



# 麦趣尔集团股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 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。

公司负责人李勇、主管会计工作负责人许文及会计机构负责人(会计主管人员)许文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

无

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节 公司债相关情况.....	49
第十节 财务报告 .....	50
第十一节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、麦趣尔股份	指	麦趣尔集团股份有限公司
麦趣尔集团、控股股东	指	新疆麦趣尔集团有限责任公司
麦趣尔食品	指	新疆麦趣尔食品有限公司，本公司子公司
北京麦趣尔	指	北京麦趣尔投资有限公司，本公司子公司
西部生态牧业	指	新疆西部生态牧业有限公司，本公司子公司
新疆副食	指	新疆副食（集团）有限责任公司
浙江新美心	指	浙江新美心食品工业有限公司
聚和盛	指	新疆聚和盛投资有限公司，本公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
乌昌地区	指	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市和昌吉州及其周边的经济辐射带区域的简称
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《麦趣尔集团股份有限公司公司章程》
华泰联合	指	华泰联合证券有限公司
律师、懋德律师事务所	指	北京市懋德律师事务所
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
报告期	指	2017 年 1-6 月
董事会	指	麦趣尔集团股份有限公司董事会
监事会	指	麦趣尔集团股份有限公司监事会
股东大会	指	麦趣尔集团股份有限公司股东大会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚雪	贾勇军
联系地址	新疆昌吉州昌吉市麦趣尔大道	新疆昌吉州昌吉市麦趣尔大道
电话	0994-6568908	0994-6568908
传真	0994-2516699	0994-2516699
电子信箱	bod@maiquer.com	bod@maiquer.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 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 2016 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	262,588,003.42	238,649,665.43	10.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,356,681.71	21,517,882.93	-47.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,361,254.98	13,781,279.18	-46.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-61,571,709.82	-60,804,116.27	1.26%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.20	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.20	-50.00%
加权平均净资产收益率	0.99%	1.91%	-0.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,397,767,588.67	1,364,289,291.55	2.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,153,440,466.50	1,142,083,784.79	0.99%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,300.00	2016 年专利资助奖金、锅炉改造项目政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,389.42	
委托他人投资或管理资产的损益	3,875,737.31	用闲置募集资金及自有资金购

		买保本理财所得收益
合计	3,995,426.73	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司为一家现代化食品加工企业，立足食品行业中高端领域，以乳制品制造和烘焙连锁为核心业态，并辅以节日食品等产品的研发与加工。公司下属子公司主要产品有“麦趣尔”乳制品系列、烘焙食品系列、速冻米面食品系列等400多个品种，其中，乳制品包括灭菌乳、调制乳和含乳饮料三大系列；烘焙食品包括面包、蛋糕、中西式糕点、月饼四大系列产品，形成乳制品和烘焙食品为主导的产品线格局。公司的烘焙连锁直营门店覆盖新疆、北京、浙江地区。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、产品质量优势

公司制定了“客户至上、品质为本、预防为主、确保安全”的质量方针，建立了标准的质量控制体系，严格按照国家标准或企业标准组织生产。公司是新疆地区第一家一次性通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO22000食品安全管理体系认证的食品加工企业。



## 2、品牌优势

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

## 3、完整的销售渠道优势

在生产方面，公司目前拥有乳制品生产线、冷冻饮品生产线、速冻食品生产线、食品加工厂、城市烘焙中心厂店，形成了完整的生产布局。在销售方面，公司拥有覆盖全疆的乳制品销售网络，并与该地区的经销商、大型卖场和重点单位建立了长期稳定的合作关系。此外，公司烘焙连锁直营店数量持续增加，并借助全国烘焙连锁行业的协同新，逐步完善覆盖新疆、北京、浙江、山东、天津地区的销售渠道。

## 4、研发及产品差异化优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本报告期公司实现营业收入262,588,003.42元，较上年同期增加23,938,337.99元，同比增长10.03%；

本报告期公司实现净利润11,356,681.71元，较上年减少10,161,201.22元，同比降低47.22%；

本报告期公司营业成本为149,644,923.74元，较上年同期增加19,195,197.69元，同比增长14.71%；

本报告期期间费用合计为102,902,782.8元，较上年同期增加8,408,209.88元，同比增长8.90%。

本报告期公司的营业收入仍然主要来自于乳制品、烘焙食品和节日食品（汤圆、粽子产品）。

本报告期公司实现净利润11,356,681.71元，较上年同期减少10,161,201.22元，同比降低47.22%；主要原因为：

①本年为稳固市场做销售活动较多，使得毛利率下降2.33%，影响利润总额611万元；

②上年同期确认营业外收入820.07万元，本期确认24.28万元，影响营业利润798.58万元；

本公司主要以乳制品的加工与销售及烘焙连锁经营为核心。公司目前烘焙连锁门店分布于新疆、北京、浙江地区，所有烘焙连锁门店均为直营门店，公司未来还将在华东、华北、新疆地区不断拓展直营烘焙连锁门店数量，并逐步尝试烘焙连锁加盟店的经营模式，从而快速提高公司品牌知名度、增加门店数量。

### 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	262,588,003.42	238,649,665.43	10.03%	
营业成本	149,644,923.74	130,449,726.05	14.71%	
销售费用	77,697,513.91	67,904,614.97	14.42%	
管理费用	20,204,100.55	22,326,219.73	-9.51%	

财务费用	725,241.49	1,551,107.76	-53.24%	本报告期短期借款较上年同期减少 3200 万元，利息支出减少 41.34 万元，使得财务费用同比降低；
所得税费用	1,938,920.68	3,917,315.13	-50.50%	本报告期净利润较上年同期降低 47%，使得所得税费用同比降低；
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,709.82	-60,804,116.27	1.26%	
投资活动产生的现金流量净额	-256,218,933.50	-32,341,305.04	692.23%	因本报告期支付理财本金 2.49 亿元；
筹资活动产生的现金流量净额	26,666,761.28	-32,224,787.76	-182.75%	因本报告期较上年同期增加取得借款金额 4000 万元；
现金及现金等价物净增加额	-291,123,882.04	-125,370,209.07	132.21%	受本报告期支付理财本金 2.29 亿元影响

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	262,588,003.42	100%	238,649,665.43	100%	10.03%
分行业					
食品行业	262,588,003.42	100.00%	238,649,665.43	100.00%	10.03%
分产品					
乳制品	103,983,659.18	39.60%	85,990,845.50	36.03%	20.92%
烘焙食品	131,778,282.98	50.18%	129,939,002.52	54.45%	1.42%
节日食品	17,643,072.12	6.72%	17,918,921.99	7.51%	-1.54%
其他	9,182,989.14	3.50%	4,800,895.42	2.01%	91.28%
分地区					
乌昌地区	93,669,317.20	35.67%	76,932,014.52	32.24%	21.76%
北疆	13,069,946.00	4.98%	17,131,294.78	7.18%	-23.71%
南疆	26,857,869.96	10.23%	20,046,035.48	8.40%	33.98%
其他地区	4,260,761.48	1.62%	1,255,616.37	0.53%	239.34%

疆外（北京）	5,363,074.06	2.04%	5,435,906.53	2.28%	-1.34%
疆外（浙江）	119,367,034.72	45.46%	117,848,797.75	49.38%	1.29%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食品行业	262,588,003.42	149,644,923.74	43.01%	10.03%	14.71%	-2.33%
合计	262,588,003.42	149,644,923.74	43.01%	10.03%	14.71%	-2.33%
分产品						
乳制品	103,983,659.18	67,230,895.85	35.34%	20.92%	32.40%	-5.61%
烘焙食品	131,778,282.98	72,214,484.11	45.20%	1.42%	6.35%	-2.54%
节日食品	17,643,072.12	5,776,526.42	67.26%	-1.54%	-20.82%	7.97%
其他	9,182,989.14	4,423,017.35	51.83%	91.28%	-1.02%	44.91%
合 计	262,588,003.42	149,644,923.74	43.01%	10.03%	14.71%	-2.33%
分地区						
乌昌地区	93,669,317.20	55,644,046.70	40.60%	21.76%	20.71%	0.52%
北疆	13,069,946.00	8,595,944.35	34.23%	-23.71%	-16.75%	-5.50%
南疆	26,857,869.96	16,857,112.47	37.24%	33.98%	47.90%	-5.90%
其他地区	4,260,761.48	3,103,154.40	27.17%	239.34%	326.33%	-14.86%
疆外（北京）	5,363,074.06	3,393,427.29	36.73%	-1.34%	-5.13%	2.53%
疆外（浙江）	119,367,034.72	62,051,238.52	48.02%	1.29%	6.39%	-2.49%
合 计	262,588,003.42	149,644,923.74	43.01%	10.03%	14.71%	-2.33%

