015 年 5 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过，董事会和监事会同意公司使用不超过 1 亿元的闲置募集资金和不超过 1 亿元的闲置自有资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品，在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用。相关公告刊登在 2015 年 5 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。截至报告期末，公司根据签署决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 4,000 万元。11、公司于 2015 年 8 月 5 日根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募投项目建设海欣食品（002702）投资所需资金的前提下，结合公司财务状况及生产经营需求，公司拟使用不超过 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，本次补充流动资金的使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止报告期末，公司前期使用 1,000 万元闲置募集资金补充流动资金于本报告期已归还至募投项目专户。12、公司于 2016 年 4 月 19 日召开的第四届 董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集 资金进行现金管理的议案》，董事会和监事会同意公司使用 8,000 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品， 在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用。相关公告刊登在 2016 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。截至报告期末，公司根据签署决议用于现金管理的闲置募集资

	金余额为 2,250 万元。
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 经 2012 年 12 月 20 日公司第三届董事会第十三次会议同意，公司以 38,189,249.17 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。预先投入资金业经福建华兴会计师事务所有限公司鉴证，并出具了闽华兴所（2012）专审字 C-049 号《鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构针对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2012 年 12 月 21 日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、经 2012 年 11 月 23 日第三届董事会第十二次会议同意，公司将闲置募集资金 4,500 万元用于暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过后 6 个月，该事项于 2012 年 11 月 24 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告，公司已于 2013 年 5 月 28 日归还至募集资金专用账户。2、经 2013 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议同意，公司将闲置募集资金 6,100 万元用于暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过后 12 个月，该事项于 2013 年 5 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。公司已于 2014 年 4 月 22 日将上述暂时用于补充流动资金的超募资金 6,100 万元全部归还至公司募集资金专用账户。3、2014 年 8 月 5 日召开的第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 6,000 万元超募资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，该事项于 2014 年 8 月 7 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截止报告期末，该笔资金并未从募集资金专户转出，即 2014 年 8 月 5 日至今，公司未使用闲置募集资金补充流动资金。4、公司于 2015 年 8 月 5 日根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募投项目建设海欣食品（002702）投资所需资金的前提下，结合公司财务状况及生产经营需求，公司拟使用不超过 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，本次补充流动资金的使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截止报告期末，公司前期使用 1,000 万元闲置募集资金补充流动资金于本报告期已归还至募投项目专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2015 年 10 月 30 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募投项目终止或结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟对首次公开发行募集资金投资项目“营销网络建设项目”实施终止，对“新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目”和“浙江鱼板收购及扩产技改项目”进行结项，并将前述项目节余资金永久补充流动资金，“营销网络建设项目”、“新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目”、“浙江鱼板收购及扩产技改项目”三个项目的节余资金分别为 24,296,773.47 元、19,931,340.99 元、8,095,161.22 元永久补充流动资金，合计 52,323,275.68 元（含项目尾款 768.22 万元）。

尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金存储于募集资金专项账户。公司于 2015 年 5 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过,董事会和监事会同意公司使用不超过 1 亿元的闲置募集资金和不超过 1 亿元的闲置自有资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品,在上述额度内,资金可以在 12 个月内滚动使用。公司于 2016 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,董事会和监事会同意公司使用 8,000 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品,在上述额度内,资金可以在 12 个月内滚动使用。相关公告刊登在 2016 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。截止报告期末,公司募集资金购买保本型银行理财产品余额为 6,250 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>由于公司募投项目--营销网络建设分布在母、子公司合计 10 家公司投入,分布范围大,涉及区域广,鉴于募集资金账户开立 in 在母公司名下,子公司在使用营销网络建设项目资金时必须根据内部控制制度审批,审核流程时间长,为避免公司实时支付无法监管的情况发生,针对营销网络建设项目募集资金使用公司采取先由自有资金垫付,待审核后次月从募集资金账户汇总支付的方式。从 2013 年 11 月开始从募集资金专户直接支付。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
鱼糜及其制品技术研发中心	鱼糜及其制品技术研发中心	2,368.23	55.93	1,048.48	44.27%	2016 年 08 月 31 日	0	是	是
合计	--	2,368.23	55.93	1,048.48	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2012 年以来,行业主要企业的产能多有两到三倍的扩张,急速的产能释放加剧了行业的同质低价竞争,同时消费者的消费需求与偏好日益由便捷、健康、美味向高端、营养、原生态、个性化转变,为此公司及时调整产品结构,在向高端产品品类转型,消费者升级方面做了很多具体工作,研发中心项目为配合公司产品战略的调整两次对项目实施内容进行了变更。但鉴于目前行业产能过剩与同质低价竞争的状况短期内扭转,公司继续将资金投入速冻鱼肉制品的研发项目将造成资金浪费,且后续产生的折旧费用、管理费用等将对公司业绩扭转产生负面作用。公司以稳健发展为原则,在顺应市场变化趋势的情况下,合理规划产能结构,提高募集资金使用效率,降低财务费用。因此,公司拟对该项目实施终止。该事项已经公司 2016 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议审议通过,尚需提交公司 2015 年度股东大会审议批准。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	见本表格“变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)”部分说明。								

(4) 募集资金项目情况

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

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他（速冻肉制品）】	23,200万元	341,477,413.45	289,400,133.45	152,153,798.67	14,903,171.19	11,562,571.28
舟山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	生产加工冷冻水产品、鱼糜；收购、销售水产品	3,000万元	31,391,984.74	30,724,931.49	14,295,974.19	-120,382.04	-120,981.06
浙江鱼极食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他食品（速冻其他类制品）】的生产；自产产品的销售	4,111.65万元	55,353,414.05	53,845,453.38	18,626,312.74	1,900,577.52	1,739,651.12

司									
北京鼓山食品有限公司	子公司	流通销售	销售定型包装食品	800 万元	20,976,481.35	4,219,585.93	69,434,404.82	-469,034.02	-528,651.16
沈阳腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	500 万元	7,056,899.73	-5,213,880.44	17,844,723.49	-1,192,437.39	-1,221,903.06
上海闽芝食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）	500 万元	17,077,293.80	-3,411,304.34	24,427,215.49	-2,916,884.32	-3,144,263.42
南京腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	800 万元	17,415,241.09	-5,826,173.17	50,731,582.14	-1,728,300.76	-1,908,154.20
武汉	子公司	流通	冷冻食品销售	500 万元	6,637,003.57	-4,105,978.30	29,244,645.21	-167,210.15	-210,363.07

海欣食品有限公司	子公司	销售							
广州腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发、零售定型包装食品 800 万元	14,243,867.71	-3,101,194.58	29,579,191.33	-935,411.88	-1,191,286.17	
成都腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发兼零售；预包装食品、散装食品 500 万元	10,189,781.66	-2,572,230.96	32,486,650.01	-736,046.20	-951,335.83	
上海猫诚电子商务股份有限公司	参股公司	流通销售	预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；运动器材、一类医疗器械、化妆品、家用电器、通讯设备、电子设备、家居用品、日用百货、服装鞋帽、纺织品、办公用品、眼镜（除隐形眼镜）、食用农产品（除生猪产品）销售；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；从事计算机、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程； 1,700 万元	37,131,775.71	12,534,440.20	104,905,190.83	-3,004,829.75	-1,160,259.80	

