



烟台双塔食品股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	333
第十节 备查文件目录.....	122

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、双塔食品	指	烟台双塔食品股份有限公司
实际控制人、政府、镇政府	指	招远市金岭镇人民政府
控股股东、大股东、君兴投资、烟台市招远龙口粉丝加工总厂	指	招远君兴农业发展中心
金都投资、第二大股东	指	石河子金都投资有限合伙企业
金华粉丝	指	烟台金华粉丝有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 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）	846,182,357.34	540,590,050.24	56.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,668,005.77	108,016,966.88	-39.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,272,176.90	84,838,615.67	-50.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,275,276.71	-42,627,262.90	-232.02%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.09	-44.44%
加权平均净资产收益率	2.52%	4.23%	-1.71%
	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）	4,535,683,669.77	4,184,158,269.10	8.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,634,091,570.02	2,568,423,564.25	2.56%

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）	-9,296.40	

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）	2,502,880.02	
委托他人投资或管理资产的损益	24,442,073.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	588,847.35	
减：所得税影响额	4,128,675.68	
合计	23,395,828.87	--

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，公司紧紧围绕年度经营目标，以多元化发展为核心，在延展拉长产业链条、跨越提升产业、产品层次上下功夫，大力推行循环经济、低碳经济和绿色经济发展模式，全力打造高新技术型、高附加值、高效益的企业。经过公司全体员工的共同努力，报告期内，公司实现营业总收入846,182,357.34元，较去年同期相比增长56.53%，营业利润68,678,928.34元，较去年同期相比减少43.71%，利润总额71,761,359.31元，较去年同期相比减少42.34%，归属于上市公司股东的净利润65,668,005.77元，较上年同期相比减少39.21%。

二、主营业务分析

概述

2016年，公司紧紧围绕年度经营目标，以多元化发展为核心，在延展拉长产业链条、跨越提升产业、产品层次上下功夫，大力推行循环经济、低碳经济和绿色经济发展模式，全力打造高新技术型、高附加值、高效益的企业。经过公司全体员工的共同努力，报告期内，公司实现营业总收入846,182,357.34元，较去年同期相比增长56.53%，营业成本687,453,867.35元，较去年同期相比增长79.64%，销售费用同期相比增长89.33%，管理费用同期相比增长36.21%，财务费用同期相比增长124.97%，资产减值损失同期相比增长290.67%，营业利润68,678,928.34元，较去年同期相比减少43.71%，利润总额71,761,359.31元，较去年同期相比减少42.34%，归属于上市公司股东的净利润65,668,005.77元，较上年同期相比减少39.21%，经营活动产生的现金流量净额同期相比增长-232.02%，投资活动产生的现金流量净额同期相比增长91.48%，筹资活动产生的现金流量净额同期相比增长156.38%。

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	846,182,357.34	540,590,050.24	56.53%	主要系本期销售市场稳步开拓，豌豆蛋白销售良好，本期新设子公司从事豌豆等大宗原料进出口贸易，销售材料收入同期相比增长。
营业成本	687,453,867.35	382,678,950.81	79.64%	主要系本期销售市场稳步开拓，豌豆蛋白销售良好，本期新设子公司从事豌豆等大宗原料进出口贸易，销售材料收入同期相比增长。营业成本随之增长所致。

销售费用	38,385,168.97	20,273,878.55	89.33%	主要系本期销售运费增长，销售业务人员薪酬增长，同时公司为扩大销售促销活动增多，导致本期销售费用增加。
管理费用	23,552,934.10	17,291,241.34	36.21%	主要系本期增加管理人员及提高管理人员工资和资产折旧费增加所致。
财务费用	45,380,521.42	20,172,208.32	124.97%	主要系本期外币汇率变动较大，导致汇兑损失增加所致。
所得税费用	9,795,444.46	16,449,751.39	-40.45%	
研发投入	25,578,008.10	23,102,757.83	10.71%	
经营活动产生的现金流量净额	56,275,276.71	-42,627,262.90	-232.02%	主要系本期销售商品提供劳务收到的现金同期相比增长 39.28%所致。
投资活动产生的现金流量净额	-106,940,333.59	-1,255,147,726.31	-91.48%	主要系本期收回投资的现金同期相比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	178,323,600.46	69,553,515.65	156.38%	主要系本期偿还债务支付的现金同期相比减少 21.10%所致。
现金及现金等价物净增加额	127,658,543.58	-1,228,221,473.56	-110.39%	

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

2016年，在外部宏观经济环境较为严峻的形势下，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，紧紧围绕循环经济一体化发展的总体战略方针，进一步加强成本控制和经营管理，不断延伸产业链条，不断优化产品结构。强化内部管理，逐步提高公司管理水平。不断加强财务管理工作和内部审计工作，加强对公司的资金管理，提高资金利用率，加强对成本的有效控制。不断完善用工制度，发挥绩效考核激励机制。不断扩大产品在大型商超、餐饮渠道的销售占比，大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作。报告期内，公司管理体制进一步优化，销售渠道进一步拓展，自动化生产水平进一步提升，降低了成本，提高了盈利能力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
农副食品加工业	846,182,357.34	687,453,867.35	18.76%	56.53%	79.64%	-10.45%
分产品						
粉丝	221,578,687.86	175,825,330.37	20.65%	-23.49%	-18.41%	-4.94%
大粉	2,130,761.30	6,653,936.65	-212.28%	175.85%	20.69%	401.46%
食用蛋白	104,089,679.99	47,654,897.06	54.22%	82.51%	179.73%	-15.91%
有机蔬菜、食用 菌	85,418,463.20	66,737,455.84	21.87%	77.01%	177.18%	-28.24%
销售材料	390,783,223.45	375,748,263.00	3.85%	222.00%	225.57%	-1.06%
膳食纤维	9,894,002.81	6,217,487.80	37.16%	80.08%	375.38%	-39.04%
其他	32,287,538.73	8,616,496.63	73.31%	78.88%	124.99%	-5.47%
分地区						
国内	686,020,065.79	553,013,867.75	19.39%	1.19%	1.85%	-0.49%
国外	160,162,291.55	134,439,999.60	16.06%	-0.30%	-0.29%	-0.07%

四、核心竞争力分析

一、循环经济产业链优势。

实现绿色发展,多元发展,坚持推进循环经济“1+10”工程,是粉丝行业未来的重要发展趋势。作为行业的领军企业,公司多年来坚持循环经济一体化的发展理念,通过对豆子衍生出的蛋白、纤维、食用菌以及废水处理过程中的沼化提纯天然气等资源的优势整合,倾力打造完整的粉丝行业资源链条,“粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范”项目被省科技厅列入山东省自主创新专项计划,公司是行业内唯一被列入国家循环经济教育示范基地企业。

废水处理过程中实现“废水捞金”。2015年公司以“沼气工艺优化提纯天然气项目”承担“国家科技支撑计划项目”为契机,实现废水、废渣、废气的循环再利用,吃干榨净,变废为宝,促进产业高效发展,粉丝生产过程中的废水经过沼化处理形成沼气,一部分用来发电,供应生产用电,一部分用来提纯天然气,用于当地的公交车,出租车等机动车辆燃料及居民生活,达标水用于周边村民灌溉果园和农田。

粉丝浆液中的循环经济。公司与科研院校联合攻关,成功研发出获得国家发明专利的“从粉丝废水中提取的食用蛋白及其生产工艺”技术,利用公司提取淀粉后排放的蛋白浆液为原料生产食用蛋白,目前豌豆蛋白质的回收率达到了95.5%,纯度达到了90%以上,以前只能作为饲料出售的豌豆蛋白,现在已经成为公司新的利润增长点。

利用粉渣生产生物质纤维素。与农作物下脚料配合作为食用菌的培养原料生产食用菌,菌渣于有机肥的生产,使企业生产中产生的废物资源得到充分利用,变废为宝,实现了企业循环经济的发展模式。同时减少了废弃物的排放,减轻环境污染,为本地地区的环境治理、经济发展做出应有的贡献,对提高企业竞争力,推动企业可持续发展具有显著的作用。下一步,在循环方面,公司将以“国家级循环经济教育示范基地”为依托,进一步延伸、完善上下游产业链,深度挖掘有效产业链,提高每段产业链上产品的附加值,打造行业唯一的全封闭式循环经济产业链。

二、科技研发优势

公司坚信,掌握核心技术才能掌握话语权。公司一直坚持对科技研发的大力投资,所掌控的技术一直处在行业的巅峰。公司拥有国家认可实验室,成功申报国家专利3项,参与国家标准、《国家原产地—龙口粉丝标准》、和农业部《无公害食品—龙口粉丝标准》、《无公害食品—龙口粉丝生产技术规范》等行业技术标准的起草和制定,并先后承担了国家火炬计划、国家星火计划、国家科技支撑计划等科研项目,共获得山东省科学技术奖3项,入列山东省高新技术企业,多项科研成果获专家鉴定为国际先进水平、全国领先水平。

公司豌豆蛋白先后通过欧盟有机认证、美国有机认证、零问题通过美国FDA验厂,并以国内最大的豌豆蛋白生产企业的身份参与制定《食品安全国家标准 食用工业用植物蛋白》国家标准,并在此标准的起草中起到了举足轻重的作用,在各项指标的确定上给出了多项建议,目前该标准经过多次沟通讨论,已经形成定稿,即将颁布。