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

适用  不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	222,298,318.09	15.90%	598,820,500.73	43.24%	-27.34%	货币资金占比降低主要购买理财产品未到期，理财本金在其他流动资产科目；
应收账款	123,070,076.34	8.80%	79,872,803.45	5.77%	3.03%	应收账款增长主要为本年度受市场宏观因素，公司为稳住市场给予客户暂时的延长回款账期影响；
存货	45,428,386.61	3.25%	52,946,038.16	3.82%	-0.57%	存货占比比重降低 0.57%，属于正常增减
固定资产	214,728,052.73	15.36%	226,449,550.24	16.35%	-0.99%	固定资产占比降低主要为折旧影响
在建工程	36,090,344.31	2.58%	24,846,733.66	1.79%	0.79%	在建工程占比增加，主要为公司在建项目的费用增加
短期借款	68,000,000.00	4.86%	100,000,000.00	7.22%	-2.36%	短期借款占比降低主要为本报告期较上年期末短期借款归还 3200 万元，使得贷款金额减少；

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,914,055.69	开立银行承兑汇票保证金
固定资产	66,844,921.60	短期借款抵押物
无形资产	10,441,105.45	短期借款抵押物
合 计	83,200,082.74	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况** 适用  不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用  不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用**5、证券投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**6、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。

**7、募集资金使用情况** 适用  不适用**(1) 募集资金总体使用情况** 适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	69,577
报告期投入募集资金总额	479.43
已累计投入募集资金总额	36,002.59
报告期内变更用途的募集资金总额	300
累计变更用途的募集资金总额	300
累计变更用途的募集资金总额比例	0.43%
募集资金总体使用情况说明	
<p>中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46号文核准，本公司于中国境内首次公开发行A股，并于发行完成后向深圳证券交易所申请上市。本公司已于2014年1月通过深圳证券交易所发行A股1,311万股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币25.38元，收到股东认缴股款共计人民币332,731,800.00元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币295,201,315.92元。上述募集资金到位情况经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]48110004号验资报告验证。此次公司公开发行新股实际募集资金净额比公司募集资金投资计划金额</p>	

295,290,000.00 元少 88,684.08 元，该部分资金公司在 2015 年 4 月已以自有资金补足。经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】81 号文核准《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股份的批复》，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）15,672,161 股，发行价格为每股 26.08 元/股，募集资金总额人民币 408,729,958.88 元，扣除发生的券商承销佣金及其他发行费用后实际净筹得募集资金人民币 400,481,595.72 元，该募集资金已使用 298,000,000.00 元，用于购买浙江新美心食品工业有限公司 100% 股权，在 2015 年 3 月已完成支付；剩余 102,481,595.72 元用于补充公司流动资金。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
日处理 300 吨生鲜乳生产线建设项目	否	14,990	14,990	383.04	1,498.76	10.00%	2019 年 12 月 31 日		否	否
2,000 头奶牛生态养殖基地建设项目	否	6,205	6,205	0.2	1,796.35	28.95%	2019 年 12 月 31 日		否	否
烘焙连锁新疆营销网络项目	否	5,649	5,649	96.19	1,844.13	32.65%	2019 年 12 月 31 日	-297.89	否	否
企业技术中心建设项目	否	2,685	2,685		1,063.35	39.60%	2017 年 06 月 30 日		否	否
收购浙江新美心食品工业有限公司 100% 股权	否	29,800	29,800		29,800	100.00%	2015 年 05 月 31 日	-493.86	否	否
承诺投资项目小计	--	59,329	59,329	479.43	36,002.59	--	--	-791.75	--	--
超募资金投向										
无	是									
补充流动资金（如有）	--	10,248	10,248			--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,248	10,248			--	--	--	--	--
合计	--	69,577	69,577	479.43	36,002.59	--	--	-791.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	详见“董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告”三、1									

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年9月21日，完成了利用募集资金置换先期投入2,243.53万元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 闲置募集资金存放于公司的募集资金专项账户
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付，募集资金存放于公司及子公司的募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
烘焙连锁新疆营销网络项目	烘焙连锁新疆营销网络项目	5,649	96.19	1,844.13	32.65%	2019年12月31日	-297.89	否	否
合计	--	5,649	96.19	1,844.13	--	--	-297.89	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			根据《麦趣尔集团股份有限公司首次公开发行股票招股意向书》，在该项目资金使用构成中，包括各工厂及门店装修、工艺设备和系统设备采购等，但是并未明确可以用于支付与烘焙连锁新疆营销网络项目相关的培训中心装修费。2017年4月27日，公司已经将2,850,698.64元归还到募集资金专户，并于2017年4月27日经公司						



	第二届董事会第三十四次会议及第二届监事会第二十六次会议审议通过《烘焙连锁新疆营销网络项目中各分项目支出明细间进行调整》的议案，为提升培训效果及增加培训能力，同意公司将原《可行性研究报告》“门店装修费”中 300 万元，调整至“生产准备及开办费-培训费及提前进场费以及办公及生活家具购置费”中，调整后“生产准备及开办费”合计费用支出为 373 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司原计划在乌鲁木齐、昌吉、博乐、克拉玛依、哈密、吐鲁番、阿克苏、库尔勒、喀什等城市开店 42 家，目前已完成开店 20 家。新疆近年来客观环境发生变化，出于谨慎性考虑，公司采取了较为稳妥的开店策略，导致开店计划延后、项目效益未达预期。公司将根据新疆各城市市场环境的最新情况及预计效益调整开店选址，目前正在开展商圈调研、门店选址、租赁洽谈和门店模式升级等工作。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

#### (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
关于前次募集资金使用情况的报告	2017 年 06 月 13 日	2017-067

### 8、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、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新疆麦趣尔食品有限公司	子公司	烘焙食品、节日食品、	20,000,000	244,236,261.20	201,085,041.57	41,110,502.23	-2,815,088.29	-2,753,806.01

司		其他食品						
北京麦趣尔 投资有限公 司	子公司	烘焙食品、 节日食品、 其他食品	10,000,000.0 0	45,733,072.2 9	10,510.09	5,363,074.06	-2,974,132.9 0	-2,972,995.3 3
浙江新美心 食品工业有 限公司	子公司	烘焙食品、 节日食品、 其他食品	70,205,787.9 8	249,083,613. 59	177,608,087. 78	119,410,299. 59	-5,046,060.3 2	-4,938,614.6 4

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,303.64	至	4,607.28
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,607.28		
业绩变动的原因说明	因本报告期半年度业绩较上年同期下滑 47.22%，影响第三季度累计净利润变动幅度，且本年中秋节在第四季度，影响第三季度月饼冲刺销售确认，月饼部分销售将在第四季度确认；		

## 十、公司面临的风险和应对措施

新疆近年来客观环境发生变化，出于谨慎性考虑，公司采取了较为稳妥的开店策略，导致烘焙连锁新疆营销网络项目开展延后、项目效益未达预期。公司将根据新疆各城市市场环境的最新情况及预计效益调整，目前正在开展商圈调研、门店选址、租赁洽谈和门店模式升级等工作。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次	临时股东大会	62.43%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 04 月 28 日	临时股东大会
2016 年年度	年度股东大会	62.18%	2017 年 05 月 16 日	2017 年 04 月 26 日	年度股东大会
2017 年第二次	临时股东大会	9.13%	2017 年 06 月 06 日	2017 年 05 月 19 日	临时股东大会
2017 年第三次	临时股东大会	61.58%	2017 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 13 日	临时股东大会
2017 年第四次	临时股东大会	3.89%	2017 年 07 月 07 日	2017 年 06 月 22 日	临时股东大会

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	本公司实际控制、新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、董事、监事、高级管理	首次公开发行承诺	承诺：本公司/本人不直接或间接从事、参与或进行与麦趣尔生产、经营相竞争的任何活动且不会对	2011 年 08 月 15 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

	人员		该等业务进行投资。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人愿意承担因此给麦趣尔造成的一切损失（含直接损失和间接损失）			
	本公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	首次公开发行承诺	承诺：本人将尽量避免与麦趣尔之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺	2011年08月15日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

			不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过麦趣尔的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。			
	公司股东、新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司	首次公开发行承诺	承诺：自发行人股票公开发行并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份；也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2011年08月15日	股票公开发行并上市之日起三十六个月内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	公司股东李勇、李刚、新疆聚和盛投资有限公司	首次公开发行承诺	承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；上述锁定期满后在李勇、李刚担任	2011年08月15日	股票公开发行并上市之日起三十六个月内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