		从事货物及技术的进出口业务；酒类商品（不含散装酒）零售						
--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	1,200	至	1,700
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-2,289.95		
业绩变动的的原因说明	1、基于销售策略的调整，销售费用同比去年下降明显；2、休闲产品销量增长以及毛利率提升		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月08日	本公司	实地调研	机构	中泰证券 张泽、胡彦超；华创证券 谢磊；天安财产保险 苏扬；财通基金 王宇颖；兴业证券 苏建平	行业竞争状况和公司生产经营情况
2016年01月19日	本公司	实地调研	机构	长江证券 董思远；中心融创 马力	行业竞争状况和公司生产经营情况
2016年01月27日	本公司	实地调研	机构	长城证券 张威威、安雅泽；东北证券 陈鹏；华泰证券 贺琪	行业竞争状况和公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际情况与相关文件要求不存在差异。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及限期整改有关文件。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。召开的股东大会均由公司董事会召集召开，并有见证律师现场见证。

2、关于公司与控股股东：公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

3、关于董事与董事会：公司目前有七名董事，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，分别为法律、会计、行业的专家；董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够履行自身应尽的职责，维护公司和股东的合法权益。

4、关于监事和监事会：公司目前有三名监事，其中职工监事两名，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》等的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《巨潮网》为本公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，认真开展投资者关系管理活动，保证所有股东能够以公平的机会获得公司信息。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司于2016年6月28日以现场与通讯相结合的方式召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于海欣食品股份有限公司<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，《海欣食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》详见2016年6月29日的巨潮资讯网。《海欣食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）摘要》详见2016年6月29日的巨潮资讯网以及6月30日的《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和《中国证券报》。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海猫诚电子商务有限公司	公司参股公司, 高管担任该公	销售产	销售产品	市场价格	市场价格	191.81	0.51%	2,137	否	月结	191.81	2016年08月19日	巨潮资讯网 (www.cnin

	司董事												fo.com .cn)
合计				--	--	191.81	--	2,137	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：本人将善意履行作为公司股东的义务，不利用股东地位，就公司与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守公司章程及其他规定，依法履行审批程序；公司最近三年及一期的关联交易内容真实，没有违反公司章程和其他有关规定，保证该等交易不损害公司的利益，若由此导致对公司的利益造成损害，愿意无条件承担赔偿责任。	2012年10月11日	长期	履行中

	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	控股股东及实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与上市公司的现有主要产品相同或相似的业务。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若上市公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与上市公司有直接竞争的经营业务情况时，上市公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。5、本人承诺不以上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：如果因公司采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致纠纷而导致公司承担赔偿责任，实际控制人无条件对公司给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：如因国家有关部门要求公司及其子公司补缴此前应缴的社会保险费用及住房公积金，上述承诺人愿意全额承担补缴该等社会保险及住房公积金及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳；如因此给公司及其子公司带来损失时，上述承诺人愿意无条件给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	公司实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺：对于因公司及其子公司租赁房屋未办理登记备案手续引致公司及其子公司的一切损失（包括但不限于被有关部门罚款、租金损失及其他损失），由承诺人给予公司全额补偿，并不要求公司及其子公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	为维护公司股价稳定，公司控股股东、实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺未来六个月（即2015年7月10日至2016年1月10日期间）不减持其持有的本公司股票。	2015年07月10日	6个月	已履行完毕
	海欣食品股份有限公司	未来三年（2015-2017年度）每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营况和发展要求拟定，并由股东大会审议决定。	2015年03月27日	三年	履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	160,000,000	56.58%				-41,200,000	-41,200,000	118,800,000	42.01%
3、其他内资持股	160,000,000	56.58%				-41,200,000	-41,200,000	118,800,000	42.01%
境内自然人持股	160,000,000	56.58%				-41,200,000	-41,200,000	118,800,000	42.01%
二、无限售条件股份	122,800,000	43.42%				41,200,000	41,200,000	164,000,000	58.00%
1、人民币普通股	122,800,000	43.42%				41,200,000	41,200,000	164,000,000	58.00%
三、股份总数	282,800,000	100.00%				0	0	282,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于 2016 年 1 月 19 日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网发布了《关于控股股东、实际控制人减持计划的提示性公告》（公告编号：2016-003），公司控股股东、实际控制人滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇（以下简称“滕氏家族”）计划于 2016 年 1 月 22 日——2016 年 12 月 31 日期间，合计减持本公司股份 3,300 万股。截至 2016 年 3 月 11 日，滕氏家族的前述减持计划全部实施完毕，滕氏家族持有的本公司股份由 16,000 万股，减少为 12,700 万股，持股比例由 56.58% 减少为 44.91%，仍为本公司控股股东、实际控制人。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

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
滕用雄	66,800,000	66,800,000	50,100,000	50,100,000	高管限售股	2016年1月18日
滕用伟	30,000,000	30,000,000	22,500,000	22,500,000	高管限售股	2016年1月18日
滕用庄	31,600,000	31,600,000	23,700,000	23,700,000	高管限售股	2016年1月18日
滕用严	30,000,000	30,000,000	22,500,000	22,500,000	高管限售股	2016年1月18日
合计	158,400,000	158,400,000	118,800,000	118,800,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,691		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
滕用雄	境内自然人	18.67%	52,800,000	-14,000,000	50,100,000	16,700,000	质押	42,000,000
滕用庄	境内自然人	9.41%	26,600,000	-5,000,000	23,700,000	2,900,000		
滕用严	境内自然人	8.84%	25,000,000	-5,000,000	22,500,000	2,500,000		
滕用伟	境内自然人	7.99%	22,600,000	-7,400,000	22,500,000	100,000	质押	14,840,000
大地期货有限公司—大地泰鑫 1 号资产管理计划	其他	0.51%	1,450,000			1,450,000		

厦门国贸资产管理有限公司—顺赢一号资产管理计划	其他	0.34%	972,970			972,970		
曾武乔	境内自然人	0.31%	882,500			882,500		
张军	境内自然人	0.26%	744,334			744,334		
王中兴	境内自然人	0.22%	626,000			626,000		
厦门国贸资产管理有限公司—东顺1号资产管理计划	其他	0.20%	579,700			579,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系,其他股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
滕用庄	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
滕用雄	2,700,000	人民币普通股	2,700,000					
滕用严	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
大地期货有限公司—大地泰鑫1号资产管理计划	1,450,000	人民币普通股	1,450,000					
厦门国贸资产管理有限公司—顺赢一号资产管理计划	972,970	人民币普通股	972,970					
曾武乔	882,500	人民币普通股	882,500					
张军	744,334	人民币普通股	744,334					
王中兴	626,000	人民币普通股	626,000					
厦门国贸资产管理有限公司—东顺1号资产管理计划	579,700	人民币普通股	579,700					
杨华	500,000	人民币普通股	500,000					
前10名无限售条件普通股股东之间,以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严存在关联关系,其他股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见	无							

注 4)

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
滕用雄	董事长	现任	66,800,000		14,000,000	52,800,000			
滕用伟	董事	现任	30,000,000		7,400,000	22,600,000			
滕用庄	董事	现任	31,600,000		5,000,000	26,600,000			
滕用严	董事, 总经理	现任	30,000,000		5,000,000	25,000,000			
合计	--	--	158,400,000	0	31,400,000	127,000,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,492,705.11	119,349,809.95
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		
应收账款	79,653,544.47	140,750,895.35
预付款项	5,333,781.62	6,267,273.31
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	6,026,835.02	6,120,472.58
买入返售金融资产		
存货	126,290,379.33	153,711,317.74
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	18,481.62	76,035.68
其他流动资产	205,645,346.13	80,178,501.42
流动资产合计	480,461,073.30	506,454,306.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,290,072.26	42,696,352.32
投资性房地产		
固定资产	331,992,048.60	343,461,275.17
在建工程	109,000.00	109,000.00
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	17,887,890.28	16,010,362.96
开发支出		
商誉	44,337,535.24	44,337,535.24
长期待摊费用	235,710.07	135,880.04
递延所得税资产	3,274,622.75	5,707,211.41
其他非流动资产	5,697,048.53	4,407,965.77
非流动资产合计	445,823,927.73	456,865,582.91
资产总计	926,285,001.03	963,319,888.94
流动负债：		
短期借款		
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	33,505,081.30	50,854,259.60
应付账款	88,951,045.43	100,511,173.96