粉渣及农业下脚料进行食用菌培养技术,利用粉丝生产过程中产生的粉渣及农业下脚料进行综合利用,作为食用菌培养原料,进行食用菌种植及食用菌菌种栽培。实现了废弃物资源的综合开发利用,对于缓解能源压力,保护生态环境起到积极作用,同时该项目还促进当地农业增效、农民增收,带动农村经济快速发展,项目建设经济效益与社会效益显著。

公司“龙口粉丝综合开发关键技术与产业化示范”获得山东省科技进步三等奖,这是龙口粉丝生产技术的又一大突破,也是双塔食品发挥行业科技创新主力军和排头兵作用,全面实施科技发展战略的又一成果。

“龙口粉丝综合开发关键技术与产业化示范”项目,重点解决困扰粉丝行业发展的淀粉资源利用率低,污染严重,附加值低等重点难题,本项目形成“粉丝生产加工-浆液提取蛋白-分离提取膳食纤维-废水沼气发电-生物天然气-粉渣制取乙醇-粉渣发展食用菌-菌渣生产有机肥-沼液灌溉有机蔬菜”的良性循环,这种步步紧跟,环环相扣的循环经济模式已成为行业推广的示范模式,推动了粉丝行业的生物化,科技化,标准化和现代化。

三、销售渠道优势率先布局营销优势。

双塔的产品辐射至全国各大中城市,并依次向各县市区铺设市场。目前公司拥有遍布全国各地的1000多家经销商,形成全国上下一盘棋的基本格局。国际市场更是风生水起,在巩固原有的市场基础上,寻求更加广泛的合作领域,将蛋白、纤维的市场逐步扩展到了欧洲、美国、东南亚、澳大利亚等国家和地区。

市场及品牌优势。公司是粉丝行业内率先打造粉丝品牌的企业,公司注重大力培育品牌优势,双塔粉丝荣获中华人民共和国质量奖、中国农业博览会金奖、“中国名牌”和“中国驰名商标”、山东省重点培育的国际知名品牌等殊荣。

公司在全国范围内招聘了食品行业内具有营销能力的专业营销精英,为公司的营销进行全面规划和市场拓展,为未来拓展全国和国际市场奠定基础,公司创新营销管理模式,率先将全国销售分为“五大战区”,全面布局国内销售战线,五大战区营销总监是通过竞聘的形式,依据其销售规划,任务达成量等硬性指标,层层选拔出的销售精英,打破了过去一人统领,营销思路单一的模式,战区之间既能各自为战,又能相互协作,销售方式更加灵活机动,该举措将发挥战区独特优势,铺开覆盖全国的销售网络,在确保现有销售资源最大效益的基础上,达到提升品牌知名度,增加销售额的目的。

互联网优势。成立双塔子公司北京双磁科技,借助加入双塔团队的原京东副总裁,终身技术顾问李大学,原京东,阿里巴巴高管王泽成等高端人才,加快企业实现互联网+转型升级,引领行业变革提速,构建中国最大的网上食品B2B交易平台,双磁科技打造的粮人网自2015年9月正式运营上线以来,从信息流,资金流,物流三大维度深度挖掘并整合传统行业现有资源,对传统食品的模式和流程进行优化,升级,再造,提升食品行业运营效率,降低交易成本,逐步打造以“交易平台+物流平台+金融平台”为核心的业务模型,最终形成食品全产业链的生态系统。

2016年,公司倾力打造的全国性全食品产业链B2B分销平台-粮人网将全面发力,将实现厂商到一级经销商再到终端的渠道扁平化,实现目标终端全覆盖,预计将接入3万个食品经销渠道分销大网。

注:公司应当披露报告期内核心竞争力(包括核心管理团队、关键技术人员、专有设备、专利、非专利技术、特许经营权、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权、独特经营方式和盈利模式、允许他人使用自己所有的资源要素或作为被许可方使用他人资源要素等)的重要变化及对公司所产生的影响。如发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的,公司应当详细分析,并说明拟采取的相应措施。

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

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	126,524.32
报告期投入募集资金总额	7,536.36
已累计投入募集资金总额	33,323.41
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可字[2014]1316 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）于 2014 年 12 月 22 日采用非公开发行方式，发行人民币普通股（A 股）股票 7,335.60 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 17.50 元。截至 2014 年 12 月 26 止，本公司共募集资金 128,373.00 万元，扣除发行费用 1,848.68 万元，募集资金净额 126,524.32 万元。截止 2014 年 12 月 26 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000558 号”验资报告验证确认。截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 453,234,104.58 元，其中募集资金投资项目使用 333,234,104.58 元，暂时补充流动资金 120,000,000.00 元，具体明细如下：（1）2014 年度置换本公司于募集资金到位之前先期投入募集资金投资项目的自有资金 78,145,046.60 元；（2）资金到位之后募集资金项目投入资金 255,089,057.98 元；（3）使用闲置的募集资金暂时补充本公司流动资金 120,000,000.00 元。截至 2016 年 6 月 30 日止，募集资金专户应有余额 812,009,102.98 元，加上募集资金购买保本理财产品产生的投资收益 16,690,605.94 元，募集资金利息收入扣除手续费支出后的净额 10,051,555.54 元，募集资金实际余额为 838,751,264.46 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、高品质功能性蛋白深加工项目	否	54,038	54,038	0	31.01	0.06%	2016 年 12 月 01 日		否	否
2、年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	否	62,390	62,390	5,420.58	27,271.2	43.71%	2016 年 06 月 01 日		否	否
3、物流配送中心建设项目	否	11,945	11,945	2,115.78	6,021.2	50.41%	2016 年 06 月 01 日		否	否
承诺投资项目小计	--	128,373	128,373	7,536.36	33,323.41	--	--		--	--
超募资金投向										

无										
合计	--	128,373	128,373	7,536.36	33,323.41	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2016 年 6 月 30 日止, 年处理 6 万吨豌豆综合利用项目先期投入资金 76,359,130.27 元置换为募集资金投资, 物流配送中心建设项目先期投入资金 1,785,916.33 元置换为募集资金投资。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 10 月 19 日, 公司第三届董事会第十四次及第三届监事会第十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用闲置募集资金 12,000 万元暂时补充流动资金, 使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。公司独立董事、保荐机构亦发表了同意意见。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日, 未使用完毕的募集资金中, 公司购买银行理财产品金额 803,000,000.00 元, 暂时补充流动资金金额 120,000,000.00 元, 存放于募集资金专项存款账户金额 35,751,264.46 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

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

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 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：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	10.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	10,045.96	至	18,417.59
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	16,743.26		
业绩变动的原因说明	预计受缺水影响，将会对公司产能利用率造成波动；双磁信息打造的全产业链 B2B 平台粮人网前期投入较大；公司新成立的大健康事业部前期运营和研发投入较大。		

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

2015 年年度权益分派方案已获 2015 年年度股东大会审议通过。公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,263,390,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.100000 元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2016 年 8 月 11 日，除权除息日为：2016 年 8 月 12 日。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

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02月25日	公司会议室	实地调研	机构	天弘基金、兴业证券、太平资产、国泰君安、光大资产、阳光保险、景林资产、国海证券、泰康资产、子竹资本、海通证券、华泰柏瑞基金、广州天岸马投资公司、东方基金、金鹰基金、建信基金、六禾投资、华泰证券、长江证券、中信建投证券、东北证券、穗富投资、万家基金、上海综艺控股公司、汇腾基金、福建红太阳精品有限公司	公司先后披露高管增持，基于什么考虑；公司未来大健康的发展战略如何；公司未来发展大战略有何布局；公司蛋白的销售情况怎么样
2016年03月08日	公司证券部	电话沟通	个人	个人股东	公司粉丝销售情况怎么样
2016年03月28日	公司证券部	电话沟通	个人	个人股东	公司粮人网运营怎么样

2016年04月21日	公司证券部	电话沟通	个人	个人股东	公司运营是否正常
2016年05月13日	公司会议室	实地调研	机构	新华资产、国泰君安、长江证券、中信建投	公司在菌类方面有什么亮点；粮人网以何种模式进行推广；公司生产过程中产生的废水怎么处理
2016年06月07日	公司证券部	电话沟通	个人	个人股东	蛋白销售市场怎么样，是否良好

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2015年06月05日	3,315.6	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2015年05月12日	10,278.36	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2015年06月05日	2,984.04	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2015年06月24日	8,952.12	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2016年06月29日	6,962.76	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2016年02月26日	3,315.6	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2016年04月14日	3,315.6	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2015年04月29日	100,000	2016年04月12日	6,631.2	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2016年05月06日	100,000	2016年06月02日	3,315.6	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2016年05月06日	100,000	2016年06月16日	5,968.08	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2016年05月06日	100,000	2016年06月09日	3,315.6	连带责任保	一年	否	否

有限公司	月 06 日		日		证			
双塔食品（香港）有限公司	2016 年 05 月 06 日	100,000	2016 年 06 月 27 日	3,978.72	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2016 年 05 月 06 日	100,000	2016 年 06 月 28 日	3,627.27	连带责任保证	一年	否	否
山东双盛万隆融资租赁有限公司	2014 年 07 月 08 日	150,000	2014 年 12 月 30 日	5,145.81	连带责任保证	一年	否	否
山东双盛万隆融资租赁有限公司	2014 年 07 月 08 日	150,000	2015 年 03 月 13 日	7,294.32	连带责任保证	一年	否	否
山东双盛万隆融资租赁有限公司	2016 年 03 月 11 日	20,000	2016 年 03 月 22 日	20,000	连带责任保证	二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			270,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				98,400.68
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			270,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				65,907.8
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			270,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				98,400.68
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			270,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				65,907.8
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				25.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	石河子金都投资有限合伙企业(原招远金都投资有限公司)	公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内,不向任何其他方转让或委托他人管理本公司本次公开发行前已持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。前述限售期满后,本公司每年转让的公司股份不超过本公司持有的公司股份总数的百分之二十五。	2010年09月21日	长期	严格履行
	石河子金都投资有限合伙企业(原招远金都投资有限公司)股东中同时担任本公司董事、所持金都投资	自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内不向任何其他方转让所持金都投资	2010年09月21日	长期	严格履行