			<p>公司董事、监事或高级管理人员的期间内，每年转让的股份不超过持有股份数的 25%；自李勇、李刚离任上述职务后的半年内，不转让所持有的公司股份；在李勇、李刚申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%</p>			
	<p>发行人及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司</p>	<p>首次公开发行承诺</p>	<p>承诺：本招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且发行人控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司将购回首次公开发股</p>	<p>2013 年 12 月 02 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至本公告披露之日，严格履行了承诺</p>

			票时控股股东公开发售的股份。若存在上述情形，发行人在收到有权机构的书面认定后二十个交易日内，启动股份回购措施。回购价格为发行人首次公开发行股票的发价价格（已经除权的，应当复权计算）为准。			
	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	首次公开发行承诺	承诺：因其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2013 年 12 月 16 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	东方花旗证券有限公司、发行人律师北京市康达律师事务所	首次公开发行承诺	承诺：因其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失	2013 年 12 月 18 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	新疆麦趣尔	首次公开发	承诺：“本公司	2013 年 12 月	长期	截至本公告

	<p>集团有限责 任公司、新疆 聚和盛投资 有限公司、李 勇</p>	<p>行承诺</p>	<p>/本人所持有 的麦趣尔股 份的全部股 份系由本公 司实际、真实 持有，不存在 通过委托、信 托或任何其他 方式为他 人代为持有 的情形；该等 股份权属清 晰，不存在质 押、冻结等限 制转让或设 置他方权益 的情形；本公 司将尽量避 免与麦趣尔 股份之间产 生关联交易 事项，对于不 可避免发生 的关联业务 往来或交易， 将在平等、自 愿的基础上， 按照公平、公 允和等价有 偿的原则进 行，交易价格 将按照市场 公认的合理 价格确定。本 公司将严格 遵守公司章 程等规范性 文件中关于 关联交易事 项的回避规 定，所涉及的 关联交易均 将按照规定 的决策程序</p>	<p>02 日</p>		<p>披露之日，严 格履行了承 诺</p>
--	--	------------	--	-------------	--	-------------------------------



			进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本公司/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过麦趣尔股份的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益			
	新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、持有公司股份的董事和高级管理人员李勇、李刚	首次公开发行承诺	承诺：其所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月；以上承诺不因为董事、高级管理人员的职务变更、离职而失去效力。	2013 年 12 月 02 日	所持股票在锁定期满后两年内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	公司及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司	首次公开发行承诺	承诺：如果上市后三年内公司连续 20 个交易日收	2013 年 12 月 02 日	上市后三年内	截至本公告披露之日，严格履行了承

	司、公司全体董事及高级管理人员		盘价均出现低于每股净资产（与前一年度经审计的每股净资产比较）的情况时，公司将启动稳定公司股价的预案			诺
	公开发行前持股 5%以上股东新疆麦趣尔集团有限责任公司、李勇、新疆聚和盛投资有限公司	首次公开发行承诺	首次公开发行承诺 A. 限售期结束后两年内，新疆麦趣尔集团有限责任公司、李勇合计减持不超过 200 万股（已经除权的，应当复权计算），其减持价格不低于发行价，上述减持股份数额不包含承诺人在此期间增持的股份；B. 限售期结束后两年内，聚和盛每年转让的股份不超过持有股份数的 25%，其减持价格不低于发行价，在李勇、李刚离任董事或高级管理人员的半年内，不转让持有的公司股份；在李勇、	2013 年 12 月 02 日	限售期结束后两年内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

		<p>李刚申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%。C. 限售期结束后两年内，华融渝富基业（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）每年转让的股份不超过持有股份数的 50%，其减持价格不低于发行价，上述减持股份数额不包含承诺人在此期间增持的股份；报告期内，华融渝富不参与公司经营，其派出代表姜传波、唐志毅分别担任公司董事、监事，在董事会、监事会中席位均为一名。华融渝富的减持不会对公司治理结构和持续经营造成重大影响。D.新疆麦</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>趣尔集团有 限责任公司、 华融渝富基 业（天津）股 权投资合伙 企业（有限合 伙）、李勇、 聚和盛在承 诺锁定期满 后转让股票 的，公司将提 前三个交易 日予以公告， 披露该股东 减持原因、该 股东未来持 股意向、减持 行为对公司 治理结构及 持续经营的 影响等</p>			
	<p>新疆麦趣尔 集团有限责 任公司、新疆 聚和盛投资 有限公司、持 有公司股份 的董事和高 级管理人员 李勇、李刚</p>	<p>首次公开发 行承诺</p>	<p>承诺：其所持 股票在锁定 期满后两年 内减持的，其 减持价格不 低于发行价； 公司上市后 6 个月内如公 司股票连续 20 个交易日的 收盘价均 低于发行价， 或者上市后 6 个月期末收 盘价低于发 行价，其持有 的公司股票 的锁定期限 自动延长 6 个 月；以上承诺 不因为董事、 高级管理人员 的职务变</p>	<p>2013 年 12 月 02 日</p>	<p>所持股票在 锁定期满后 两年内减持 的</p>	<p>截至本公告 披露之日，严 格履行了承 诺</p>

			更、离职而失去效力			
	公司及其控股股东新疆麦趣尔集团有限责任公司、公司全体董事及高级管理人员	首次公开发行承诺	承诺：如果上市后三年内公司连续 20 个交易日收盘价均出现低于每股净资产（与前一年度经审计的每股净资产比较）的情况时，公司将启动稳定公司股价的预案	2013 年 12 月 02 日	上市后三年内	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	新疆麦趣尔集团有限责任公司	首次公开发行承诺	承诺因发行人及其下属公司或其分支机构承租房屋存在法律瑕疵导致承租方因直接或间接的原因受到经济损失的，麦趣尔集团将以现金之方式予以补偿，并不对发行人进行追偿	2011 年 09 月 01 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺
	新疆麦趣尔集团有限责任公司	首次公开发行承诺	承诺：1、若北京麦趣尔海淀第一食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失，麦趣尔集团将承担全部责任。2、若	2011 年 11 月 23 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

			<p>北京麦趣尔朝阳第一食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失，麦趣尔集团将承担全部责任。3、若北京麦趣尔朝阳第三食品分公司因消防不合格而无法继续经营或给麦趣尔股份造成其他损失，麦趣尔集团将承担全部责任</p>			
	<p>麦趣尔集团股份有限公司</p>	<p>再融资承诺</p>	<p>1、本公司全体董事郑重承诺：本次向中国证券监督管理委员会上报的全套非公开发行股票申报文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，复印件与原件内容完全一致，并对此依法承担个别和连带的法律责任。 2、发行人董事、监事、高管王艺锦、郭</p>	<p>2015 年 04 月 03 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至本公告披露之日，严格履行了承诺</p>

		<p>志勤、陈志武、孙进山、夏东敏、刁天烽、刘瑞、张超、张贻报、李景迁、姚雪、贾勇军出具承诺：本人及关联方与景瑞兴、达美投资、德融资本、李岩、王哲和彭炫浩及其关联方不存在关联关系，不存在通过景瑞兴、达美投资、德融资本、李岩、王哲和彭炫浩代为认购麦趣尔集团股份有限公司本次非公开发行股票的情形。本人及本人的关联方与融江投资及其关联方不存在关联关系，不存在通过融江代为持有新美心股权的情形。3、本次发行对象中，新疆麦趣尔集团有限责任公司为本次发行前为公司控股股东，新疆聚和盛投资有限公司为</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>公司实际控制人控制的其他企业，其与本次非公开发行业股票的保荐机构（主承销商）东方花旗证券有限公司无关联关系，其认购资金来源为其自有及自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔的情形；其他发行对象与麦趣尔和保荐机构（主承销商）东方花旗证券有限公司无关联关系，其认购资金来源于最终投资人的自有资或自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔及其董事、监事和高级管理人员及关联方的情况，认购资金来源的最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计。4、本次发行过程、发行对象符合《上市公司证券发行</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及《证券发行与承销管理办法》等相关规定，发行对象和发行价格的确定遵循公平、公正原则等</p>			
	<p>新疆麦趣尔集团有限责任公司、新疆聚和盛投资有限公司、北京景瑞兴房地产开发有限公司、北京达美投资有限公司、德融资本管理有限公司、李岩、王哲和彭炫皓</p>	<p>再融资承诺</p>	<p>1、认购之麦趣尔非公开发行股份，自麦趣尔本次非公开股份发行结束之日起三十六个月内不进行转让，同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。2、将按照主承销商发出的《缴款通知书》，及时、足额缴款至主承销商指定银行账户。本次认购麦趣尔股份的对象不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案方法（试</p>	<p>2015 年 04 月 03 日</p>	<p>非公开股份发行结束之日起三十六个月内</p>	<p>截至本公告披露之日，严格履行了承诺</p>