预收款项	12,172,835.82	10,813,943.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,907,419.02	19,484,421.66
应交税费	4,033,303.40	7,413,707.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,720,654.38	2,917,932.76
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	16,777,867.92	21,487,490.79
流动负债合计	167,068,207.27	213,482,928.92
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	1,802,857.40	1,963,544.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,802,857.40	1,963,544.18
负债合计	168,871,064.67	215,446,473.10
所有者权益：		
股本	282,800,000.00	282,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	265,793,295.89	265,793,295.89
减：库存股		
其他综合收益	-6.77	-6.77
专项储备		
盈余公积	30,148,143.10	30,148,143.10
一般风险准备		
未分配利润	178,672,504.14	169,131,983.62
归属于母公司所有者权益合计	757,413,936.36	747,873,415.84
少数股东权益		
所有者权益合计	757,413,936.36	747,873,415.84
负债和所有者权益总计	926,285,001.03	963,319,888.94

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

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	47,275,756.29	97,725,591.10
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		
应收账款	114,178,503.87	179,591,927.14
预付款项	2,653,363.84	4,009,893.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,996,142.43	4,260,923.46
存货	47,360,753.51	65,626,094.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		30,000.00
其他流动资产	194,692,235.94	77,374,046.69
流动资产合计	410,156,755.88	428,618,475.96
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	452,876,065.24	453,340,169.16
投资性房地产		
固定资产	76,348,109.63	78,536,299.41
在建工程		
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	7,771,263.43	5,785,596.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	193,366.58	51,333.25
递延所得税资产	525,555.29	1,008,621.56
其他非流动资产	1,026,413.54	289,960.40
非流动资产合计	538,740,773.71	539,011,979.95
资产总计	948,897,529.59	967,630,455.91
流动负债：		
短期借款		
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	43,205,081.30	55,954,259.60
应付账款	118,658,717.25	117,253,511.40
预收款项	646,041.96	1,334,542.70
应付职工薪酬	3,046,791.81	8,149,612.63
应交税费	2,239,206.11	1,781,146.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	645,234.37	903,703.99
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	9,420,412.25	12,846,991.64
流动负债合计	177,861,485.05	198,223,768.53
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	1,802,857.40	1,963,544.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,802,857.40	1,963,544.18
负债合计	179,664,342.45	200,187,312.71
所有者权益：		
股本	282,800,000.00	282,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,793,295.89	265,793,295.89
减：库存股		
其他综合收益	-6.77	-6.77
专项储备		
盈余公积	30,148,143.10	30,148,143.10
未分配利润	190,491,754.92	188,701,710.98
所有者权益合计	769,233,187.14	767,443,143.20
负债和所有者权益总计	948,897,529.59	967,630,455.91

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	383,164,866.75	371,250,846.31

其中：营业收入	383,164,866.75	371,250,846.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	372,019,075.82	380,404,729.28
其中：营业成本	262,156,517.34	257,788,492.16
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	3,197,448.21	3,564,754.24
销售费用	85,876,318.15	97,732,764.26
管理费用	23,729,423.61	22,385,156.53
财务费用	-300,176.77	-255,182.98
资产减值损失	-2,640,454.72	-811,254.93
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）	2,384,738.85	2,844,035.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-464,103.92	-397,265.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,530,529.78	-6,309,847.10
加：营业外收入	2,974,614.52	4,062,632.59
其中：非流动资产处置利得	966.90	27,350.36
减：营业外支出	209,947.13	231,457.08
其中：非流动资产处置损失	102,833.60	3,465.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,295,197.17	-2,478,671.59
减：所得税费用	6,754,676.65	4,366,796.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,540,520.52	-6,845,467.97
归属于母公司所有者的净利润	9,540,520.52	-6,845,467.97
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	9,540,520.52	-6,845,467.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,540,520.52	-6,845,467.97
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	0.0337	-0.0242
（二）稀释每股收益	0.0337	-0.0242

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

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

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	294,290,817.73	301,667,104.01
减：营业成本	243,850,298.55	242,542,988.71
营业税金及附加	1,216,390.11	1,871,359.94
销售费用	37,297,380.51	48,111,221.40
管理费用	14,439,922.39	14,310,425.49
财务费用	-303,309.85	-340,786.71
资产减值损失	-352,680.28	795,576.89
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）	2,176,939.34	2,284,741.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-462,462.09	-397,265.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	319,755.64	-3,338,939.83
加：营业外收入	2,112,269.28	2,153,007.55
其中：非流动资产处置利得	466.90	27,350.36
减：营业外支出	158,914.71	117,583.37
其中：非流动资产处置损失	70,332.47	17,901.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,273,110.21	-1,303,515.65
减：所得税费用	483,066.27	196,953.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,790,043.94	-1,500,469.30
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	1,790,043.94	-1,500,469.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	448,459,208.10	437,703,610.06
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	6,208,586.20	10,663,632.65
经营活动现金流入小计	454,667,794.30	448,367,242.71
购买商品、接受劳务支付的现金	205,894,918.13	244,694,041.39
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	79,241,271.48	77,235,553.65
支付的各项税费	38,800,831.02	39,834,008.89
支付其他与经营活动有关的现金	55,297,922.01	81,530,854.52
经营活动现金流出小计	379,234,942.64	443,294,458.45
经营活动产生的现金流量净额	75,432,851.66	5,072,784.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	278,382,865.18	359,549,885.20
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-11,015.39	688,042.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	278,371,849.79	360,237,928.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,834,397.21	23,544,073.85
投资支付的现金	404,200,000.00	332,120,729.41
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	414,034,397.21	355,664,803.26
投资活动产生的现金流量净额	-135,662,547.42	4,573,124.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,140,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		14,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,709.15	-82,834.30
五、现金及现金等价物净增加额	-60,222,986.61	-4,576,925.24
加：期初现金及现金等价物余额	111,854,918.16	97,452,751.60
六、期末现金及现金等价物余额	51,631,931.55	92,875,826.36

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	402,669,700.63	369,708,906.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,180,208.37	7,655,113.52
经营活动现金流入小计	406,849,909.00	377,364,020.45
购买商品、接受劳务支付的现金	263,098,434.05	279,338,330.76
支付给职工以及为职工支付的现金	32,327,055.84	32,805,926.07
支付的各项税费	10,611,872.46	19,338,409.19
支付其他与经营活动有关的现金	28,873,215.69	52,406,784.81
经营活动现金流出小计	334,910,578.04	383,889,450.83
经营活动产生的现金流量净额	71,939,330.96	-6,525,430.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	268,341,043.26	286,584,741.88
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,897.44	683,958.18

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	268,346,940.70	287,268,700.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,908,697.41	4,043,924.68
投资支付的现金	384,200,000.00	263,620,729.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	389,108,697.41	267,664,654.09
投资活动产生的现金流量净额	-120,761,756.71	19,604,045.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,140,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		14,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,709.17	-90,087.41
五、现金及现金等价物净增加额	-48,815,716.58	-1,151,471.82
加：期初现金及现金等价物余额	90,230,699.31	77,186,846.51
六、期末现金及现金等价物余额	41,414,982.73	76,035,374.69

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10		169,131,983.62		747,873,415.84
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	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10		169,131,983.62		747,873,415.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,540,520.52		9,540,520.52
（一）综合收益总额											9,540,520.52		9,540,520.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10		178,672,504.14		757,413,936.36