	监事、高级管理人员的杨君敏、李玉林、隋君美、张代敏、杨东敏、陈晓宇、韩振帮、马殿云、王美荣、马菊萍；	的出资，在锁定十二个月后每年向任何其他方转让的出资不超过所持金都投资出资总额的百分之二十五；在其离任公司董事、监事、高级管理人员职务后半年内，不转让其所持有的金都投资的出资。			
其他对公司中小股东所作承诺	招远君兴农业发展中心	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同类竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。	2010年08月16日	长期	严格
	招远市金岭镇人民政府	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同类竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。	2010年08月16日	长期	严格
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)	无				

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	327,010,430	25.88%				-286,617,106	-286,617,106	40,393,324	3.20%
3、其他内资持股	327,010,430	25.88%				-286,617,106	-286,617,106	40,393,324	3.19%
其中：境内法人持股	323,520,000	25.60%				-323,520,000	-323,520,000	0	0.00%
境内自然人持股	3,490,430	0.28%				36,902,894	36,902,894	40,393,324	3.19%
二、无限售条件股份	936,379,570	74.12%				286,617,106	286,617,106	1,222,996,676	96.80%
1、人民币普通股	936,379,570	74.12%				286,617,106	286,617,106	1,222,996,676	96.80%
三、股份总数	1,263,390,000	100.00%						1,263,390,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2015年1月14日非公开发行股票锁定期一年，于2016年1月14日解禁。公司董事、监事增持公司股份。

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
兴业全球基金管理有限公司	36,250,000	36,250,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
前海开源基金管理有限公司	27,750,000	27,750,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
北信瑞丰基金管理有限公司	16,390,000	16,390,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
上银基金管理有限公司	39,500,000	39,500,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
财通基金管理有限公司	63,500,000	63,500,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
石河子金都投资有限合伙企业	140,130,000	140,130,000	0	0	非公开发行锁定	2016年1月14日
杨君敏	3,490,430	0	32,402,894	35,893,324	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
隋君美	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
李玉林	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
张代敏	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
王美荣	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
马殿云	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟

						解除数量：不确定
马菊萍	0	0	750,000	750,000	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定；拟解除数量：不确定
合计	327,010,430	323,520,000	36,902,894	40,393,324	--	--

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		73,568	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
招远君兴农业发展中心	境内非国有法人	32.94%	416,160,000	0	0	416,160,000	质押	194,860,000
石河子金都投资有限合伙企业	境内非国有法人	9.12%	115,160,000	0	0	115,160,000		
杨君敏	境内自然人	3.79%	47,857,768	43,203,858	35,893,324	11,964,444	冻结	3,490,430
烟台双塔食品股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	2.97%	37,499,773	0	0	37,499,773		
兴业全球基金—工商银行—华融国际信托—华融·正弘 1 号权益投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.87%	36,250,000	0	0	36,250,000		
李映菲	境外自然人	0.91%	11,457,095	0	0	11,457,095		
全国社保基金一一五组合	其他	0.87%	11,000,000	0	0	11,000,000		

兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	国有法人	0.55%	6,967,724	0	0	6,967,724		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001深	境内非国有法人	0.47%	6,000,873	0	0	6,000,873		
招远市金岭金矿	境内非国有法人	0.41%	5,142,695	0	0	5,142,695		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远君兴农业发展中心的法人代表。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
招远君兴农业发展中心	416,160,000	人民币普通股	416,160,000					
石河子金都投资有限合伙企业	115,160,000	人民币普通股	115,160,000					
烟台双塔食品股份有限公司—第一期员工持股计划	37,499,773	人民币普通股	37,499,773					
兴业全球基金—工商银行—华融国际信托—华融·正弘 1 号权益投资集合资金信托计划	36,250,000	人民币普通股	36,250,000					
杨君敏	11,964,444	人民币普通股	11,964,444					
李映菲	11,457,095	人民币普通股	11,457,095					
全国社保基金一一五组合	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	6,967,724	人民币普通股	6,967,724					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-005L-CT001深	6,000,873	人民币普通股	6,000,873					
招远市金岭金矿	5,142,695	人民币普通股	5,142,695					
前 10 名无限售条件普通股股东之	杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远君兴农							

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	业发展中心的法人代表。除此之外，未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

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）
杨君敏	董事长	现任	4,653,910	43,203,858	0	47,857,768	0	0	0
李玉林	总经理、董事	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
隋君美	财务总监、董事	现任	0	1,332,100	0	1,332,100	0	0	0
张代敏	副总经理、董事	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
王美荣	监事会主席	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
马菊萍	监事	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
马殿云	监事	现任	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0
合计	--	--	4,653,910	49,535,958	0	54,189,868	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：烟台双塔食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	819,274,485.66	637,264,838.92
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	276,959,101.50	203,183,572.74
预付款项	201,989,692.64	170,380,864.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	29,473,657.00	8,668,111.97
应收股利		
其他应收款	3,299,711.42	2,756,122.81
买入返售金融资产		
存货	351,783,280.77	344,024,918.29
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,131,103,655.51	1,171,518,764.79
流动资产合计	2,813,883,584.50	2,537,797,193.73
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	593,486,239.78	515,590,757.25
长期股权投资	70,262,342.58	69,630,711.79
投资性房地产		
固定资产	972,850,539.27	993,115,698.36
在建工程	17,216,193.93	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,087,831.97	47,438,307.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	845,468.14	1,039,971.47
递延所得税资产	5,347,848.92	4,842,008.19
其他非流动资产	14,703,620.68	14,703,620.68
非流动资产合计	1,721,800,085.27	1,646,361,075.37
资产总计	4,535,683,669.77	4,184,158,269.10
流动负债：		
短期借款	1,408,604,575.96	1,256,328,189.37
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	200,000,000.00	
应付账款	55,510,381.24	67,310,382.38

预收款项	43,108,414.06	31,887,173.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,516,865.62	29,068,424.42
应交税费	14,657,428.98	27,147,316.17
应付利息	1,719,881.00	2,973,231.59
应付股利		
其他应付款	12,328,727.07	10,604,165.69
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	124,401,312.00	102,416,474.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,888,847,585.93	1,527,735,357.31
非流动负债：		
长期借款		71,429,600.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,112,924.17	5,095,181.95
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,621,541.39	16,762,426.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,734,465.56	93,287,208.36
负债合计	1,910,582,051.49	1,621,022,565.67
所有者权益：		
股本	1,263,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	616,992,759.17	616,992,759.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,517,302.29	76,517,302.29
一般风险准备		
未分配利润	677,191,508.56	611,523,502.79
归属于母公司所有者权益合计	2,634,091,570.02	2,568,423,564.25
少数股东权益	-8,989,951.74	-5,287,860.82
所有者权益合计	2,625,101,618.28	2,563,135,703.43
负债和所有者权益总计	4,535,683,669.77	4,184,158,269.10

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	741,837,612.90	606,632,730.85
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	281,615,661.53	106,020,060.51
预付款项	140,773,344.67	60,509,379.84
应收利息	29,473,657.00	8,668,111.97
应收股利		
其他应收款	203,402,209.27	103,555,937.37
存货	242,453,350.47	326,834,492.18
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	910,999,999.96	1,141,327,881.06
流动资产合计	2,550,555,835.80	2,353,548,593.78
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	233,853,326.58	233,221,695.79
投资性房地产		
固定资产	886,658,808.32	904,701,800.41
在建工程	17,216,193.93	
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	44,439,318.99	44,701,938.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	364,599.88	376,776.34
递延所得税资产	3,685,483.58	3,271,829.98
其他非流动资产	114,703,620.68	114,703,620.68
非流动资产合计	1,300,921,351.96	1,300,977,661.33
资产总计	3,851,477,187.76	3,654,526,255.11
流动负债：		
短期借款	623,455,913.04	488,571,799.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	518,353,405.10	411,689,645.76
预收款项	23,036,519.81	28,057,434.85
应付职工薪酬	25,557,902.94	23,420,358.10
应交税费	8,898,645.74	23,504,001.20
应付利息	1,381,584.00	1,312,458.67
应付股利		
其他应付款	21,510,309.60	31,912,952.31
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		52,026,138.00

其他流动负债		
流动负债合计	1,222,194,280.23	1,060,494,788.51
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	15,621,541.39	16,762,426.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,621,541.39	16,762,426.41
负债合计	1,237,815,821.62	1,077,257,214.92
所有者权益：		
股本	1,263,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,992,759.17	616,992,759.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,517,302.29	76,517,302.29
未分配利润	656,761,304.68	620,368,978.73
所有者权益合计	2,613,661,366.14	2,577,269,040.19
负债和所有者权益总计	3,851,477,187.76	3,654,526,255.11

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	846,182,357.34	540,590,050.24