			行)》规范的 私募投资基金			
	东方花旗证 券有限公司	再融资承诺	1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽	2015 年 04 月 03 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

			职调查、审慎核查；6、保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施			
	北京康达律师事务所	再融资承诺	1、本所承诺：本次发行对象中，新疆麦趣尔集团有限责任公司为本次发行前为公司控股股东，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的其他企业，其与本次非公开发行股票的保荐机构（主承销商）东方花旗证券有限公司	2015年04月03日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

		<p>无关联关系，其认购资金来源为其自有及自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔的情形；其他发行对象与麦趣尔和保荐机构（主承销商）华泰联合证券有限公司无关联关系，其认购资金来源最终投资人的自有或自筹资金，不存在直接或间接来源于麦趣尔及其董事、监事和高级管理人员及关联方的情况，认购资金来源的最终出资不包含任何杠杆融资结构化设计。2、本所承诺：本次发行过程、发行对象符合《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》及《证券发行与承销管理办法》等相关规定，发行对</p>			
--	--	---	--	--	--

			象和发行价格的确定遵循公平、公正原则等。3、本所承诺：本次向发行对象提供的材料与封卷稿无差异			
	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	再融资承诺	本所及签字注册会计师已阅读发行情况报告暨上市公告书及其摘要，确认发行情况报告暨上市公告书及其摘要与本所出具的报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对发行人在发行报告暨上市公告书及其摘要中引用的本所专业报告的内容无异议，确认发行情况报告暨上市公告书及其摘要不致因所引用内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任	2015 年 04 月 03 日	长期	截至本公告披露之日，严格履行了承诺

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

#### 四、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。

#### 五、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

#### 六、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

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

#### 八、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

#### 九、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。

#### 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2014年8月22日，公司第二届董事会第十二次会议通过了《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划》（草案）及其摘要和《麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》；2014年11月28日公司发布了《麦趣尔：关于中国证监会确认股权激励计划（草案）无异议并备案的公告》

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

2016年5月6日公司完成限制性股票激励计划预留部分授予登记，公司本次限制性股票激励计划实际激励对象16名，合计授予限制性股票145,000股，预留部分授予登记完成后公司总股本为108,837,161股。

2016年9月7日172名激励对象满足股权激励行权条件，第一期解锁上市流通数量为271,700股，占公司总股本的0.2496%。

限制性股票的作废：2016年度归属于上市公司股东的净利润为28,112,393.76元，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为16,208,063.09元，2016年度业绩指标不满足考核条件，故本公司于2015年1月5日授予的限制性股票145万股扣除回购91,500股的差额的20%、于2015年12月21日授予的预留限制性股票14.50万股的50%，以及本公司尚未公告的已离职激励对象所持有的4.08万股限制性股票，共计38.50万股将于2017年度回购注销。

2017年6月21日，公司第二届董事会第二十八次会议通过了《第一期员工持股计划》（草案）及其摘要和《第一期员工持股计划管理规则》；

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

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

公司2016年与关联方发生的房屋租赁业务，系正常的经营性往来，租赁连锁店营业收入占公司总收入的比例、关联租金占公司总收入的比例、关联租赁面积占公司自有房产和土地使用权的面积均处于较低水



平，不会对公司的生产经营和财务状况构成重大影响，不存在利益输送和损害公司及股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况、经营成果无不利影响，也不会影响公司的独立性。

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 半年度精准扶贫概要

公司本报告期发生精准扶贫捐赠金额为5.3万元，主要为对新疆省木垒县雀仁乡农村经济合作经营管理服务站捐赠5万元，对新疆省木垒县大石头乡朱散德存残疾人慰问3000元；

### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	5.3
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——

5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.3
7.4 帮助贫困残疾人数	人	1
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中：    9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	5
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （3）后续精准扶贫计划

## 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	71,013,995	65.22%	0	0	0	0	0	71,013,995	65.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	71,013,995	65.22%	0	0	0	0	0	71,013,995	65.22%
其中：境内法人持股	60,188,818	55.29%	0	0	0	0	0	60,188,818	55.29%
境内自然人持股	10,825,177	9.93%	0	0	0	0	0	10,825,177	9.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	37,823,166	34.75%	0	0	0	0	0	37,823,166	34.75%
1、人民币普通股	37,823,166	34.75%	0	0	0	0	0	37,823,166	34.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	108,837,161	100.00%	0	0	0	0	0	108,837,161	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 3、证券发行与上市情况

无

## 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		13,554	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 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆麦趣尔集团 有限责任公 司	境内非国有法人	47.69%	51,899,909	0	10,070,936	41,828,973	质押	45,599,999
李勇	境内自然人	6.45%	7,014,902	0	6,132,000	882,902	质押	7,002,520
新疆聚和盛投 资有限公司	境内非国有法人	4.58%	4,988,296	0	4,988,296		质押	4,268,373
南方基金一建 设银行一中国 人寿一中国人 寿委托南方基 金混合型组合	其他	1.71%	1,861,235	0		1,861,235		
北京景瑞兴房 地产开发有限 公司	境内非国有法人	1.41%	1,533,742	0	1,533,742	0		
李岩	境内自然人	0.92%	1,000,000	0	1,000,000	0		
北京达美投资	境内非国有法人	0.92%	1,000,000	0	1,000,000	0		

有限公司								
德融资本管理 有限公司	境内非国有法人	0.70%	766,871	0	766,871	0	质押	751,485
唐锡隆	境内自然人	0.61%	664,100	0	664,100	0		
王翠先	境内自然人	0.55%	600,105	0	600,105	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆麦趣尔集团有限责任公司为公司控股股东，李勇为公司董事长、实际控制人，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的企业，王翠先为本公司实际控制人；麦趣尔集团、李勇、王翠先为一致行动人。							
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					
新疆麦趣尔集团有限责任公司	41,828,973	人民币普通股	41,828,973					
南方基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托南方基金混合型组合	1,861,235	人民币普通股	1,861,235					
李勇	882,902	人民币普通股	882,902					
唐锡隆	664,100	人民币普通股	664,100					
王翠先	600,105	人民币普通股	600,105					
中国银河证券股份有限公司	584,422	人民币普通股	584,422					
中国建设银行股份有限公司－摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	566,917	人民币普通股	566,917					
罗东怡	478,700	人民币普通股	478,700					
国泰君安期货有限公司－吴胜国	449,924	人民币普通股	449,924					
中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	417,002	人民币普通股	417,002					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	新疆麦趣尔集团有限责任公司为公司控股股东，李勇为公司董事长、实际控制人，新疆聚和盛投资有限公司为公司实际控制人控制的企业，王翠先为本公司实际控制人；麦趣尔集团、李勇、王翠先为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。



## 第九节 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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：麦趣尔集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,298,318.09	514,179,307.91
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	347,321.00	213,000.00
应收账款	123,070,076.34	71,603,404.60
预付款项	15,024,116.96	14,977,849.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,315,502.11	24,755,465.04
买入返售金融资产		
存货	45,428,386.61	43,719,913.47

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	275,681,834.67	24,330,424.33
流动资产合计	727,165,555.78	693,779,364.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	163,714,286.00	163,714,286.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	214,728,052.73	220,073,038.33
在建工程	36,090,344.31	33,476,848.81
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	69,377,994.36	70,063,004.16
开发支出		
商誉	131,868,659.82	131,868,659.82
长期待摊费用	17,041,833.45	18,365,366.63
递延所得税资产	3,924,695.36	3,976,618.07
其他非流动资产	33,856,166.86	28,972,105.27
非流动资产合计	670,602,032.89	670,509,927.09
资产总计	1,397,767,588.67	1,364,289,291.55
流动负债：		
短期借款	68,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,752,673.01	16,650,978.01