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10		222,786,094.62		801,527,533.61	
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	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10		222,786,094.62		801,527,533.61	
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	141,400,000.00				-141,400,000.00						-20,985,467.97		-20,985,467.97	

号填列)	00				0							
(一) 综合收益总额											-6,845,467.97	-6,845,467.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-14,140,000.00	-14,140,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,140,000.00	-14,140,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	141,400,000.00				-141,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	141,400,000.00				-141,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(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	282,800,000.				265,793,295.89			30,148,143.10			201,800,626.65	780,542,065.64

	00											
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10	188,701,710.98	767,443,143.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10	188,701,710.98	767,443,143.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,790,043.94	1,790,043.94
（一）综合收益总额										1,790,043.94	1,790,043.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	282,800,000.00				265,793,295.89		-6.77		30,148,143.10	190,491,754.92	769,233,187.14

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10	219,950,684.87	798,692,123.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10	219,950,684.87	798,692,123.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	141,400,000.00				-141,400,000.00					-15,640,469.30	-15,640,469.30
(一)综合收益总额										-1,500,469.30	-1,500,469.30
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,140,000.00	-14,140,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,140,000.00	-14,140,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	141,400,000.00				-141,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	141,400,000.00				-141,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	282,800,000.00				265,793,295.89				30,148,143.10	204,310,215.57	783,051,654.56

三、公司基本情况

1、公司概况

海欣食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼的股份有限公司，注册资本人民币28,280.00万元，法定代表人：滕用雄，企业法人营业执照注册号为：91350000260191878C。公司总部办公地址：福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼。

2、行业性质

公司属于速冻鱼糜制品行业。

3、经营范围

公司经营范围：批发预包装食品；生产：速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]（仅限分支机构）；对外贸易。（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）。

4、主要产品或提供的劳务

公司速冻鱼糜制品主要包括灌汤福州鱼丸、福州虾丸、福州特级墨鱼丸等40余种鱼丸类产品，仿蟹肉棒、蟹王棒等几种棒类产品，太平燕、西湖肉燕等10余种饺燕类产品，鱼肉卷、龙凤卷等几种卷类产品，鲍鱼糕、黄金鱼板、干贝丝饼等20余种油炸类产品，龙虾球、蟹籽宝、海胆宝等几种海欣宝类产品，蟹膏鱼皇、鱼籽鱼皇、玉子鱼皇、芝士鱼皇等几种鱼皇类产品以及手撕蟹柳、鱼豆腐等几种常温休闲产品。公司速冻肉制品包括贡丸、牛肉丸等10余种肉丸类产品及亲亲肠、蟹王肠、桂花肠等10余种肠类产品。

5、财务报告的批准报出

公司财务报表于2016年8月18日经第四届董事会第 次会议批准通过。

6、合并财务报表范围

截止 2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	东山腾新食品有限公司
2	舟山腾新食品有限公司
3	北京鼓山食品有限公司
4	上海闽芝食品有限公司
5	武汉海欣食品有限公司
6	南京腾新食品有限公司
7	广州腾新食品有限公司
8	沈阳腾新食品有限公司
9	成都腾新食品有限公司
10	浙江鱼极食品有限公司

注：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”的说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子

公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- （1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- （2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- （3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币

财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

本公司可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含50%）。

本公司公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当

	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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据:为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

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

14、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意,当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时,才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除“对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司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;公司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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照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,并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。(3) 处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下,公司按照本会计政策之第(十六)项

固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

22、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

1、长期待摊费用的确认条件

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2、摊销期限

类别	摊销年限
装修费	3-5
年会费	5

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该

义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

①对经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收收货单，公司财务部在收到收货单后开具发票并确认收入。

②对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算，作为存货管理。

③少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

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

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。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税

资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

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

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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%或 17%
消费税	不适用	
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	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
母公司海欣食品股份有限公司	15%
其余各子公司	25%

2、税收优惠

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2014年第一批高新技术企业的通知》（闽科高[2015]2号），认定公司为2014年第一批复审高新技术企业，发证日期为2014年08月14日；公司于2014年01月取得福州市仓山区地方税务局“榕仓地税减免备[2014]2号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2014年1月1日起至2014年10月08止。公司于2015年02月取得福州市仓山区地方税务局“榕仓地税减免备[2015]23号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2014年11月01日起至2017年08月14止。公司于2015年度所得税税率为15%。

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	721.90	135,176.83
银行存款	50,667,079.25	110,857,352.63
其他货币资金	6,824,903.96	8,357,280.49

合计	57,492,705.11	119,349,809.95
----	---------------	----------------

其他说明

注1、公司期末其他货币资金5,860,773.56元为银行承兑汇票保证金，50,000.00元为天猫保证金，834,357.56元为通联系统未到账银行存款,79,772.84元为存放在支付宝、善融商务、微信等可以随时取现的银行存款。

注2、公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

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	84,374,140.74	100.00%	4,720,596.27	5.59%	79,653,544.47	148,311,138.27	100.00%	7,560,242.92	5.10%	140,750,895.35
合计	84,374,140.74	100.00%	4,720,596.27	5.59%	79,653,544.47	148,311,138.27	100.00%	7,560,242.92	5.10%	140,750,895.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	78,563,411.70	3,928,170.55	5.00%
1 至 2 年	5,285,333.62	528,533.36	10.00%
2 至 3 年	373,575.81	112,072.75	30.00%
3 年以上	151,819.61	151,819.61	100.00%
合计	84,374,140.74	4,720,596.27	5.59%

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-2,815,631.98 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,014.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福清市功斌贸易有限公司(BC)	货款	9,526.17	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
平潭县城关顺心冷冻品商店(BC)	货款	4,614.00	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
仙游县枫亭俊生冷冻食品商行(二店)	货款	417.50	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
廖名建	货款	9,457.00	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
合计	--	24,014.67	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额比率	坏账准备期末余额
第一名	4,876,920.61	5.78%	310,286.71
第二名	4,114,124.71	4.88%	205,706.24
第三名	3,081,373.90	3.65%	154,068.70
第四名	2,292,996.41	2.72%	114,649.82
第五名	2,206,562.92	2.62%	110,328.15
合计	16,571,978.55	19.64%	895,039.61

(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

其他说明：

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	5,332,961.62	99.98%	6,266,453.31	99.99%
1 至 2 年	820.00	0.02%	820.00	0.01%
合计	5,333,781.62	--	6,267,273.31	--

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

单位名称	期末金额	占预付账款总额比率
第一名	547,405.56	10.26%
第二名	438,928.00	8.23%
第三名	433,676.60	8.13%
第四名	425,203.54	7.97%
第五名	339,622.57	6.37%
合计	2,184,836.27	40.96%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,075,761.63	100.00%	1,048,926.61	14.82%	6,026,835.02	6,994,221.93	100.00%	873,749.35	12.49%	6,120,472.58
合计	7,075,761.63	100.00%	1,048,926.61	14.82%	6,026,835.02	6,994,221.93	100.00%	873,749.35	12.49%	6,120,472.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,171,730.78	258,586.57	5.00%
1 至 2 年	830,247.10	83,024.70	10.00%
2 至 3 年	523,526.30	157,057.89	30.00%
3 年以上	550,257.45	550,257.45	100.00%
合计	7,075,761.63	1,048,926.61	14.82%

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 175,177.26 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财、存款利息	891,360.33	1,856,210.94
社保等代垫款项	455,345.17	343,686.34
往来及其他	5,729,056.13	4,794,324.65
合计	7,075,761.63	6,994,221.93