其中：营业收入	846,182,357.34	540,590,050.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	802,577,133.37	446,723,085.48
其中：营业成本	687,453,867.35	382,678,950.81
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	3,870,279.39	5,299,722.96
销售费用	38,385,168.97	20,273,878.55
管理费用	23,552,934.10	17,291,241.34
财务费用	45,380,521.42	20,172,208.32
资产减值损失	3,934,362.14	1,007,083.50
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）	25,073,704.37	28,146,450.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	631,630.79	3,007,082.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,678,928.34	122,013,415.33
加：营业外收入	3,121,205.19	2,491,247.57
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	38,774.22	37,944.63
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,761,359.31	124,466,718.27
减：所得税费用	9,795,444.46	16,449,751.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,965,914.85	108,016,966.88
归属于母公司所有者的净利润	65,668,005.77	108,016,966.88
少数股东损益	-3,702,090.92	0.00

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	61,965,914.85	108,016,966.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,668,005.77	108,016,966.88
归属于少数股东的综合收益总额	-3,702,090.92	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.09
（二）稀释每股收益	0.05	0.09

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

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：王云龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	483,776,838.70	526,629,207.08
减：营业成本	394,523,363.62	382,060,621.23
营业税金及附加	3,559,893.81	5,156,520.05
销售费用	29,804,416.05	20,046,964.07
管理费用	16,526,657.59	16,586,942.66
财务费用	21,282,148.34	13,504,276.30
资产减值损失	3,568,613.62	1,023,776.49
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）	25,073,052.25	29,982,576.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	631,630.79	3,007,082.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,584,797.92	118,232,682.45
加：营业外收入	3,105,212.52	2,490,863.57
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	33,869.05	37,922.93
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,656,141.39	120,685,623.09
减：所得税费用	6,263,815.44	14,109,984.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	36,392,325.95	106,575,638.18
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	36,392,325.95	106,575,638.18
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	803,598,808.10	576,983,977.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,084,127.85	7,717,009.34
收到其他与经营活动有关的现金	16,076,669.96	15,456,943.40
经营活动现金流入小计	826,759,605.91	600,157,930.04
购买商品、接受劳务支付的现金	609,020,465.06	435,871,506.37
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	63,811,537.85	35,261,055.27
支付的各项税费	61,608,437.08	48,388,347.71
支付其他与经营活动有关的现金	36,043,889.21	123,264,283.59
经营活动现金流出小计	770,484,329.20	642,785,192.94
经营活动产生的现金流量净额	56,275,276.71	-42,627,262.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	683,476,777.94	109,650,000.00
取得投资收益收到的现金	3,635,876.43	11,037,962.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,936.78	
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	687,133,591.15	120,687,962.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,223,924.74	120,644,791.49
投资支付的现金	704,850,000.00	1,255,190,897.36
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	794,073,924.74	1,375,835,688.85
投资活动产生的现金流量净额	-106,940,333.59	-1,255,147,726.31
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	917,622,371.76	997,388,627.37
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	464,000,000.00

筹资活动现金流入小计	1,040,622,371.76	1,461,388,627.37
偿还债务支付的现金	716,809,752.26	908,447,079.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,489,019.04	19,388,031.77
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	123,000,000.00	464,000,000.00
筹资活动现金流出小计	862,298,771.30	1,391,835,111.72
筹资活动产生的现金流量净额	178,323,600.46	69,553,515.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	127,658,543.58	-1,228,221,473.56
加：期初现金及现金等价物余额	224,817,142.08	1,367,205,484.66
六、期末现金及现金等价物余额	352,475,685.66	138,984,011.10

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	366,941,678.70	558,986,113.26
收到的税费返还	1,750,311.71	1,805,151.45
收到其他与经营活动有关的现金	21,352,966.65	9,835,600.42
经营活动现金流入小计	390,044,957.06	570,626,865.13
购买商品、接受劳务支付的现金	242,366,435.98	435,567,476.97
支付给职工以及为职工支付的现金	39,668,924.27	31,818,310.10
支付的各项税费	57,600,498.68	47,921,243.49
支付其他与经营活动有关的现金	133,753,490.35	115,945,825.63
经营活动现金流出小计	473,389,349.28	631,252,856.19
经营活动产生的现金流量净额	-83,344,392.22	-60,625,991.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	680,826,777.94	109,650,000.00
取得投资收益收到的现金	3,635,876.43	12,874,088.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	684,466,154.37	122,524,088.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,977,436.51	120,008,579.24
投资支付的现金	504,850,000.00	1,132,000,000.70
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	591,827,436.51	1,252,008,579.94
投资活动产生的现金流量净额	92,638,717.86	-1,129,484,491.80
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	227,310,583.22	629,742,194.97
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	464,000,000.00
筹资活动现金流入小计	350,310,583.22	1,093,742,194.97
偿还债务支付的现金	144,452,607.80	673,956,310.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,298,522.17	14,857,629.61
支付其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	464,000,000.00
筹资活动现金流出小计	278,751,129.97	1,152,813,940.16
筹资活动产生的现金流量净额	71,559,453.25	-59,071,745.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	80,853,778.89	-1,249,182,228.05
加：期初现金及现金等价物余额	194,185,034.01	1,312,526,635.78
六、期末现金及现金等价物余额	275,038,812.90	63,344,407.73

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	1,263,390.00				616,992,759.17				76,517,302.29		611,523,502.79	-5,287,860.82	2,563,135,703.43
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	1,263,390.00				616,992,759.17				76,517,302.29		611,523,502.79	-5,287,860.82	2,563,135,703.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											65,668,005.77	-3,702,090.92	61,965,914.85
（一）综合收益总额											65,668,005.77	-3,702,090.92	61,965,914.85
（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	1,263,390.00				616,992,759.17				76,517,302.29		677,191,508.56	-8,989,951.74	2,625,101,618.28

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	505,356,000.00				1,375,026,759.17				56,373,717.86		456,250,555.62		2,393,007,032.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	505,356,000.00				1,375,026,759.17				56,373,717.86		456,250,555.62		2,393,007,032.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	758,034,000.				-758,034,000.0				20,143,584.43		155,272,947.17	-5,287,860.82	170,128,670.78

号填列)	00				0							
(一) 综合收益总额										190,577,211.60	-5,287,860.82	185,289,350.78
(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								20,143,584.43		-35,304,264.43		-15,160,680.00
1. 提取盈余公积								20,143,584.43		-20,143,584.43		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,160,680.00		-15,160,680.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	758,034,000.00				-758,034,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	758,034,000.00				-758,034,000.00							
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	1,263,				616,992			76,517,		611,523	-5,287,	2,563,1

	390,00				,759.17			302.29		,502.79	860.82	35,703.
	0.00											43

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	1,263,390,000.00				616,992,759.17				76,517,302.29	620,368,978.73	2,577,269,040.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,263,390,000.00				616,992,759.17				76,517,302.29	620,368,978.73	2,577,269,040.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										36,392,325.95	36,392,325.95
（一）综合收益总额										36,392,325.95	36,392,325.95
（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	1,263,390,000.00				616,992,759.17				76,517,302.29	656,761,304.68	2,613,661,366.14

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	505,356,000.00				1,375,026,759.17				56,373,717.86	454,237,398.83	2,390,993,875.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,356,000.00				1,375,026,759.17				56,373,717.86	454,237,398.83	2,390,993,875.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	758,034,000.00				-758,034,000.00				20,143,584.43	166,131,579.90	186,275,164.33
(一) 综合收益总额										201,435,844.33	201,435,844.33
(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								20,143,584.43	-35,304,264.43	-15,160,680.00	
1. 提取盈余公积								20,143,584.43	-20,143,584.43		
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,160,680.00	-15,160,680.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	758,034,000.00				-758,034,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	758,034,000.00				-758,034,000.00						
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	1,263,390,000.00				616,992,759.17			76,517,302.29	620,368,978.73	2,577,269,040.19	

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

金华粉丝名称变更为“烟台双塔食品股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：370600400001911，注册地址：山东省招远金岭镇寨里，法定代表人：杨君敏。

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年9月9日经公司2015年第三次临时股东大会审议通过，以公司原有总股本505,356,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，公司总股本由505,356,000股增至1,263,390,000股。

1.（二）经营范围

许可经营项目：预包装食品及散装食品批发零售；食用菌菌种生产销售；豌豆蛋白粉、淀粉及淀粉制品生产销售；甲烷的生产、销售。（以上项目有效期限以许可证为准）。黄金饰品的生产销售；食用菌、饲料、金精矿粉、金银制品、谷物、豆类及薯类、蔬菜、水果、粮食、肉、禽、蛋、水产品、木材、汽车及零配件、机电设备及产品、五金、机械设备及零配件、电子产品、通讯及广播电视设备、建筑材料、塑料制品、煤炭、金属制品、金属矿石、化工产品（不含危险品）、矿产品、油脂及油料作物、橡胶、木材、木浆、纸浆、棉、麻、纺织品、针织品、服装鞋帽、化肥、不再分装的包装种子、医疗器械的批发零售；货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品加工行业，主要产品为纯豆、杂粮和红薯粉丝、豌豆蛋白粉等。

1.（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月24日批准报出。

公司本期新设控股子公司烟台正威进出口有限公司，注册资本10000万元，公司以货币出资人民币8000万元，占注册资本的80%，宋杰认缴出资额人民币2000万元，以货币方式出资，占注册资本的20%，截止2016年6月30日尚未缴纳出资。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1. 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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. 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

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。

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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损

益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

1. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

1. 金融工具的确认依据和计量方法

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

1. 应收款项

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

融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

1. 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

1. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、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	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 单项金额超过 900,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 70,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按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
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