应付账款	70,746,762.46	71,426,816.99
预收款项	44,527,699.52	41,417,122.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,583,838.90	4,664,487.26
应交税费	2,965,237.06	7,717,342.47
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,981,322.08	30,559,169.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	234,557,533.03	212,435,917.62
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	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债	9,169,589.14	9,169,589.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,769,589.14	9,769,589.14
负债合计	244,327,122.17	222,205,506.76
所有者权益：		
股本	108,837,161.00	108,837,161.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	747,412,781.77	747,412,781.77
减：库存股	21,304,967.00	21,304,967.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,967,962.47	24,967,962.47
一般风险准备		
未分配利润	293,527,528.26	282,170,846.55
归属于母公司所有者权益合计	1,153,440,466.50	1,142,083,784.79
少数股东权益		
所有者权益合计	1,153,440,466.50	1,142,083,784.79
负债和所有者权益总计	1,397,767,588.67	1,364,289,291.55

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：许文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,922,788.71	328,235,226.04
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	263,000.00	213,000.00
应收账款	100,438,913.16	59,289,961.52
预付款项	4,246,871.84	4,445,175.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,761,471.02	10,734,105.22
存货	16,104,231.50	18,612,728.83
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	219,700,000.00	
流动资产合计	465,437,276.23	421,530,196.76

非流动资产：		
可供出售金融资产	163,714,286.00	163,714,286.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	474,480,607.72	474,480,607.72
投资性房地产		
固定资产	90,185,029.01	92,629,382.01
在建工程	22,661,417.03	20,330,975.83
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	18,339,043.88	18,601,109.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	61,385.49	61,385.49
递延所得税资产	1,635,182.15	1,635,182.15
其他非流动资产	945,000.00	1,324,401.71
非流动资产合计	772,021,951.28	772,777,330.51
资产总计	1,237,459,227.51	1,194,307,527.27
流动负债：		
短期借款	48,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,159,112.00	11,686,295.00
应付账款	35,657,005.85	36,654,060.74
预收款项	11,032,819.01	11,719,741.71
应付职工薪酬	605,438.24	2,005,633.20
应交税费	701,752.85	3,764,108.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	96,005,910.80	96,809,681.64
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	203,162,038.75	177,639,520.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	203,162,038.75	177,639,520.77
所有者权益：		
股本	108,837,161.00	108,837,161.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	733,924,871.76	733,924,871.76
减：库存股	21,304,967.00	21,304,967.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,967,962.47	24,967,962.47
未分配利润	187,872,160.53	170,242,978.27
所有者权益合计	1,034,297,188.76	1,016,668,006.50
负债和所有者权益总计	1,237,459,227.51	1,194,307,527.27

### 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	262,588,003.42	238,649,665.43
其中：营业收入	262,588,003.42	238,649,665.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,287,827.76	225,448,643.12
其中：营业成本	149,644,923.74	130,449,726.05
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		
税金及附加	4,213,306.82	2,712,630.43
销售费用	77,697,513.91	67,904,614.97
管理费用	20,204,100.55	22,326,219.73
财务费用	725,241.49	1,551,107.76
资产减值损失	802,741.25	504,344.18
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）	3,875,737.31	4,497,572.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	76,300.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,252,212.97	17,698,594.31
加：营业外收入	244,821.95	8,230,660.36
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	201,432.53	494,056.61
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,295,602.39	25,435,198.06
减：所得税费用	1,938,920.68	3,917,315.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,356,681.71	21,517,882.93



归属于母公司所有者的净利润	11,356,681.71	21,517,882.93
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,356,681.71	21,517,882.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,356,681.71	21,517,882.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.20
（二）稀释每股收益	0.10	0.20

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

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：许文

会计机构负责人：许文

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	105,054,779.68	88,188,694.53
减：营业成本	70,458,139.24	54,972,841.35
税金及附加	1,575,982.35	546,284.41
销售费用	8,001,977.08	7,447,325.52
管理费用	8,149,347.95	9,334,152.16
财务费用	209,738.21	183,062.74
资产减值损失	633,012.19	772,209.76
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）	3,419,506.43	4,008,432.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	76,300.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,522,389.09	18,941,250.87
加：营业外收入	712.50	140,728.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	64,843.02	147,461.52
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,458,258.57	18,934,517.54
减：所得税费用	1,829,076.31	1,519,086.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,629,182.26	17,415,430.84
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	17,629,182.26	17,415,430.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.16	0.16

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	271,464,060.93	252,666,344.22
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	9,242,390.75	
收到其他与经营活动有关的现金	8,714,680.15	9,897,547.99

经营活动现金流入小计	289,421,131.83	262,563,892.21
购买商品、接受劳务支付的现金	138,807,181.27	169,606,977.78
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	72,124,075.90	64,733,637.55
支付的各项税费	43,443,031.49	34,885,711.79
支付其他与经营活动有关的现金	96,618,552.99	54,141,681.36
经营活动现金流出小计	350,992,841.65	323,368,008.48
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,709.82	-60,804,116.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,294,277.81	4,497,572.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	302,550,698.64	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	304,844,976.45	14,497,572.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,663,909.95	6,838,877.04
投资支付的现金		
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	549,400,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	561,063,909.95	46,838,877.04
投资活动产生的现金流量净额	-256,218,933.50	-32,341,305.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,666,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	40,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	11,666,100.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,333,238.72	16,456,187.76
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		434,700.00
筹资活动现金流出小计	13,333,238.72	43,890,887.76
筹资活动产生的现金流量净额	26,666,761.28	-32,224,787.76
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	-291,123,882.04	-125,370,209.07
加：期初现金及现金等价物余额	507,508,144.44	718,406,907.74
六、期末现金及现金等价物余额	216,384,262.40	593,036,698.67

## 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	73,772,059.11	82,672,077.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,428,501.37	1,305,811.31
经营活动现金流入小计	77,200,560.48	83,977,888.32
购买商品、接受劳务支付的现金	71,825,794.59	71,066,421.02
支付给职工以及为职工支付的现金	15,335,629.73	16,462,702.65
支付的各项税费	11,495,605.98	9,690,251.74
支付其他与经营活动有关的现金	24,252,267.18	21,461,645.46
经营活动现金流出小计	122,909,297.48	118,681,020.87
经营活动产生的现金流量净额	-45,708,737.00	-34,703,132.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	1,903,264.11	4,008,432.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	227,700,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	229,603,264.11	14,008,432.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,447,600.00	1,289,171.64
投资支付的现金		
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	449,400,000.00	
投资活动现金流出小计	450,847,600.00	1,289,171.64
投资活动产生的现金流量净额	-221,244,335.89	12,719,260.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,666,100.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	11,666,100.00
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,148,490.84	14,789,125.64
支付其他与筹资活动有关的现金		21,013,760.00
筹资活动现金流出小计	8,148,490.84	42,802,885.64
筹资活动产生的现金流量净额	31,851,509.16	-31,136,785.64
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	-235,101,563.73	-53,120,657.55
加：期初现金及现金等价物余额	323,560,708.04	509,242,723.43
六、期末现金及现金等价物余额	88,459,144.31	456,122,065.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	108,837,161.00				747,412,781.77	21,304,967.00			24,967,962.47		282,170,846.55		1,142,083,784.79
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	108,837,161.00				747,412,781.77	21,304,967.00			24,967,962.47		282,170,846.55		1,142,083,784.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,356,681.71		11,356,681.71
（一）综合收益总额											11,356,681.71		11,356,681.71
（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	108,837,161.00				747,412,781.77	21,304,967.00			24,967,962.47		293,527,528.26		1,153,440,466.50

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	108,722,161.00				742,015,564.56	21,010,500.00			21,614,632.07		270,889,600.49		1,122,231,458.12
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	108,722,161.00				742,015,564.56	21,010,500.00			21,614,632.07		270,889,600.49		1,122,231,458.12



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00			3,353,330.40		11,281,246.06		19,852,326.67
(一)综合收益总额											28,112,393.76		28,112,393.76
(二)所有者投入和减少资本	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00							5,217,750.21
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	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00							5,217,750.21
4. 其他													
(三)利润分配									3,353,330.40		-16,831,147.70		-13,477,817.30
1. 提取盈余公积									3,353,330.40		-3,353,330.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,477,817.30		-13,477,817.30
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	108,83				747,412	21,304,			24,967,		282,170		1,142,0

	7,161.00				,781.77	967.00			962.47		,846.55		83,784.79
--	----------	--	--	--	---------	--------	--	--	--------	--	---------	--	-----------

## 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	108,837,161.00				733,924,871.76	21,304,967.00			24,967,962.47	170,242,978.27	1,016,668,006.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,837,161.00				733,924,871.76	21,304,967.00			24,967,962.47	170,242,978.27	1,016,668,006.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,629,182.26	17,629,182.26
（一）综合收益总额										17,629,182.26	17,629,182.26
（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	108,837,161.00				733,924,871.76	21,304,967.00			24,967,962.47	187,872,160.53	1,034,297,188.76