(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
第一名	往来及其他	600,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.48%	30,000.00
第二名	理财、存款利息	557,915.01	1 年以内（含 1 年）	7.88%	27,895.75
第三名	往来及其他	487,600.00	1 年以内（含 1 年）	6.89%	24,380.00
第四名	往来及其他	453,288.00	1 年以内（含 1 年）	6.41%	22,664.40
第五名	往来及其他	356,520.00	3 年以上	5.04%	356,520.00

合计	--	2,455,323.01	--	34.70%	461,460.15
----	----	--------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

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	77,555,411.86	386,914.95	77,168,496.91	65,560,717.34	386,914.95	65,173,802.39
库存商品	36,948,073.23		36,948,073.23	61,345,627.95		61,345,627.95
周转材料	9,517,994.46		9,517,994.46	9,975,769.70		9,975,769.70
发出商品	2,655,814.73		2,655,814.73	17,216,117.70		17,216,117.70
合计	126,677,294.28	386,914.95	126,290,379.33	154,098,232.69	386,914.95	153,711,317.74

(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	386,914.95					386,914.95
合计	386,914.95					386,914.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用-修缮费	18,481.62	46,035.68
长期待摊费用-年费		30,000.00
合计	18,481.62	76,035.68

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托理财	202,500,000.00	74,000,000.00
待抵扣进项税	990,093.36	5,333,586.84
房租租金	256,880.33	308,801.01
宽带费	1,879.95	8,012.45
保险费	1,741,440.11	117,575.61
培训费	110,818.84	338,304.38
其他	44,233.54	72,221.13
合计	205,645,346.13	80,178,501.42

其他说明：

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
--	------	------	------	------	------	------

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 股份有限 公司	42,696,35 2.32			406,280.0 6						42,290,07 2.26	
小计	42,696,35 2.32			406,280.0 6						42,290,07 2.26	
合计	42,696,35 2.32			406,280.0 6						42,290,07 2.26	

其他说明

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

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	220,325,800.04	204,432,996.71	7,102,268.07	7,031,270.15	15,541,685.77	454,434,020.74
2.本期增加金额		3,786,378.21	261,176.29	256,083.76	13,570,867.59	17,874,505.85
(1) 购置		3,786,378.21	91,251.41	256,083.76	808,717.93	4,942,431.31
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他			169,924.88		12,762,149.66	12,932,074.54
3.本期减少金额	12,949,339.49	64,846.59	8,239.32		2,300.00	13,024,725.40
(1) 处置或报废		14,219.65	8,239.32		2,300.00	24,758.97
(2) 其他	12,949,339.49	50,626.94				12,999,966.43
4.期末余额	207,376,460.55	208,154,528.33	7,355,205.04	7,287,353.91	29,110,253.36	459,283,801.19
二、累计折旧						
1.期初余额	34,776,147.98	62,227,275.36	2,787,725.30	2,302,189.79	8,879,407.14	110,972,745.57
2.本期增加金额	3,351,591.03	9,945,015.47	754,149.35	331,512.37	12,168,511.42	26,550,779.64
(1) 计提	3,336,351.37	9,879,139.04	568,837.29	327,912.82	2,200,295.12	16,312,535.64

(2) 企业合并增加	15,239.66	65,876.43	214.20	3,599.55		84,929.84
(3) 其他			185,097.86		9,968,216.30	10,153,314.16
3. 本期减少金额	10,153,314.16	76,856.70	873.36		728.40	10,231,772.62
(1) 处置或报废		8,964.81	873.36		728.40	10,566.57
(2) 其他	10,153,314.16	67,891.89				10,221,206.05
4. 期末余额	27,974,424.85	72,095,434.13	3,541,001.29	2,633,702.16	21,047,190.16	127,291,752.59
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	179,402,035.70	136,059,094.20	3,814,203.75	4,653,651.75	8,063,063.20	331,992,048.60
2. 期初账面价值	185,549,652.06	142,205,721.35	4,314,542.77	4,729,080.36	6,662,278.63	343,461,275.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

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
浙江鱼极管道燃气工程	109,000.00		109,000.00	109,000.00		109,000.00
合计	109,000.00		109,000.00	109,000.00		109,000.00

(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
浙江鱼极管道燃气工程	180,000.00	109,000.00				109,000.00	60.56%	99%				其他
合计	180,000.00	109,000.00				109,000.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	外购软件	远程管理系统	排污要使用费	合计
一、账面原值							
1.期初余额	18,260,093.91			1,011,542.60	40,000.00	207,765.60	19,519,402.11
2.本期增加金额				2,260,135.45		32,320.00	2,292,455.45
(1) 购置				2,260,135.45		32,320.00	2,292,455.45
(2) 内部研发							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				276,060.17			276,060.17
(1) 处置				276,060.17			276,060.17
4.期末余额	18,260,093.91			2,995,617.88	40,000.00	240,085.60	21,535,797.39
二、累计摊销							
1.期初余额	3,011,450.54			411,519.52	27,500.55	58,568.54	3,509,039.15
2.本期增加金额	194,491.80			137,439.60	2,622.66	10,041.60	344,595.66
(1) 计提	194,491.80			137,439.60	2,622.66	10,041.60	344,595.66
3.本期减少金额				205,727.70			205,727.70
(1) 处置				205,727.70			205,727.70
4.期末余额	3,205,942.34			343,231.42	30,123.21	68,610.14	3,647,907.11
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							

4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	15,054,151.57			2,652,386.46	9,876.79	171,475.46	17,887,890.28
2.期初账面价值	15,248,643.37			600,023.08	12,499.45	149,197.06	16,010,362.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

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
浙江鱼极食品有 限公司	44,337,535.24					44,337,535.24
合计	44,337,535.24					44,337,535.24

(2) 商誉减值准备

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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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
装修费用	135,880.04		51,003.32		84,876.72
年会费		30,000.00	4,166.65		25,833.35
培训费		150,000.00	25,000.00		125,000.00
合计	135,880.04	180,000.00	80,169.97		235,710.07

其他说明

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	2,924,825.99	731,206.50	8,433,992.27	1,901,689.85
内部交易未实现利润	3,587,718.66	697,178.61	6,578,874.60	1,644,718.65
预提费用	5,769,522.88	1,272,296.26	3,684,787.85	921,196.97
递延收益	1,802,857.40	270,428.61	1,963,544.18	294,531.63
应付职工薪酬	827,136.09	206,784.03	4,470,389.10	848,345.57
存货跌价准备	386,914.95	96,728.74	386,914.95	96,728.74
合计	15,298,975.97	3,274,622.75	25,518,502.95	5,707,211.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,274,622.75		5,707,211.41

(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
可抵扣亏损	80,227,732.45	83,901,855.16
合计	80,227,732.45	83,901,855.16

(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
2017 年	1,117,398.80	1,117,398.80	
2018 年	12,041,449.68	12,041,449.68	
2019 年	13,047,986.35	15,488,687.72	
2020 年	44,743,959.65	55,254,318.96	
2021 年	9,276,937.97		
合计	80,227,732.45	83,901,855.16	--

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
预付工程、设备款项	5,697,048.53	4,407,965.77
合计	5,697,048.53	4,407,965.77

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
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
商业承兑汇票	33,505,081.30	50,854,259.60
合计	33,505,081.30	50,854,259.60

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
1 年以内（含 1 年）	86,683,888.95	97,984,320.72
1~2 年（含 2 年）	2,039,658.86	2,361,559.34
2~3 年（含 3 年）	98,852.00	50,212.30
3 年以上	128,645.62	115,081.60
合计	88,951,045.43	100,511,173.96

(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
佛山市松川机械设备有限公司	611,090.00	尾款未付
上海皇品机械贸易有限公司	323,000.00	尾款未付