11、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中

耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

1. 存货的计价方法

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

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

12、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

1. 权益法核算转公允价值计量

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

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

1. 成本法转权益法

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

1. 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

13、 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

1. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

14、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

1. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

1. 暂停资本化期间

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

1. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（2）内部研究开发支出会计政策

17、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

18、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

1. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	20年	

19、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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

19、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

1. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如

或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

21、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

1. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

1. 会计处理方法

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

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

22、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

公司有机蔬菜、食用菌产品收入确认时间为产品发出时确认。

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

1. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

23、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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

1. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、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

28、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》（鲁科字[2015]33号）文件之规定，2014年度公司被认定为高新技术企业，认定资格有效期3年，自2014年1月1日起至2016年12月31日止。公司2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之规定，经山东省招远市国家税务局备案批复，本公司种植的有机蔬菜、食用菌等农产品销售所得，2016年免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》、《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》之规定，经山东省招远市国家税务局备案批复，本公司以餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳等为原料生产的电力、热力、燃料增值税即征即退，期限为2015年3月1日至2016年12月31日。

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	949,339.24	456,824.00
银行存款	351,526,346.42	224,360,318.08
其他货币资金	466,798,800.00	412,447,696.84
合计	819,274,485.66	637,264,838.92

其他说明

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,245,365.03	99.82%	15,286,263.53	5.23%	276,959,101.50	214,784,128.04	99.76%	11,600,555.30	5.40%	203,183,572.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	522,935.44	0.18%	522,935.44	100.00%		522,935.44	0.24%	522,935.44	100.00%	
合计	292,768,300.47	100.00%	15,809,198.97	5.40%	276,959,101.50	215,307,063.48	100.00%	12,123,490.74	5.63%	203,183,572.74

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			
	288,912,168.00	14,445,608.40	5.00%
1至2年	1,568,019.60	156,801.96	10.00%
2至3年	955,651.35	191,130.27	20.00%
3至4年	388,744.90	155,497.96	40.00%
4至5年	417,781.18	334,224.94	80.00%
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	292,245,365.03	15,286,263.53	5.81%

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：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆粤丰调味品有限公司	487,935.44	487,935.44	100.00	无法收回
广汉市红花食品厂	35,000.00	35,000.00	100.00	无法收回
合计	522,935.44	522,935.44		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余	已计提坏账准备
------	------	----------	---------

		额的比例(%)	
吉林市鑫海实业有限公司	76,281,264.86	26.10	3,814,063.24
ATIS HOLDING LIMITED	10,143,627.28	3.47	507,181.36
北京物美商业集团股份有限公司	5,950,913.34	2.04	297,545.67
农工商超市(集团)有限公司	5,945,869.99	2.03	297,293.50
山东家家悦集团有限公司	5,111,663.36	1.75	255,583.17
合计	103,433,338.83	35.39	5,171,666.94

4、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	153,535,593.57	76.01%	135,874,185.48	79.75%
1至2年	25,221,654.04	12.49%	17,640,252.07	10.35%
2至3年	8,862,810.61	4.39%	7,358,699.50	4.32%
3年以上	14,369,634.42	7.11%	9,507,727.16	5.58%
合计	201,989,692.64	--	170,380,864.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
招远市土地储备交易中心	16,590,000.00	1-2年、2-3年	权证未办妥
济南科誉展业技术设备有限公司	7,441,000.00	4-5年、5年以上	设备未完成交付
宜兴市格兰特干燥浓缩设备有限公司	1,695,000.00	1-2年、	设备未完成交付
	25,726,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
招远市盛宜祥种植专业合作社	30,000,000.00	14.85	1年以内	材料未到货
招远市土地储备交易中心	16,720,000.00	8.28	1-2年、2-3年	权证未办妥
Glencore Grain B.V.	16,437,584.34	8.14	1年以内	材料未到货
南京天正野生植物技术有限公司	10,035,400.00	4.97	1年以内	材料未到货
洮南市祥发粮油贸易有限公司	9,069,750.43	4.49	1年以内	材料未到货

合计	82,262,734.77	40.73		
----	---------------	-------	--	--

其他说明:

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	29,459,768.11	8,654,223.08
委托贷款	13,888.89	13,888.89
合计	29,473,657.00	8,668,111.97

(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:

应收利息期末余额较期初余额增加较多,主要系截止期末公司未到期定期存款余额增加较多,按存款本金计提利息收入所致。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,946,608.72	100.00%	646,897.30	16.39%	3,299,711.42	3,154,366.20	100.00%	398,243.39	12.63%	2,756,122.81
合计	3,946,608.72	100.00%	646,897.30	16.39%	3,299,711.42	3,154,366.20	100.00%	398,243.39	12.63%	2,756,122.81

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			
	873,034.14	43,651.71	5.00%
1 至 2 年	2,592,154.48	259,215.45	10.00%
2 至 3 年	61,111.47	12,222.29	20.00%
3 至 4 年	105,278.63	42,111.45	40.00%
4 至 5 年	126,668.00	101,334.40	80.00%
5 年以上	188,362.00	188,362.00	100.00%
合计	3,946,608.72	646,897.30	16.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目		

保证金	794,014.33	769,236.73
备用金	753,805.43	303,647.28
寄销商品增值税销项税	689,037.26	669,097.47
其他	1,709,751.70	1,412,384.72
合计	3,946,608.72	3,154,366.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
田甜	保证金	339,566.00	1-2 年	8.60%	33,956.60
李实	其他	326,917.32	1-2 年	8.28%	32,691.73
徐远龙	备用金	266,000.00	1-2 年	6.74%	26,600.00
山东家家悦集团有限公司	寄销商品增值税销项税	232,291.20	1-2 年	5.89%	23,229.12
北京物美商业集团股份有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	3.80%	23,229.12
合计	--	1,314,774.52	--	33.31%	139,706.57

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,345,970.42		115,345,970.42	178,168,319.52		178,168,319.52
在产品	939,181.98		939,181.98	3,481,677.03		3,481,677.03
库存商品	164,872,045.07	938,096.84	163,933,948.23	74,370,842.10	938,096.84	73,432,745.26
周转材料	13,691,608.25		13,691,608.25	11,456,570.45		11,456,570.45
自制半成品	55,866,067.66	1,777,548.47	54,088,519.19	75,013,987.08	1,777,548.47	73,236,438.61
发出商品	3,784,052.70		3,784,052.70	4,249,167.42		4,249,167.42
合计	354,498,926.08	2,715,645.31	351,783,280.77	346,740,563.60	2,715,645.31	344,024,918.29

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	938,096.84					938,096.84
自制半成品	1,777,548.47					1,777,548.47
合计	2,715,645.31					2,715,645.31

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	20,103,655.55	10,218,764.83
委托贷款	200,000,000.00	
银行结构性理财产品	910,999,999.96	1,161,299,999.96
合计	1,131,103,655.51	1,171,518,764.79

其他说明：

截至2016年06月30日止，银行结构性理财产品中74,000,000.00元，已用于孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司11,000,000.00美元长期借款质押。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	593,486,239.78		593,486,239.78	515,590,757.25		515,590,757.25	3.39%-9.00%
其中：未实现融资收益	41,091,949.69		41,091,949.69	29,971,659.92		29,971,659.92	3.39%-9.00%
合计	593,486,239.78		593,486,239.78	515,590,757.25		515,590,757.25	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
烟台圣源 创业投资 中心（有 限合伙）	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	
小计	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	
合计	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	

其他说明

11、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目					合计
一、账面原值：					
1.期初余额	692,112,840.74	475,032,393.97	13,535,219.56	13,782,628.21	1,194,463,082.48
2.本期增加金额	1,471,472.94	6,822,552.96	1,549,272.08	1,291,545.26	11,134,843.24
（1）购置					
（2）在建工程 转入					
（3）企业合并 增加					
3.本期减少金额		19,658.12		118,290.00	137,948.12
（1）处置或报 废					
4.期末余额	693,584,313.68	481,835,288.81	15,084,491.64	14,955,883.47	1,205,459,977.60
二、累计折旧					
1.期初余额	85,418,624.09	108,824,335.56	3,868,035.32	3,236,389.15	201,347,384.12
2.本期增加金额					
（1）计提	12,830,427.63	17,075,947.20	658,166.84	734,874.30	31,299,415.97

3.本期减少金额		6,929.68		30,432.08	37,361.76
(1) 处置或报废					
4.期末余额	98,249,051.72	125,893,353.08	4,526,202.16	3,940,831.37	232,609,438.33
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	595,335,261.96	355,941,935.73	10,558,289.48	11,015,052.10	972,850,539.27
2.期初账面价值	606,694,216.65	366,208,058.41	9,667,184.24	10,546,239.06	993,115,698.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	157,172,045.37	尚在办理中

其他说明

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	17,216,193.93		17,216,193.93			
合计	17,216,193.93		17,216,193.93			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	657,720,000.00		17,216,193.93			17,216,193.93	24.30%					募股资金
合计	657,720,000.00		17,216,193.93			17,216,193.93	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值	53,654,118.03			373,008.48	731,600.00	54,758,726.51
1.期初余额				273,584.90	3,060.00	276,644.90
2.本期增加金额				273,584.90	3,060.00	276,644.90
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	53,654,118.03			646,593.38	734,660.00	55,035,371.41
二、累计摊销						
1.期初余额	6,874,849.69			296,518.85	149,050.34	7,320,418.88
2.本期增加						