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	108,722,161.00				728,527,654.55	21,010,500.00			21,614,632.07	153,540,821.98	991,394,769.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,722,161.00				728,527,654.55	21,010,500.00			21,614,632.07	153,540,821.98	991,394,769.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00			3,353,330.40	16,702,156.29	25,273,236.90
(一)综合收益总额										33,533,303.99	33,533,303.99
(二)所有者投入和减少资本	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00					5,217,750.21

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	115,000.00				5,397,217.21	294,467.00					5,217,750.21
4. 其他											
(三) 利润分配									3,353,330.40	-16,831,147.70	-13,477,817.30
1. 提取盈余公积									3,353,330.40	-3,353,330.40	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-13,477,817.30	-13,477,817.30
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	108,837,161.00				733,924,871.76	21,304,967.00			24,967,962.47	170,242,978.27	1,016,668,006.50

### 三、公司基本情况

麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由新疆麦趣尔集团有限责任公司整体变更的股份有限公司，于2009年12月30日在昌吉市工商行政管理局办理了工商变更登记，营业执照注册号为652300050001933；以截至2009年9月30日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计后（深鹏所审字

[2009]1342号)的净资产人民币90,843,263.91元中的75,000,000.00元折为75,000,000股(每股面值为人民币1元),余额人民币15,843,263.91元转入资本公积。法定代表人:李勇,注册地址:昌吉市麦趣尔大道。

2011年6月30日,根据公司股东大会决议公司增加注册资本人民币3,490,000.00元,变更后的注册资本为人民币78,490,000.00元。新增注册资本由原股东新疆麦趣尔集团有限责任公司以货币出资6,000,000.00元、实物出资13,186,000.00元认缴,其中计入股本3,490,000.00元,计入资本公积15,696,000.00元。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证,并出具深鹏所验字[2011]0212号验资报告。

2014年1月23日,本公司根据2013年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]46号文《关于核准麦趣尔集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司首次向社会公开发行A股,其中发行新股13,110,000股,公司股东公开发售其所持股份(老股转让)9,790,000股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币25.38元。此次发行的A股于2014年1月23日在深圳证券交易所中小板挂牌上市交易,股票代码为002719。2014年4月25日,本公司完成了工商变更登记,注册资本由78,490,000.00元变更为91,600,000.00元。

2015年1月5日,本公司根据2014年第三次临时股东大会决议通过的《关于〈麦趣尔集团股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订案)〉及其摘要的议案》,向激励对象授予1,450,000股限制性股票,每股面值人民币1元,每股授予价格为人民币14.49元,本公司的注册资本由91,600,000.00元变更为93,050,000.00元,此次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华验字[2015]48110002号验资报告。

根据本公司2014年8月22日第二届董事会第十二次会议、2014年9月9日2014年度第二次临时股东大会决议审议通过的《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》,及中国证券监督管理委员会于2015年1月14日出具的《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]81号)的核准,本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的普通股(A股)15,672,161股,每股发行价格为人民币26.08元,本公司的注册资本由93,050,000.00元变更为108,722,161.00元,此次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华验字[2015]48110003号验资报告。

根据本公司2015年8月17日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,本公司减少注册资本人民币30,000.00元,此次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华验字[2016]01660001号验资报告。

根据本公司2015年12月16日第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票的议案》以及2015年12月21日第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于修

改向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票之授予日的议案》，本公司增加注册资本人民币 145,000.00 元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016] 01660004 号验资报告。

截至2017年06月30日，本公司注册资本为108,837,161.00元。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共10户，与上期子公司相同无变化；

本公司及各子公司主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年06月30日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备： ①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失</p>

	的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**10、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投

资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为

使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 20、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

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

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

②除零售业务以外的销售收入，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，发货单经客户签字确认收货，据此作为收入的确认依据。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计

入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认

为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转上或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

## 26、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

## 27、其他

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 存货跌价准备

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



的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

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

#### (5) 持有至到期投资

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

#### (6) 持有至到期投资减值

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

#### (7) 可供出售金融资产减值

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

#### (8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### （9）折旧和摊销

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

#### （10）开发支出

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

#### （11）递延所得税资产

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

#### （12）所得税

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

#### （13）内部退养福利及补充退休福利

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

#### （14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估

计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%、3%
消费税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	25%、15%、10%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、20% 计缴 详见下表。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
麦趣尔集团股份有限公司	15%
新疆麦趣尔食品有限公司	15%
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	20%
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	20%
北京麦趣尔投资有限公司	25%
新疆西部生态牧业有限公司	25%
浙江新美心食品工业有限公司	25%
舟山新美心食品有限公司	25%
绍兴新美心食品有限公司	25%
浙江绿资品牌管理有限公司	25%
麦趣尔（深圳）投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

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

根据财政部国家税务总局财税[2008]149号文件《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，麦趣尔集团股份有限公司因符合农产品初加工中的奶类初加工，对于符合优惠政策的所得免征企业所得税。

根据财政部国家税务总局财税[2015]34号文件《小型微利企业所得税优惠政策》，新疆麦趣尔食品饮料有限公司、新疆麦趣尔冷冻食品有限公司符合中华人民共和国企业所得税法对于小型微利企业的认定，按10%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,000,800.20	40,791.79
银行存款	215,383,462.20	506,858,171.87
其他货币资金	5,914,055.69	7,280,344.25
合计	222,298,318.09	514,179,307.91

其他说明

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	347,321.00	213,000.00
合计	347,321.00	213,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,247,401.74	100.00%	8,177,325.40	6.23%	123,070,076.34	79,212,393.44	100.00%	7,608,988.84	9.61%	71,603,404.60
合计	131,247,401.74	100.00%	8,177,325.40	6.23%	123,070,076.34	79,212,393.44	100.00%	7,608,988.84	9.61%	71,603,404.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	110,567,095.14	1,105,670.95	1.00%

1 年以内小计	110,567,095.14	1,105,670.95	1.00%
1 至 2 年	6,195,392.08	309,769.60	5.00%
2 至 3 年	3,803,853.16	380,385.32	10.00%
3 至 4 年	3,014,420.85	904,326.25	30.00%
4 至 5 年	5,473,668.09	3,284,200.85	60.00%
5 年以上	2,192,972.43	2,192,972.43	100.00%
合计	131,247,401.74	8,177,325.40	6.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 580,779.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,649,203.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,004,930.58 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	13,779,338.26	91.71%	14,006,955.55	93.74%
1 至 2 年	932,926.70	6.21%	939,004.87	6.05%
2 至 3 年	295,298.00	1.97%		
3 年以上	16,554.00	0.11%	31,888.69	0.21%
合计	15,024,116.96	--	14,977,849.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,754,713.55元，占预付账款年末余额合计数的比例为44.96%。

其他说明：

5、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	47,961,176.83	100.00%	2,645,674.72	5.52%	45,315,502.11	27,166,735.07	100.00%	2,411,270.03	8.88%	24,755,465.04
合计	47,961,176.83	100.00%	2,645,674.72	5.52%	45,315,502.11	27,166,735.07	100.00%	2,411,270.03	8.88%	24,755,465.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	40,493,862.02	404,938.62	1.00%
1 年以内小计	40,493,862.02	404,938.62	1.00%
1 至 2 年	2,427,958.42	121,397.92	5.00%
2 至 3 年	1,010,563.86	101,056.39	10.00%
3 至 4 年	1,678,622.43	503,586.73	30.00%
4 至 5 年	1,613,248.24	967,948.94	60.00%
5 年以上	544,825.15	544,825.15	100.00%
合计	47,769,080.12	2,643,753.75	5.53%

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 232,483.72 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
单位往来	28,470,650.21	15,711,975.89
个人往来	19,152,217.24	11,235,702.55
社保	338,309.38	219,056.63
合计	47,961,176.83	27,166,735.07

## (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
新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	单位往来	4,798,153.00	1 年以内	10.00%	47,981.53
上海汉得信息技术股份有限公司	单位往来	3,271,800.00	1 年以内	6.82%	32,718.00
许艳	个人往来	2,103,837.07	1 年以内	4.39%	21,038.37
北京海直海装饰设计有限公司	单位往来	1,400,000.00	1 年以内	2.92%	14,000.00
杨雪纯	单位往来	840,660.00	1 年以内	1.75%	8,406.60
合计	--	12,414,450.07	--	25.88%	124,144.50