烟台冰轮股份有限公司	270,000.00	质保金
合计	1,204,090.00	--

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
1 年以内（含 1 年）	11,660,309.10	10,647,685.76
1~2 年（含 2 年）	266,181.28	124,874.01
2~3 年（含 3 年）	57,268.06	28,374.94
3 年以上	189,077.38	13,008.33
合计	12,172,835.82	10,813,943.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市荔湾区盛益食品经营部	120,880.32	未销售发货结算
烟台豆豆商贸有限公司	30,968.59	未销售发货结算
上海市普陀区景宏水产行	24,221.36	未销售发货结算
新海草原(北京)商贸有限公司	25,200.00	未销售发货结算
胡晓梅干鲜圆子店	24,323.73	未销售发货结算
合计	225,594.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

其他说明：

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	19,356,133.14	66,013,401.94	76,508,946.86	8,860,588.22
二、离职后福利-设定提存计划	128,288.52	2,713,072.38	2,794,530.10	46,830.80
合计	19,484,421.66	68,726,474.32	79,303,476.96	8,907,419.02

(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	19,231,092.47	60,416,458.72	70,950,042.75	8,697,508.44
2、职工福利费		2,138,763.38	2,138,763.38	
3、社会保险费	86,400.72	1,770,922.71	1,768,678.21	88,645.22
其中：医疗保险费	77,398.59	1,543,712.46	1,540,023.09	81,087.96
工伤保险费	2,636.41	124,702.43	125,374.89	1,963.95
生育保险费	6,365.72	102,507.82	103,280.23	5,593.31
补充医疗保险				
4、住房公积金	27,249.00	1,198,307.40	1,175,818.40	49,738.00
5、工会经费和职工教育经费	11,390.95	488,949.73	475,644.12	24,696.56
合计	19,356,133.14	66,013,401.94	76,508,946.86	8,860,588.22

(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	118,772.20	2,532,390.63	2,607,284.38	43,878.45
2、失业保险费	9,516.32	180,681.75	187,245.72	2,952.35
合计	128,288.52	2,713,072.38	2,794,530.10	46,830.80

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,778,664.08	3,065,710.00
营业税	6,224.54	20,554.81

企业所得税	1,387,191.06	2,691,577.00
个人所得税	179,283.78	417,974.25
城市维护建设税	178,085.38	246,791.31
印花税	41,475.13	251,513.47
教育费附加	133,749.03	173,499.00
土地使用税	94,262.72	94,262.70
房产税	332,568.88	389,960.36
其他税费	-98,201.20	61,864.21
合计	4,033,303.40	7,413,707.11

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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
社保、工资代垫	67,068.28	124,509.24
往来及其他	2,653,586.10	2,793,423.52
合计	2,720,654.38	2,917,932.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	200,000.00	押金
鱼乡保证金	150,000.00	鱼乡保证金
收庄氏庄园借用冰柜押金	103,000.00	冰柜押金
收长沙思腾贸易有限公司借用冰柜押金	99,570.00	冰柜押金
合计	552,570.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电、燃气、蒸汽费	1,610,114.27	1,985,554.23
冷库租赁费	367,990.37	527,358.77
运费	7,770,094.82	11,358,378.50
房租租金、物业费	97,424.56	2,250.00
商超费用	5,592,091.09	5,831,417.89
市场费用、渠道费用	1,078,686.81	1,682,531.40
维修费	100,000.00	100,000.00
其他	161,466.00	
合计	16,777,867.92	21,487,490.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,963,544.18		160,686.78	1,802,857.40	
合计	1,963,544.18		160,686.78	1,802,857.40	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品安全质量检测中心建设项目	254,615.56		144,615.36		110,000.20	与资产相关
工业节能与循环经济项目	208,928.62		16,071.42		192,857.20	与资产相关
海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
合计	1,963,544.18		160,686.78		1,802,857.40	--

其他说明:

①根据福州市发展和改革委员会、福建省经济委员会《关于转下达重点产业振兴和技术改造(第二批)2011年中央预算内投资计划的通知》(榕发改工[2011]47号),公司于2011年12月收到福州市仓山区财政局拨入的食品安全质量检测中心建设项目设备补助款1,100,000.00元;2012年2月9日收到福州市财政局(榕财企[2012]5号)食品安全质量检测中心技改项目补助款300,000.00元,计入“递延收益”科目核算,按资产受益期限,289,230.72元计入本期营业外收入。

②根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达2012年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》(榕财企[指][2013]3号),公司于2013年2月6日收到福州市台江区财政局拨入的2012年度工业节能与循环经济项目资助资金300,000.00元,计入“递延收益”科目核算,按资产受益期限,32,142.84元计入本期营业外收入。

③根据福建省发展和改革委员会《关于下达2015年第二批省级预算内投资计划的通知》(闽发改投资[2015]489号)及联合申报福建省发改委2015年产业技术联合创新专项合作协议(签订日期为2015年4月18日,签约方共四家,分别为:福建农林大学、海欣食品股份有限公司、国家鱼糜制品加工技术研发分中心(福州)、福建省鱼糜制品加工企业工程技术研究中心),公司于2015年11月13日收到福建农林大学转入的海洋天然活性抗冻肽的制备及在高品质鱼糜制品中的应用项目科研协作费1,500,000.00元,计入“递延收益”科目核算。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	282,800,000.00						282,800,000.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	265,790,000.00			265,790,000.00
其他资本公积	3,295.89			3,295.89
合计	265,793,295.89			265,793,295.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6.77						-6.77
权益法下在被投资单位不能	-6.77						-6.77

重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其他综合收益合计	-6.77						-6.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	30,148,143.10			30,148,143.10
合计	30,148,143.10			30,148,143.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	169,131,983.62	222,786,094.62
调整后期初未分配利润	169,131,983.62	222,786,094.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,540,520.52	-6,845,467.97
应付普通股股利		14,140,000.00
期末未分配利润	178,672,504.14	201,800,626.65

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	379,749,608.04	259,419,363.40	370,388,689.28	257,043,964.28
其他业务	3,415,258.71	2,737,153.94	862,157.03	744,527.88
合计	383,164,866.75	262,156,517.34	371,250,846.31	257,788,492.16

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	85,312.31	163,601.08
城市维护建设税	1,682,378.55	1,870,314.72
教育费附加	1,343,935.67	1,389,450.39
防洪费	50,761.14	50,159.33
水利基金	12,319.87	34,926.01
价格调节基金	22,740.67	24,774.65
其他		31,528.06
合计	3,197,448.21	3,564,754.24

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	34,010,225.20	37,026,823.14
办公费用	788,242.31	862,659.70
业务招待费	842,848.44	1,813,834.37
差旅费	2,684,825.24	4,205,323.60
会务费	1,218,333.40	313,160.30
折旧	2,991,210.86	2,895,525.76
物流费用	19,966,329.22	16,063,576.86
租赁费用	658,399.03	642,925.44
市场费用	8,508,194.56	15,118,001.96
渠道费用	700,552.71	2,709,243.78
商超费用	11,956,032.74	15,458,863.21
税金	194,607.33	144,979.52
办公费用等其他费用	1,356,517.11	477,846.62

合计	85,876,318.15	97,732,764.26
----	---------------	---------------

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	8,620,734.44	8,363,607.48
办公费用	814,798.02	740,067.87
业务招待费	1,674,144.86	2,469,336.08
差旅费	1,052,314.24	1,213,461.89
咨询服务费	1,319,648.21	1,416,228.96
折旧	1,383,029.66	1,537,269.00
税金	1,588,390.19	1,488,060.14
研发费用	4,852,865.44	2,325,362.15
无形资产摊销	338,228.76	250,470.80
维修费	1,119,640.53	1,473,727.03
其他	965,629.26	1,107,565.13
合计	23,729,423.61	22,385,156.53