金额						
(1) 计提	569,315.75			22,237.80	35,567.01	627,120.56
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,444,165.44			318,756.65	184,617.35	7,947,539.44
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	46,209,952.59			327,836.73	550,042.65	47,087,831.97
2.期初账面价值	46,779,268.34			76,489.63	582,549.66	47,438,307.63

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。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	1,039,971.47	145,268.30	339,771.63		845,468.14
合计	1,039,971.47	145,268.30	339,771.63		845,468.14

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,171,741.60	3,541,157.39	15,237,379.44	2,913,678.21
递延收益	12,044,610.23	1,806,691.53	12,855,533.17	1,928,329.98
合计	31,216,351.83	5,347,848.92	28,092,912.61	4,842,008.19

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		5,347,848.92		4,842,008.19

(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	20,011,824.13	10,796,608.39
合计	20,011,824.13	10,796,608.39

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

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

注**：子公司北京双磁信息科技有限公司累计亏损19,976,812.83元，子公司北京益源宝食品科技有限公司累计亏损35,011.30元，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未就该可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,137,208.00	1,137,208.00
预付设备款	13,566,412.68	13,566,412.68
合计	14,703,620.68	14,703,620.68

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	334,676,664.00	318,186,400.00
信用借款	1,073,927,911.96	938,141,789.37
合计	1,408,604,575.96	1,256,328,189.37

短期借款分类的说明：

注：公司以保函为子公司双塔食品（香港）有限公司334,676,664.00元银行借款提供担保。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,416,612.03	23,347,885.64
应付工程款	10,022,357.13	10,266,551.15
应付设备款	14,987,536.33	22,946,529.67

应付其他	20,083,875.75	10,749,415.92
合计	55,510,381.24	67,310,382.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	43,108,414.06	31,887,173.69
合计	43,108,414.06	31,887,173.69

21、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	28,920,783.71	64,824,666.73	65,317,456.33	28,427,994.11
二、离职后福利-设定提存计划	147,640.71	758,725.91	817,495.11	88,871.51
合计	29,068,424.42	65,583,392.64	66,134,951.44	28,516,865.62

(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	21,490,079.34	58,364,894.22	60,513,800.72	19,341,172.84

2、职工福利费	1,280.48	999,640.60	999,640.60	1,280.48
3、社会保险费	79,518.91	3,160,320.82	3,099,194.45	140,645.28
其中：医疗保险费	70,370.70	875,094.39	899,647.59	45,817.50
工伤保险费	3,518.58	76,076.94	77,304.60	2,290.92
生育保险费	5,629.63	66,862.20	68,826.48	3,665.35
4、住房公积金	235.00	634,638.16	634,873.16	
5、工会经费和职工教育经费	7,349,669.98	1,665,172.93	69,947.40	8,944,895.51
合计	28,920,783.71	64,824,666.73	65,317,456.33	28,427,994.11

(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	140,610.20	650,892.26	706,221.72	85,280.74
2、失业保险费	7,030.51	107,833.65	111,273.39	3,590.77
合计	147,640.71	758,725.91	817,495.11	88,871.51

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,566,903.21	1,612,806.80
营业税		463,298.54
企业所得税	6,031,050.86	15,182,466.51
个人所得税	3,105,856.80	2,577,924.81
城市维护建设税	34,128.92	1,822,639.14
土地使用税	571,214.35	1,851,214.35
教育费附加	14,626.68	799,131.06
其他	333,648.16	2,837,834.96
合计	14,657,428.98	27,147,316.17

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少较多，主要系本期公司支付的各项税费相应增加所致。

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		60,203.69
短期借款应付利息	1,719,881.00	2,913,027.90
合计	1,719,881.00	2,973,231.59

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：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	5,205.03	15,085.43
押金及保证金	1,451,951.45	1,399,263.96
其他	10,871,570.59	9,189,816.30
合计	12,328,727.07	10,604,165.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	124,401,312.00	102,416,474.00

合计	124,401,312.00	102,416,474.00
----	----------------	----------------

其他说明：

公司为孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司提供担保，取得中国农业银行香港分行借款，金额为美元7,760,000.00元，借款期限自2014年12月29日起2年，此项借款利率采用LIBOR+240基点的浮动利率；公司本期以74,000,000.00元银行理财产品为质押，为孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司提供担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行11,000,000.00美元借款，借款期限自2015年3月11日之日起2年，此项借款采用3个月LIBOR+275基点的浮动利率。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	71,429,600.00
合计		71,429,600.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁销项税额	6,112,924.17	5,095,181.95

其他说明：

长期应付款期末余额系公司孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司融资租赁收入应交增值税销项税金额。

28、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	16,762,426.41		1,140,885.02	15,621,541.39	政府补助
合计	16,762,426.41		1,140,885.02	15,621,541.39	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用注 1	199,485.76		18,608.16		180,877.60	与资产相关
省级生态项目环保补贴基金注 2	867,329.72		80,905.02		786,424.70	与资产相关
2008 年节能技术改造奖励资金注 3	1,621,907.24		151,292.34		1,470,614.90	与资产相关
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金注 4	347,580.00		30,000.00		317,580.00	与资产相关
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金注 5	181,065.00		13,215.00		167,850.00	与资产相关
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金注 6	60,354.82		4,405.02		55,949.80	与资产相关
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金注 7	226,250.00		7,500.00		218,750.00	与资产相关
年产 20000 吨粉丝项目补助资金注 8	161,500.88		6,416.52		155,084.36	与资产相关
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金注 9	241,419.82		17,620.02		223,799.80	与资产相关
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金注 10	226,250.00		7,500.00		218,750.00	与资产相关
打井补助资金注 11	42,000.00		3,500.00		38,500.00	与资产相关
关于生物天然气基地建设的补助注 12	645,420.00		44,322.50		601,097.50	与资产相关

关于有机蔬菜基地建设的补助注 13	395,196.51		13,100.44		382,096.07	与资产相关
豆类加工循环产业链综合利用项目补助基金注 14	7,666,666.66		500,000.00		7,166,666.66	与资产相关
招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程	400,000.00		25,000.00		375,000.00	与资产相关
粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范	3,200,000.00		200,000.00		3,000,000.00	与资产相关
生物天然气综合研究与开发	280,000.00		17,500.00		262,500.00	与资产相关
合计	16,762,426.41		1,140,885.02		15,621,541.39	--

其他说明：

注1：根据招远市科学技术局、招远市财政局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇七年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2007]19号）文件之规定，公司2008年共收到“利用粉丝废水进行沼气发电的研究与应用”项目专项资金460,000.00元；

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

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

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

注5：根据2008年12月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达〈招远市二〇〇八年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2008]25号）文件之规定，公司于2008年12月收到关于“豌豆加工过程中食用蛋白的分离技术研究及应用”项目补贴资金300,000.00元；

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

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

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

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

划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2010]91号）文件之规定，公司于2010年12月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金200,000.00元；

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

注11：公司于2011年9月收到打井补助资金70,000.00元；

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

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

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

注15：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年度烟台市科学技术发展计划（惠民项目）的通知》（烟科[2014]45号）文件之规定，公司于2014年12月收到招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程补助500,000.00元。

注16：根据烟台市科学技术局、烟台市财政局下发的《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划烟台市部分的通知》（烟科[2014]40号）文件之规定，公司于2014年12月收到粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范政府补助4,000,000.00元。

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

29、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	1,263,390,000.00						1,263,390,000.00

其他说明：

30、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）	616,992,759.17			616,992,759.17
合计	616,992,759.17			616,992,759.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	76,517,302.29			76,517,302.29
合计	76,517,302.29			76,517,302.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	611,523,502.79	
调整后期初未分配利润	611,523,502.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,668,005.77	
期末未分配利润	677,191,508.56	

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。

33、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	813,894,818.61	678,837,370.72	524,934,140.11	369,079,301.32
其他业务	32,287,538.73	8,616,496.63	15,655,910.13	13,599,649.49
合计	846,182,357.34	687,453,867.35	540,590,050.24	382,678,950.81

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		341,284.69
城市维护建设税	2,245,234.95	2,887,411.46

教育费附加	962,587.74	1,237,462.07
地方教育费附加	641,151.48	833,564.74
其他	21,305.22	
合计	3,870,279.39	5,299,722.96

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,080,140.99	5,675,732.34
运费	13,963,469.53	7,624,643.95
差旅费	1,182,531.84	786,266.95
广告宣传费	989,873.14	1,153,106.03
促销费	5,530,967.51	1,448,019.66
参展宣传费	160,639.96	233,437.05
粉丝赠送/样品费	96,042.55	78,414.32
快递费	362,405.81	141,147.80
佣金	4,682,246.93	1,227,901.43
电话费	68,710.11	80,917.50
咨询服务费	206,792.28	1,014,816.04
检测费	510,759.22	110,366.12
业务招待费	292,297.60	195,199.30
其他	1,258,291.50	503,910.06
合计	38,385,168.97	20,273,878.55

其他说明：

销售费用本期较上期发生额增加较大，主要系本期销售运费增长，销售业务人员薪酬增长，同时公司为扩大销售促销活动增多，导致本期销售费用增加。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,905,746.90	6,365,112.95
税金	3,989,400.74	4,130,420.32

折旧费	2,193,275.02	908,248.66
车费	760,941.28	753,773.91
无形资产摊销	667,767.96	608,727.42
差旅费	752,208.87	320,909.28
技术开发费用	94,741.96	1,743,127.33
维修费	596,708.63	34,789.69
水资源费	126,164.00	200,000.00
电话费	86,157.62	26,739.89
业务招待费	551,118.04	104,639.20
咨询服务费	423,194.38	383,927.00
财产保险费	57,439.59	
信息披露费	188,679.24	56,603.77
广告宣传费	254,615.68	49,900.00
其他	2,904,774.19	1,604,321.92
合计	23,552,934.10	17,291,241.34