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昌吉财政局	贷款贴息	693,827.20	1 年以内	预计 2017 年末全额收回，银发[2012]223 号文件
合计	--	693,827.20	--	--

## (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：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (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	29,400,248.64	230,873.60	29,169,375.04	33,702,608.84	230,873.60	33,471,735.24
在产品	508,311.52		508,311.52	425,371.91		425,371.91
库存商品	12,104,898.12	249,752.82	11,855,145.30	9,928,751.38	249,752.82	9,678,998.56
低值易耗品	3,895,554.75		3,895,554.75	143,807.76		143,807.76
合计	45,909,013.03	480,626.42	45,428,386.61	44,200,539.89	480,626.42	43,719,913.47

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	230,873.60					230,873.60
库存商品	249,752.82					249,752.82
合计	480,626.42					480,626.42

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	249,700,000.00	
理财产品计提收益		
待摊房租及其他	25,047,984.37	21,735,324.98
预缴税金	933,850.30	1,792,833.37
待抵扣税金		802,265.98
合计	275,681,834.67	24,330,424.33

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	163,714,286.00		163,714,286.00	163,714,286.00		163,714,286.00
合计	163,714,286.00		163,714,286.00	163,714,286.00		163,714,286.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东华冠新型材料有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00					4.80%	
华融新兴产业投资管理股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00					9.00%	
中商惠民(北京)	25,714,286.00			25,714,286.00					2.00%	

电子商务有限公司										
合计	163,714,286.00			163,714,286.00				0.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	221,196,353.67	232,238,751.53	27,371,898.06	22,318,717.63	503,125,720.89
2.本期增加金额	164,102.57	2,174,984.27	714,475.00	1,301,475.41	4,355,037.25
(1) 购置	164,102.57	2,174,984.27	714,475.00	1,301,475.41	4,355,037.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		98,577.47		12,526.50	111,103.97
(1) 处置或报废		98,577.47		12,526.50	111,103.97
4.期末余额	221,360,456.24	234,315,158.33	28,086,373.06	23,607,666.54	507,369,654.17
二、累计折旧					
1.期初余额	62,826,336.00	180,212,653.83	22,672,709.83	17,340,982.90	283,052,682.56

2.本期增加金额	1,916,779.12	6,757,693.86	609,700.63	409,737.78	9,693,911.39
(1) 计提	1,916,779.12	6,757,693.86	609,700.63	409,737.78	9,693,911.39
3.本期减少金额		93,376.56		11,615.95	104,992.51
(1) 处置或报 废		93,376.56		11,615.95	104,992.51
4.期末余额	64,743,115.12	186,876,971.13	23,282,410.46	17,739,104.73	292,641,601.44
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,617,341.12	47,438,187.20	4,803,962.60	5,868,561.81	214,728,052.73
2.期初账面价值	158,370,017.67	52,026,097.70	4,699,188.23	4,977,734.73	220,073,038.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2000 头奶牛生态养殖基地建设 项目	13,428,927.28		13,428,927.28	13,145,872.98		13,145,872.98
企业技术中心建 设项目	9,776,682.70		9,776,682.70	8,862,314.84		8,862,314.84
日处理 300 吨生 鲜乳生产线建设 项目	11,864,008.98		11,864,008.98	10,592,079.78		10,592,079.78
汤圆车间改造	462,166.80		462,166.80	462,166.80		462,166.80
天然气安装工程	558,558.55		558,558.55	414,414.41		414,414.41
合计	36,090,344.31		36,090,344.31	33,476,848.81		33,476,848.81

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
2000 头 奶牛生 态养殖 基地建 设项目	62,050,0 00.00	13,145,8 72.98	283,054. 30			13,428,9 27.28	21.64%	21.64%				募股资 金
企业技 术中心 建设项	26,850,0 00.00	8,862,31 4.84	914,367. 86			9,776,68 2.70	36.41%	36.41%				募股资 金

目												
日处理 300 吨生 鲜乳生 产线建 设项目	149,900, 000.00	10,592,0 79.78	1,271,92 9.20			11,864,0 08.98	7.91%	7.91%				募股资 金
合计	238,800, 000.00	32,600,2 67.60	2,469,35 1.36			35,069,6 18.96	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值	45,769,676.47	59,480.00	50,000.00	35,327,208.00	8,863,536.71	90,069,901.18
1.期初余额	45,769,676.47	59,480.00	50,000.00	35,327,208.00	8,863,536.71	90,069,901.18
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	45,769,676.47	59,480.00	50,000.00	35,327,208.00	8,863,536.71	90,069,901.18
二、累计摊销	7,764,795.10	21,079.08	50,000.00	5,812,713.97	7,043,318.67	20,691,906.82
1.期初余额	7,266,420.04	17,413.80	50,000.00	5,779,993.15	6,893,070.03	20,006,897.02
2.本期增加	498,375.06	3,665.28		32,720.82	150,248.64	685,009.80

金额						
(1) 计提	498,375.06	3,665.28		32,720.82	150,248.64	685,009.80
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,764,795.10	21,079.08	50,000.00	5,812,713.97	7,043,318.67	20,691,906.82
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	38,004,881.37	38,400.92		29,514,494.03	1,820,218.04	69,377,994.36
2.期初账面价值	38,503,256.43	42,066.20		29,547,214.85	1,970,466.68	70,063,004.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------



或形成商誉的事项					
浙江新美心食品工业有限公司	131,868,659.82				131,868,659.82
合计	131,868,659.82				131,868,659.82

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及维修费	18,365,366.63	2,580,141.76	3,903,674.94		17,041,833.45
合计	18,365,366.63	2,580,141.76	3,903,674.94		17,041,833.45

其他说明

## 14、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	9,738,656.51	1,551,895.96	9,738,656.51	1,551,895.96
可抵扣亏损	57,358.14	5,735.81	57,358.14	5,735.81
计入递延收益的政府补助	600,000.00	150,000.00	600,000.00	150,000.00
非同一控制企业合并评估减值	770,798.40	192,699.60	770,798.40	192,699.60
限制性股票	6,943,728.43	1,067,352.37	6,943,728.43	1,067,352.37
抵销内部未实现利润			207,690.84	51,922.71
固定资产折旧	3,828,046.48	957,011.62	3,828,046.48	957,011.62

合计	21,938,587.96	3,924,695.36	22,146,278.80	3,976,618.07
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	36,678,356.56	9,169,589.14	36,678,356.56	9,169,589.14
合计	36,678,356.56	9,169,589.14	36,678,356.56	9,169,589.14

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,924,695.36		3,976,618.07
递延所得税负债		9,169,589.14		9,169,589.14

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	762,228.78	762,228.78
可抵扣亏损	52,910,381.22	67,068,484.53
合计	53,672,610.00	67,830,713.31

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		14,158,103.31	
2017 年	18,558,643.51	18,558,643.51	
2018 年	11,275,123.70	11,275,123.70	
2019 年	7,420,951.88	7,420,951.88	
2020 年	5,992,977.29	5,992,977.29	
2021 年	9,662,684.84	9,662,684.84	
合计	52,910,381.22	67,068,484.53	--

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程、设备款	14,026,166.86	9,142,105.27
预付房租	19,830,000.00	19,830,000.00
合计	33,856,166.86	28,972,105.27

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,000,000.00	40,000,000.00
合计	68,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,752,673.01	16,650,978.01
合计	14,752,673.01	16,650,978.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料及包材费	39,798,578.57	45,907,928.55
应付设备款	2,181,665.94	3,483,308.12
应付其他	9,546,357.28	2,893,971.66
应付鲜奶款	17,073,195.56	17,114,670.74
应付加工费	2,146,965.11	2,026,937.92
合计	70,746,762.46	71,426,816.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利乐包装(昆山)一期扩展	1,075,000.01	未到结算期
合计	1,075,000.01	--

其他说明：

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	44,527,699.52	41,417,122.99
合计	44,527,699.52	41,417,122.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,610,512.27	74,045,701.00	77,128,032.75	1,528,180.52
二、离职后福利-设定提存计划	53,974.99	6,282,964.22	6,281,280.83	55,658.38
合计	4,664,487.26	80,328,665.22	83,409,313.58	1,583,838.90

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,235,938.41	67,226,686.32	69,413,839.83	1,048,784.90
2、职工福利费		1,050,797.30	1,049,935.73	861.57
3、社会保险费	51,933.60	3,958,683.93	3,957,363.25	53,254.28
其中：医疗保险费	45,517.24	3,464,236.90	3,463,069.30	46,684.84
工伤保险费	2,669.49	250,340.49	250,289.46	2,720.52
生育保险费	3,746.86	244,106.54	244,004.49	3,848.92
4、住房公积金	170,328.00	1,074,771.00	1,244,496.00	603.00
5、工会经费和职工教育经费	1,152,312.26	734,762.45	1,462,397.94	424,676.77
合计	4,610,512.27	74,045,701.00	77,128,032.75	1,528,180.52