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	392,236.67	-555,292.46
汇兑损益	9,275.92	207,646.71
手续费	82,783.98	92,462.77
合计	-300,176.77	-255,182.98

其他说明：

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	-2,640,454.72	-811,254.93
合计	-2,640,454.72	-811,254.93

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-360,287.08	-397,265.92
理财产品投资收益	2,745,025.93	3,241,301.79
合计	2,384,738.85	2,844,035.87

其他说明：

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	966.90	27,350.36	966.90
其中：固定资产处置利得	966.90	27,350.36	966.90
政府补助	2,706,800.78	3,668,931.78	2,706,800.78
其他	266,846.84	366,350.44	266,846.84
合计	2,974,614.52	4,062,632.59	2,974,614.52

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
与资产相关的政府补助 摊销		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	160,686.78	160,686.78	与资产相关
奖励金		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性	是	否	2,246,114.00	3,508,245.00	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
科研经费补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,706,800.78	3,668,931.78	--

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助是2,706,800.78元，其中：

1、根据漳州市经济和信息化委员会、漳州市物价局转发《关于对符合2015年三季度增产增效奖励条件县企业实行奖励的通知》漳经信运行[2015]388号，公司于2016年1月30日收到国网福建东山县供电公司划拨的漳州市2015年三季度增产增效用奖励3.8114万元，并将该款列入营业外收入。

2、根据中共东山县委、东山县人民政府《关于表彰2015年度经济社会民展先进单位和先进个人的决定》东委[2016]5号，公司于2016年3月24日收到福建省东山县财政局划拨的先进单位奖励10万元，并将该款列入营业外收入。

3、根据东山县经济和信息化局、东山县财政局《关于兑现2016年1-2月份规模企业增产增效奖励的请示》东经信[2016]21号，公司于2016年3月31日收到福建省东山县财政局划拨的2016年1-2月份规模企业增产增效奖励5万元，并将该款列入营业外收入。

4、根据东山县经济和信息化局、东山县财政局《关于兑现2016年3月份规模企业增产增效奖励的请示》东经信[2016]27号，公司于2016年5月18日收到福建省东山县财政局划拨的2016年3月份规模企业增产增效奖励5万元，并将该款列入营业外收入。

5、根据东山县经济和信息化局、东山县财政局《关于兑现2016年4月份规模企业增产增效奖励的请示》东经信[2016]42号，公司于2016年6月22日收到福建省东山县财政局划拨的2016年4月份规模企业增产增效奖励5万元，并将该款列入营业外收入。

6、根据嘉兴经济技术开发区财政局、嘉兴经济技术开发区（国际商务区）经信商务局《关于下达2015年度第二批嘉兴经济技术开发区、嘉兴国际商务区专项补助资金的通知》嘉开财[2016]31号，公司于2016年5月16日收到国家金库嘉兴市中心支库划拨的年生产冷冻鱼丸3000吨技术改造专项资金补助42.8万元，并将该款列入营业外收入。

7、根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达2015年度省级、市级工业系列扶持政策资金的通知》榕财企（指）[2015]89号，公司于2016年2月4日收到福州市仓山区财政局划拨的动植物复合蛋白鱼糜制品产业化关键技术研究的补助资金10万元，并将该款列入营业外收入。

8、根据福建省财政厅、省发改委、省海洋与渔业厅《关于下达海洋经济发展补助资金的通知》闽财（农）指[2015]193号，公司于2016年3月9日收到福州市仓山区财政局划拨的福建省2014年度海洋产业“十佳”龙头企业奖励100万元，并将该款列入营业外收入。

9、根据福建省知识产权局、福建省财政厅《关于下达2016年知识产权专项项目计划的通知》闽知办[2016]19号，公司于2016年3月29日收到福建省知识产权局划拨的2016年第一批福建省专利技术实施与产业化项目计划与经费（一种杂粮水晶包等专利技术的产业化运用研究）20万元，并将该款列入营业外收入。

10、根据福州市财政局、福州市海洋与渔业局《关于下达2015第二批福州市水产品加工专项资金的通知》榕财农（指）[2016]5号，2016年4月18日收到福州市仓山区财政局划拨奖励资金52万元，并将该款列入营业外收入。

11、与资产相关的政府补助计入其他非流动负债（递延收益）核算，按照相关资产的受益期限，321,373.56元计入本期营业外收入。

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	102,833.60	3,465.69	102,833.60
其中：固定资产处置损失	32,501.13	3,465.69	32,501.13
无形资产处置损失	70,332.47		70,332.47
对外捐赠	86,750.00	155,000.00	86,750.00
其他	20,363.53	72,991.39	20,363.53
合计	209,947.13	231,457.08	209,947.13

其他说明：

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	4,322,087.99	2,345,071.91
递延所得税费用	2,432,588.66	2,021,724.47
合计	6,754,676.65	4,366,796.38

(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	16,295,197.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,444,279.58
子公司适用不同税率的影响	934,935.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,431.07
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	932,441.88
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	2,432,588.66
所得税费用	6,754,676.65

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
补贴收入	2,546,114.00	3,508,245.00
票据保证金收回	2,011,520.70	5,422,982.47
银行存款利息收入	389,890.88	555,292.46
受赠、罚款赔偿收入		400.00
押金及其他往来	1,261,060.62	1,176,712.72
合计	6,208,586.20	10,663,632.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓库、租赁、维修费用	2,926,633.84	3,749,578.23
运输、交通、差旅费用	19,649,316.23	18,203,265.26
商超、市场费用	17,477,083.06	33,307,528.18
捐赠	86,750.00	155,000.00
办公费、会务费、招待、研发等其他费用	10,459,500.85	25,222,229.92
付押金、员工备用金及其他往来	4,698,638.03	893,252.93
合计	55,297,922.01	81,530,854.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	9,540,520.52	-6,845,467.97
加：资产减值准备	-2,640,454.72	-811,254.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,397,465.48	16,109,985.82
无形资产摊销	344,595.66	250,470.80
长期待摊费用摊销	137,724.03	178,412.86
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）	95,540.26	-24,866.85
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,709.15	82,834.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,384,738.85	-2,844,035.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,432,588.66	2,021,724.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,420,938.41	74,512,198.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,282,410.67	38,211,286.47

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,233,022.29	-115,772,575.05
其他	45,992.98	4,071.71
经营活动产生的现金流量净额	75,432,851.66	5,072,784.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	51,631,931.55	92,875,826.36
减：现金的期初余额	111,854,918.16	97,452,751.60
现金及现金等价物净增加额	-60,222,986.61	-4,576,925.24

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,631,931.55	111,854,918.16
其中：库存现金	721.90	135,176.83
可随时用于支付的银行存款	50,667,079.25	110,857,352.63
可随时用于支付的其他货币资金	964,130.40	862,388.70

三、期末现金及现金等价物余额	51,631,931.55	111,854,918.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,860,773.56	7,494,891.79

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	5,860,773.56	开立票据保证金
固定资产	10,330,577.64	
无形资产	1,302,337.83	
合计	17,493,689.03	--

其他说明：

子公司浙江鱼极食品有限公司于2014年9月26日与中国建设银行股份有限公司嘉兴支行签订《最高额抵押合同》，为在2014年9月26日至2016年9月25日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件下的一系列债务提供最高额抵押担保，合同编号：Z63804792502014202，抵押期间为2014年9月26日至2016年9月25日，最高抵押金额为1,252.00万元，抵押物为生产厂房及土地使用权。其中：（1）生产厂房权证编号为嘉房权证禾字第00718266号，账面原值12,027,626.77元，累计折旧1,697,049.13元；（2）土地使用权权证编号为嘉土国用（2014）第585769号，账面原值1,550,674.86元，累计摊销248,337.03元。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1.17	6.6312	7.76
欧元	0.06	7.375	0.44