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,569,670.43	18,947,664.00
减：利息收入	9,492,175.04	11,970,875.22
汇兑损益	23,840,532.71	4,957,559.02
其他	10,462,493.32	8,237,860.52
合计	45,380,521.42	20,172,208.32

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额增加较多，主要系本期外币汇率变动较大，导致汇兑损失增加。

38、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	3,934,362.14	2,044,324.91
二、存货跌价损失		-1,037,241.41

合计	3,934,362.14	1,007,083.50
----	--------------	--------------

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加较多，主要系本期应收款项余额增加，按账龄组合计提坏账准备增加所致。

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	631,630.79	3,007,082.86
处置长期股权投资产生的投资收益		14,205.17
银行结构性理财产品收益	24,442,073.58	25,125,162.54
合计	25,073,704.37	28,146,450.57

其他说明：

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,872,404.11	2,250,885.02	
其他	248,801.08	240,362.55	
合计	3,121,205.19	2,491,247.57	

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
利用粉丝废 水进行沼气 化发电研究 与应用注 1	招远市财政 局、招远市科 学技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	18,608.16	18,608.16	与资产相关
省级生态项 目环保补贴 基金注 1	招远市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	80,905.02	80,905.02	与资产相关
2008 年节能 技术改造奖 励资金注 1	招远市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家	是	否	151,292.34	151,292.34	与资产相关

			级政策规定 依法取得)					
2008 年出口 产品质量论 证和区域性 检测中心建 设资金注 1	招远市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
食用蛋白的 分离技术研 究及应用项 目补贴资金 注 1	招远市财政 局、招远市科 学技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	13,215.00	13,215.00	与资产相关
粉丝废水提 取豌豆蛋白、 膳食纤维及 沼化技术的 综合利用项 目补贴资金 注 1	招远市财政 局、招远市科 学技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	4,405.02	4,405.02	与资产相关
粉丝废水提 取食用蛋白 与膳食纤维 产业化的建 设与示范项 目补贴资金 注 1	烟台市财政 局、科学技术 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	17,620.02	17,620.02	与资产相关
有机蔬菜基 地建设及生 产技术研究 项目补助资 金注 1	招远市财政 局、招远市科 学技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	7,500.00	7,500.00	与资产相关
年产 20000 吨粉丝项目 补助资金注 1	山东省财政 厅、山东省中 小企业办公 室	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	6,416.52	6,416.52	与资产相关
豌豆粉渣综 合利用生产 食用菌项目 补助资金注 1	招远市财政 局、招远市科 学技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	7,500.00	7,500.00	与资产相关
打井补助资 金注 1	招远市水务 局	补助	因符合地方 政府招商引	是	否	3,500.00	3,500.00	与资产相关

			资等地方性扶持政策而获得的补助					
关于生物天然气基地建设的补助注 1	烟台市发展和改革委员会、烟台市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	44,322.50	44,322.50	与资产相关
关于有机蔬菜基地建设的补助注 1	烟台市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	13,100.44	13,100.44	与资产相关
豆类加工循环产业链综合利用项目补助基金注 1	招远市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	500,000.00	500,000.00	与资产相关
生物天然气综合研究与开发注 1	招远市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	17,500.00	17,500.00	与资产相关
粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范注 1	烟台市财政局、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00	200,000.00	与资产相关
招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程注 1	烟台市财政局、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00	25,000.00	与资产相关
环保治理资金	招远市环境保护局	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	100,000.00	100,000.00	与收益相关
环境保护专项资金	招远市环境保护局	补助	因符合地方政府招商引资	是	否		1,000,000.00	与收益相关

			资等地方性扶持政策而获得的补助					
招远环保局排污信息规范化改造补贴	招远市环境保护局	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		10,000.00	与收益相关
工业和信息产业支持资金	招远市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
招远市财政局技术改造补助资金	招远市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	417,100.00		与收益相关
招远市黄标车提前淘汰补贴实施细则	招远市人民政府办公室	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	10,400.00		与收益相关
即征即退增值税注 2	招远市国家税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	369,524.09		与收益相关
电子商务发展专项资金	招远市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,495.00		与收益相关
招远市金岭镇人民政府党建示范点补助	招远市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能	是	否	100,000.00		与收益相关

			而获得的补助					
2015 年大走访经费补助	招远市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
电业局补助	招远市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	21,000.00		与收益相关
2015 年出口信用保险保费补助资金	招远市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	192,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,872,404.11	2,250,885.02	--

其他说明：

2016年度政府补助情况如下：

注1：生物天然气综合研究与开发、粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化、利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技等项目已完工转入固定资产，按固定资产的预计使用年限，公司本年将递延收益2,281,770.04元转入营业外收入。

注2：公司2016年度收到以淀粉、粉丝加工废液、废渣为原料生产的植物蛋白、饲料、沼气等资源综合利用产品增值税即征即退金额369,524.09元。

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其中：固定资产处置损失	9,296.40		
其他	38,774.22	37,944.63	
合计	38,774.22	37,944.63	

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,301,285.19	19,202,596.06
递延所得税费用	-505,840.73	-2,752,844.67
合计	9,795,444.46	16,449,751.39

(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	71,761,359.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,619,264.60
非应税收入的影响	-4,901,873.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,053.78
所得税费用	9,795,444.46

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,495,705.72	9,955,898.79
与收益相关的政府补助	1,361,995.00	1,110,000.00
其他	1,390,298.90	1,147,802.29
其他往来款	3,595,477.93	3,243,242.32
罚款、违约金收入	233,192.41	
合计	16,076,669.96	15,456,943.40

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
定期存款支出		10,600,000.00
支付的保证金		75,460,349.53
销售费用支出	10,148,115.88	14,487,780.09
管理费用支出	8,730,068.47	3,451,161.74
手续费支出	10,231,622.79	8,237,860.52
其他往来款	6,820,178.03	10,970,787.08
其他	113,904.04	56,344.63
合计	36,043,889.21	123,264,283.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方拆入资金	123,000,000.00	464,000,000.00
合计	123,000,000.00	464,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆借资金	123,000,000.00	464,000,000.00
合计	123,000,000.00	464,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	61,965,914.85	108,016,966.88
加：资产减值准备	3,934,362.14	1,007,083.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,299,415.97	22,968,128.80
无形资产摊销	627,120.56	608,727.42
长期待摊费用摊销	339,771.60	12,176.46
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）	9,296.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,569,670.43	18,947,664.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,073,704.37	-28,146,450.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-505,840.73	-2,752,844.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,748,314.22	36,787,930.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,279,569.30	-75,878,809.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	220,137,153.38	-124,197,835.67
经营活动产生的现金流量净额	56,275,276.71	-42,627,262.90
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	352,475,685.66	138,984,011.10
减：现金的期初余额	224,817,142.08	1,367,205,484.66
现金及现金等价物净增加额	127,658,543.58	-1,228,221,473.56

（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	352,475,685.66	224,817,142.08
其中：库存现金	949,339.24	726,227.99
可随时用于支付的银行存款	351,526,346.42	138,257,783.11
三、期末现金及现金等价物余额	352,475,685.66	224,817,142.08

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	466,798,800.00	用于保函保证金及定期存单质押借款
其他流动资产	74,000,000.00	用于银行借款质押
合计	540,798,800.00	--

其他说明：

截至2016年6月30日止，公司以人民币50,530,000.00元银行定期存单为质押，为公司向银行借款提供担保；公司开立保函支付保证金361,917,696.84元。

截至2016年6月30日止，公司以74,000,000.00元银行结构性理财产品为质押，为孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司11,000,000.00美元长期借款提供担保。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	17,369,647.57	6.6312	115,181,606.97
欧元	1,800.06	7.3750	13,275.44
港币	349,412.00	0.8547	298,631.96

日元	1,380,580,952.00	0.0645	89,035,046.18
韩元	651,000.00	0.0057	3,741.38
其中：美元	7,736,210.00	6.6312	51,300,355.75
日元	12,448,500.00	0.0645	802,816.21
预付账款			
其中：美元	4,271,665.00	6.6312	28,326,264.95
欧元	5,435.60	7.3750	40,087.55
短期借款			
其中：美元	50,470,000.00	6.6312	334,676,664.00
港币			
应付账款	2,206,750.58	6.6312	14,633,404.45
其中：美元			
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	18,760,000.00	6.6312	124,401,312.00

其他说明：

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

适用 不适用

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：

公司本期新设控股子公司烟台正威进出口有限公司，注册资本10000万元，公司以货币出资人民币8000万元，占注册资本的80%，宋杰认缴出资人民币2000万元，以货币方式出资，占注册资本的20%，截止2016年6月30日尚未缴纳出资。

6、其他**九、与金融工具相关的风险**

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

1. 信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至2016年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额35.39%。本公司所承受的最大信用风