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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：

其他说明：

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

(6) 其他说明

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
东山腾新食品有限公司	福建省漳州市东山县	福建省漳州市东山县	生产制造业	100.00%		投资设立
舟山腾新食品有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产制造业	100.00%		投资设立
北京鼓山食品有限公司	北京市	北京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
上海闽芝食品有限公司	上海市	上海市	商品流通企业	100.00%		投资设立
武汉海欣食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商品流通企业	100.00%		投资设立
南京腾新食品有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
广州腾新食品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品流通企业	100.00%		投资设立
沈阳腾新食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品流通企业	100.00%		投资设立
成都腾新食品有限公司	四川省成都市	四川省成都市	商品流通企业	100.00%		投资设立
浙江鱼极食品有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：东山腾新食品有限公司于2007年投资500.00万元设立，自2007年起合并报表。东山腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度东山腾新食品有限公司开始正常经营。

注2：2008年度新设舟山腾新食品有限公司等六家子公司，自2008年起合并报表，其中：北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司开始正常经营。

注3：2010年度新设沈阳腾新食品有限公司、成都腾新食品有限公司两家子公司，自2010年度起

合并报表。

注4：2014年度公司收购浙江鱼极食品有限公司，自2014年4月起合并报表。

注5：2015年5月新设控股子公司上海三锅投资管理有限公司，报告期内无业务发生并于2015年12月注销。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海猫诚电子商务股份有限公司	40.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海猫诚电子商务股份有限公司	上海	上海	商品流通企业	40.00%		采用权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	35,685,742.80	30,138,382.01
非流动资产	1,446,032.91	1,131,787.93
资产合计	37,131,775.71	31,270,169.94
流动负债	24,597,335.51	17,575,486.87
负债合计	24,597,335.51	17,575,486.87
归属于母公司股东权益	12,534,440.20	13,694,683.07

按持股比例计算的净资产份额	5,013,776.08	5,477,873.23
--内部交易未实现利润	45,992.98	103,816.84
对联营企业权益投资的账面价值	42,336,065.24	42,696,352.32
营业收入	104,905,190.83	63,182,164.00
净利润	-1,160,259.80	-4,810,546.27
综合收益总额	-1,160,259.80	-4,810,546.27

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
腾新投资有限公司	同一控制人控制的公司
北京创智传动大业广告有限公司	公司董事长滕用雄担任该公司董事
福建喜相逢汽车服务股份有限公司	福建喜相逢汽车服务股份有限公司

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
上海猫诚电子商务股份有限公司	销售商品	1,918,108.13	67,259.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滕用雄	60,000,000.00	2015年12月25日	2016年12月25日	否

关联担保情况说明

2015年12月25日滕用雄与中国民生银行股份有限公司福州分行签订《最高额担保合同》，为公司与该行签订的公授信字第ZH1500000206579号《综合授信合同》提供最高额为60,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2015年12月25日至2016年12月25日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事		
高级管理人员		
监事		

(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	上海猫诚电子商务股份有限公司	300,000.00	15,000.00	100,000.00	5,000.00

(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
预付账款	上海猫诚电子商务股份有限公司	339,622.57	1,199,817.43

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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

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	115,410,879.31	100.00%	1,232,375.44	1.07%	114,178,503.87	181,321,111.87	100.00%	1,729,184.73	0.95%	179,591,927.14
合计	115,410,879.31	100.00%	1,232,375.44	1.07%	114,178,503.87	181,321,111.87	100.00%	1,729,184.73	0.95%	179,591,927.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,819,627.37	790,981.36	5.00%
1 至 2 年	3,646,607.83	364,660.78	10.00%
2 至 3 年	255,777.66	76,733.30	30.00%
合计	19,722,012.86	1,232,375.44	6.24%

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-482,251.62 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,557.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福清市功斌贸易有限公司(BC)	货款	9,526.17	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
平潭县城关顺心冷冻品商店(BC)	货款	4,614.00	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
仙游县枫亭俊生冷冻食品商行(二店)	货款	417.50	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批	否
合计	--	14,557.67	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	与本公司关系	占应收账款总额比率
第一名	19,211,159.40	子公司	13.49%
第二名	18,589,963.70	子公司	13.06%
第三名	15,201,884.67	子公司	10.68%
第四名	12,492,696.19	子公司	8.77%
第五名	11,735,956.92	子公司	8.24%
合计	77,231,660.88		54.24%

(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

其他说明：

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	4,464,611.54	100.00%	468,469.11	10.49%	3,996,142.43	4,599,821.23	100.00%	338,897.77	7.37%	4,260,923.46
合计	4,464,611.54	100.00%	468,469.11	10.49%	3,996,142.43	4,599,821.23	100.00%	338,897.77	7.37%	4,260,923.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,513,847.00	175,692.36	5.00%
1 至 2 年	429,863.04	42,986.30	10.00%
2 至 3 年	387,301.50	116,190.45	30.00%
3 年以上	133,600.00	133,600.00	100.00%
合计	4,464,611.54	468,469.11	10.49%

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 129,571.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
理财、存款利息	891,360.33	1,856,210.94
社保等代垫款项	324,184.22	185,095.40
往来及其他	3,249,066.99	2,558,514.89
合计	4,464,611.54	4,599,821.23

(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
第一名	往来及其他	600,000.00	1 年以内	13.44%	30,000.00
第二名	理财、存款利息	557,915.01	1 年以内	12.50%	27,895.75
第三名	往来及其他	487,600.00	1 年以内	10.92%	24,380.00
第四名	往来及其他	302,465.53	1 年以内 37,257.67 元；1-2 年以内 153,649.04 元；2-3 年以内 111,558.82 元	6.77%	50,695.43

第五名	往来及其他	300,000.00	1 年以内	6.72%	15,000.00
合计	--	2,247,980.54	--	50.35%	147,971.18

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	410,540,000.00		410,540,000.00	410,540,000.00		410,540,000.00
对联营、合营企业投资	42,336,065.24		42,336,065.24	42,800,169.16		42,800,169.16
合计	452,876,065.24		452,876,065.24	453,340,169.16		453,340,169.16

(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
东山腾新食品有限公司	241,000,000.00			241,000,000.00		
舟山腾新食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海闽芝食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京腾新食品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
武汉海欣食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

广州腾新食品有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京鼓山食品有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
沈阳腾新食品有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都腾新食品有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江鱼极食品有 限公司	95,540,000.00			95,540,000.00		
合计	410,540,000.00			410,540,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海猫诚 电子商务 有限公司	42,800,16 9.16			-464,103. 92						42,336,06 5.24	
小计	42,800,16 9.16			-464,103. 92						42,336,06 5.24	
合计	42,800,16 9.16			-464,103. 92						42,336,06 5.24	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,320,617.88	229,302,226.35	293,280,484.55	234,296,773.79
其他业务	14,970,199.85	14,548,072.20	8,386,619.46	8,246,214.92
合计	294,290,817.73	243,850,298.55	301,667,104.01	242,542,988.71

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-464,103.92	-397,265.92
其他	2,641,043.26	2,682,007.80
合计	2,176,939.34	2,284,741.88

6、其他

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	-101,866.70	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,706,800.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,733.31	
减：所得税影响额	207,531.30	
合计	2,557,136.09	--

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	1.27%	0.0337	0.0337
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0247	0.0247

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
 - 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
 - 四、载有董事长签名的2016年半年度报告文本原件；
- 以上备查文件的备置地点：福州市仓山区建新镇建新北路150号海欣食品股份有限公司董事会办公室。