险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

1. 流动性风险

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

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

截至2016年6月30日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	819,274,485.66	819,274,485.66	819,274,485.66			
应收利息	29,473,657.00	29,473,657.00	29,473,657.00			
应收账款	263,958,012.42	274,439,325.34	274,439,325.34			
其他应收款	3,299,711.42	3,921,831.12	3,921,831.12			
其他流动资产	1,131,103,655.51	1,131,103,655.51	1,131,103,655.51			
长期应收款	606,487,328.86	606,487,328.86		209,429,483.67	397,057,845.19	
金融资产小计	2,853,596,850.87	2,864,700,283.49	2,258,212,954.63	209,429,483.67	397,057,845.19	
短期借款	1,408,604,575.96	1,408,604,575.96	1,408,604,575.96			
应付利息	1,719,881.00	1,719,881.00	1,719,881.00			
应付账款	55,510,381.24	55,510,381.24	55,510,381.24			
其他应付款	12,328,727.07	12,328,727.07	12,328,727.07			
一年内到期的非流动	124,401,312.00	124,401,312.00	124,401,312.00			
负债						
长期借款	-	-	-	-		
长期应付款	6,112,924.17	6,112,924.17		1,170,063.27	4,942,860.90	
金融负债小计	1,608,677,801.44	1,608,677,801.44	1,602,564,877.27	1,170,063.27	4,942,860.90	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	637,264,838.92	637,264,838.92	637,264,838.92			
应收利息	8,668,111.97	8,668,111.97	8,668,111.97			
应收账款	207,432,740.16	219,556,230.90	219,556,230.90			
其他应收款	2,756,122.81	3,154,366.20	3,154,366.20			
其他流动资产	1,171,518,764.79	1,171,518,764.79	1,171,518,764.79			
长期应收款	515,590,757.25	515,590,757.25		209,429,483.67	306,161,273.58	
金融资产小计	2,543,231,335.90	2,555,753,070.03	2,040,162,312.78	209,429,483.67	306,161,273.58	
短期借款	1,256,328,189.37	1,256,328,189.37	1,256,328,189.37			
应付利息	2,973,231.59	2,973,231.59	2,973,231.59			
应付账款	67,310,382.38	67,310,382.38	67,310,382.38			

其他应付款	10,604,165.69	10,604,165.69	10,604,165.69		
一年内到期的非流动 负债	102,416,474.00	102,416,474.00	102,416,474.00		
长期借款	71,429,600.00	71,429,600.00		71,429,600.00	
长期应付款	5,095,181.95	5,095,181.95		1,170,063.27	3,925,118.68
金融负债小计	1,516,157,224.98	1,516,157,224.98	1,439,632,443.03	72,599,663.27	3,925,118.68

1. 市场风险

2. 汇率风险

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

（1）截至2016年6月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	115,181,606.97	298,631.96	89035046.18	13275.44	3741.38	204,532,301.93
应收账款	51,300,355.75		802816.2135			204,532,301.93
预付账款	28,326,264.95			40087.55		204,532,301.93
小计	194,808,227.67	298,631.96	89,837,862.39	53,362.99	3,741.38	285,001,826.39
外币金融负债：						
短期借款	334,676,664.00					334,676,664.00
应付账款	14,633,404.45					14,633,404.45
一年内到期的非 流动负债	124,401,312.00					124,401,312.00
长期借款	-					-
小计	473,711,380.45					473,711,380.45

续：

项目	期初余额					
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	268,729,249.65	58,588.93	74,351,861.29	108,023.07	3,591.62	343,251,314.56
应收账款	36,288,558.00		670,662.94			36,959,220.94
预付账款	109,034,551.50			38,566.67		109,073,118.17
小计	414,052,359.15	58,588.93	75,022,524.23	146,589.74	3,591.62	489,283,653.67
外币金融负债：						
短期借款	319,398,324.72	52,026,138.00				371,424,462.72

应付账款	14,329,755.57					14,329,755.57
一年内到期的非流动负债	50,390,336.00	52,026,138.00				102,416,474.00
长期借款	71,429,600.00					71,429,600.00
小计	455,548,016.29	104,052,276.00				559,600,292.29

(2) 敏感性分析:

截至2016年6月30日止,对于本公司各类美元及港币等金融资产和金融负债,如果人民币对上述外币升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约16040312.09元。。

1. 利率风险

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

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

十、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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
招远君兴农业发展中心	金岭镇埠上	投资咨询	412.65	32.94%	32.94%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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

招远市金岭金矿	同一最终控制人
山东金昶集团公司	同一最终控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招远市金岭金矿	粉丝	415,208.27	539,866.62

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
山东金昶集团公司	70,000,000.00	2016年06月24日	2017年06月23日	否
山东金昶集团公司	100,000,000.00	2015年12月30日	2016年12月29日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
招远市金岭金矿	123,000,000.00	2016年01月01日	2016年06月30日	注*：公司向招远市金岭金矿及招远君兴农业发展中心拆借款项用于流动资金周转，为无息借款，本期已全部归还。
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
关键管理人员薪酬	411,368.09	422,187.17

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	招远市金岭金矿	528,715.28	26,435.76	292,020.00	14,601.00

(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

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 重大承诺事项

公司本期以74,000,000.00元银行理财产品为质押，为孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司提供担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行11,000,000.00美元借款，借款期限自2015年3月11日之日起2年，此项借款采用3个月LIBOR+275基点的浮动利率。

除存在上述承诺事项外，截至2016年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

1. 资产负债表日存在的或有事项

截至2016年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

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

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

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

十四、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

十五、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	290,661,678.17	99.82%	9,046,016.64	3.11%	281,615,661.53	111,745,117.44	99.53%	5,725,056.93	5.12%	106,020,060.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	522,935.44	0.18%	522,935.44	100.00%		522,935.44	0.47%	522,935.44	100.00%	
合计	291,184,613.61	100.00%	9,568,952.08	3.29%	281,615,661.53	112,268,052.88	100.00%	6,247,992.37	5.57%	106,020,060.51

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			
	141,577,132.99	7,078,856.65	5.00%
1 至 2 年	11,935,858.18	1,193,585.82	10.00%
2 至 3 年	1,655,651.35	331,130.27	20.00%
3 至 4 年	263,047.41	105,218.96	40.00%
4 至 5 年	417,781.18	334,224.94	80.00%
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	155,852,471.11	9,046,016.64	5.81%

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内组合	134,809,207.06		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备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
----	------

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

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
招远市君邦商贸有限公司	79,959,228.45	27.46%	0.00
烟台正威进出口有限公司	38,794,446.36	13.32%	0.00
双塔食品（香港）有限公司	12,908,297.77	4.43%	0.00
北京物美商业集团股份有限公司	5,950,913.34	2.04%	297,545.67
农工商超市（集团）有限公司	5,945,869.99	2.04%	297,293.50
合计	143,558,755.91	49.30%	594,839.17

(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	203,991,535.78	100.00%	589,326.51	0.29%	203,402,209.27	103,897,609.97	100.00%	341,672.60	0.33%	103,555,937.37
合计	203,991,535.78	100.00%	589,326.51	0.29%	203,402,209.27	103,897,609.97	100.00%	341,672.60	0.33%	103,555,937.37

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			
	65,260.05	3,263.00	5.00%
1 至 2 年	720,333.61	72,033.36	10.00%
2 至 3 年	911,111.47	182,222.29	20.00%
3 至 4 年	105,278.63	42,111.45	40.00%
4 至 5 年	126,668.00	101,334.40	80.00%
5 年以上	188,362.00	188,362.00	100.00%
合计	2,117,013.76	589,326.51	27.84%

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

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	201,874,522.02		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	409,068.00	409,068.00
备用金	108,055.00	78,055.00
子公司往来款	201,874,522.02	101,833,674.40
寄销商品增值税销项税	689,037.26	669,097.47
其他	910,853.50	907,715.10
合计	203,991,535.78	103,897,609.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
招远君源生态农业发展有限公司	子公司往来款	107,727,801.52	1 年以内	52.81%	
山东双盛万隆融资租赁公司	子公司往来款	83,694,029.50	1 年以内	41.03%	
北京双磁信息科技有限公司	子公司往来款	4,900,000.00	1 年以内	2.40%	
烟台双塔食品股份有限公司宁波分公司	子公司往来款	4,531,902.39	1 年以内	2.22%	
烟台正威进出口有限公司	子公司往来款	1,000,000.00	1 年以内	0.49%	
合计	--	201,853,733.41	--	98.95%	

(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	163,590,984.00		163,590,984.00	163,590,984.00		163,590,984.00
对联营、合营企业投资	70,262,342.58		70,262,342.58	69,630,711.79		69,630,711.79
合计	233,853,326.58		233,853,326.58	233,221,695.79		233,221,695.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台松林食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
招远君邦商贸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
双塔食品（香港）有限公司	490,984.00			490,984.00		
招远君源生态农业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京双磁信息科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京益源宝食品科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	163,590,984.00			163,590,984.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台圣源 创业投资 中心（有 限合伙）	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	
小计	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	
合计	69,630,71 1.79			631,630.7 9						70,262,34 2.58	

(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	459,878,990.78	365,215,866.95	510,694,816.53	368,182,491.32
其他业务	23,897,847.92	29,307,496.67	15,934,390.55	13,878,129.91
合计	483,776,838.70	394,523,363.62	526,629,207.08	382,060,621.23

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	631,630.79	3,007,082.86
处置长期股权投资产生的投资收益		14,205.17
银行理财产品收益	23,302,532.58	25,125,162.54
委托贷款收益	1,138,888.88	1,836,125.60
合计	25,073,052.25	29,982,576.17

6、其他

十六、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	-9,296.40	
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）	2,502,880.02	
委托他人投资或管理资产的损益	24,442,073.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	588,847.35	
减：所得税影响额	4,128,675.68	
合计	23,395,828.87	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台双塔食品股份有限公司

法定代表人：杨君敏

二〇一六年八月二十四日