### (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	47,747.14	5,942,014.36	5,940,398.98	49,362.52
2、失业保险费	6,227.85	340,949.86	340,881.85	6,295.86
合计	53,974.99	6,282,964.22	6,281,280.83	55,658.38

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	671,240.95	3,717,684.41
企业所得税	1,563,543.37	2,794,528.25
个人所得税	140,309.23	143,131.91
城市维护建设税	364,091.97	589,355.90
教育费附加	188,949.77	407,987.98
其他	37,101.77	64,654.02
合计	2,965,237.06	7,717,342.47

其他说明：

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,745,616.99	3,902,949.81
押金及保证金	2,377,191.16	2,140,808.77
其他	3,125,901.93	3,782,799.32
限制性股票回购义务款	20,732,612.00	20,732,612.00
合计	31,981,322.08	30,559,169.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 23、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	600,000.00			600,000.00	
合计	600,000.00			600,000.00	--

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
铜锣烧技改项目	600,000.00				600,000.00	
合计	600,000.00				600,000.00	--

其他说明：

## 24、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	108,837,161.00						108,837,161.00

其他说明：

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

根据本公司2014年8月22日第二届董事会第十二次会议、2014年9月9日2014年度第二次临时股东大会决议审议通过的《麦趣尔集团股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》，及中国证券监督管理委员会于2015年1月14日出具的《关于核准麦趣尔集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]81号）的核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的普通股（A股）15,672,161股，每股发行价格为人民币26.08元，本公司的注册资本增加15,672,161.00元，资本公积增加384,809,434.72元，此次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]48110003号验资报告。

## 25、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）	740,469,053.35			740,469,053.35
其他资本公积	6,943,728.42			6,943,728.42
合计	747,412,781.77			747,412,781.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	21,304,967.00			21,304,967.00
合计	21,304,967.00			21,304,967.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、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	24,967,962.47			24,967,962.47
合计	24,967,962.47			24,967,962.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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	278,929,666.12	270,889,600.49
调整后期初未分配利润	282,170,846.55	270,889,600.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,346,159.85	21,517,882.93
应付普通股股利		13,477,817.30
期末未分配利润	293,527,528.26	278,929,666.12

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。

## 29、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	258,974,764.12	148,625,101.67	238,029,426.43	129,257,202.20
其他业务	3,613,239.30	1,019,822.07	620,239.00	1,192,523.85
合计	262,588,003.42	149,644,923.74	238,649,665.43	130,449,726.05

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,361,522.05	1,501,761.69
教育费附加	750,140.84	1,080,583.43
房产税	994,813.01	
土地使用税	458,384.46	
车船使用税	25,989.60	
印花税	124,412.12	
营业税		130,285.31
地方教育费附加	498,044.74	
合计	4,213,306.82	2,712,630.43

其他说明：

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,345,683.22	35,834,321.83
租赁费	19,882,025.90	20,063,191.43
促销费	393,715.86	506,770.19
折旧费	1,482,430.80	1,341,247.50
运输费	2,936,819.15	2,602,068.31
办公费	188,427.74	124,238.75
广告费	1,648,805.34	1,049,354.84
业务招待费	86,618.04	82,747.38
其他	8,732,987.86	6,300,674.74
合计	77,697,513.91	67,904,614.97

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,579,118.30	11,259,232.08
折旧费	2,528,479.16	2,939,838.44
业务招待费	741,888.83	673,263.77
税金	2,151.98	1,902,728.32
无形资产摊销	530,509.80	531,728.81
办公费	251,771.67	338,154.79
差旅费	1,084,944.02	408,805.39
中介机构费	185,647.01	737,148.32
研究与开发	184,342.40	637,137.27
报损费	803,620.20	351,170.69
清洁绿化费	75,732.28	27,292.48
其他	2,235,894.90	2,519,719.37
合计	20,204,100.55	22,326,219.73

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,747,665.00	2,161,090.46
减：利息收入	1,277,669.02	846,418.36
手续费	142,724.22	174,866.93
其他	112,521.29	61,568.73
合计	725,241.49	1,551,107.76

其他说明：

### 34、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	802,741.25	504,344.18
合计	802,741.25	504,344.18

其他说明：

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,875,737.31	4,497,572.00
合计	3,875,737.31	4,497,572.00

其他说明：

### 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2016 年专利资助补贴收入	6,300.00	0.00
小锅炉改造补贴款	70,000.00	

### 37、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	76,300.00	188,400.00	76,300.00
其他	244,821.95	237,995.96	244,821.95
合计	244,821.95	8,230,660.36	244,821.95

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
锅炉改造项目		补助				70,000.00		与收益相关
专利资助奖励		奖励				6,300.00		与收益相关
补贴收入							188,400.00	
合计	--	--	--	--	--	76,300.00	188,400.00	--

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

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

			额
对外捐赠	53,000.00	3,940.00	53,000.00
其他	148,432.53	163,690.74	85,812.53
合计	201,432.53	494,056.61	138,812.53

其他说明：

### 39、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	1,938,920.68	3,917,315.13
合计	1,938,920.68	3,917,315.13

#### (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	13,295,602.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,938,920.68
所得税费用	1,938,920.68

其他说明

### 40、其他综合收益

详见附注。

### 41、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	931,092.65	1,666,887.63
政府补贴款	881,349.97	188,400.00
往来款项及其他	6,902,237.53	8,042,260.36
合计	8,714,680.15	9,897,547.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	45,896,687.34	30,729,045.64
财务费用付现	459,162.47	239,624.93
管理费用付现	12,866,521.55	6,077,900.04
营业外支出	138,812.53	494,056.61
往来款付现	37,257,369.10	16,601,054.14
合计	96,618,552.99	54,141,681.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买理财到期金额	299,700,000.00	10,000,000.00
收到退回募集资金项目款	2,850,698.64	
合计	302,550,698.64	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行保本理财产品	549,400,000.00	40,000,000.00
合计	549,400,000.00	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付股票回购款		434,700.00
合计		434,700.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、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	11,356,681.71	21,517,882.93
加：资产减值准备	802,741.25	504,344.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,693,911.39	10,563,513.23
无形资产摊销	685,009.80	1,562,777.68
长期待摊费用摊销	3,903,674.94	6,138,443.73
财务费用（收益以“-”号填列）	1,747,665.00	2,978,370.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,875,737.31	-4,497,572.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		49,119.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,708,473.14	-4,119,598.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,315,978.87	-46,501,180.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,861,204.59	-49,000,217.78
经营活动产生的现金流量净额	-61,571,709.82	-60,804,116.27
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	216,384,262.40	593,036,698.67
减：现金的期初余额	507,508,144.44	718,406,907.74
现金及现金等价物净增加额	-291,123,882.04	-125,370,209.07

### (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	216,384,262.40	507,508,144.44
其中：库存现金	1,000,800.20	40,791.79
可随时用于支付的银行存款	215,383,462.20	506,858,171.87
可随时用于支付的其他货币资金		609,180.78
三、期末现金及现金等价物余额	216,384,262.40	507,508,144.44

其他说明：

## 43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 44、其他

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

新疆麦趣尔食品有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		购买
新疆西部生态牧业有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	昌吉	昌吉	生产销售食品	100.00%		设立
北京麦趣尔投资有限公司	北京	北京	生产销售食品	100.00%		设立
麦趣尔（深圳）投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
浙江新美心食品工业有限公司	宁波	宁波	生产销售食品	100.00%		购买
绍兴新美心食品有限公司	宁波	宁波	生产销售食品		100.00%	通过子公司间接持有
舟山新美心食品有限公司	宁波	宁波	生产销售食品		100.00%	通过子公司间接持有
浙江绿资品牌管理有限公司	宁波	宁波	品牌管理		100.00%	通过子公司间接持有
麦趣尔（深圳）投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
麦趣尔（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00%	通过子公司间接持有
麦趣尔投资有限公司	香港	香港	投资		100.00%	通过子公司间接持有

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### ①外汇风险

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

##### ②利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

A. 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

值变化。

## (2) 信用风险

2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

②本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

## (3) 流动风险

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

本公司主要资金来源为经营所得,因临时资金周转,存在向银行借款的情况。2016年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币9,474.60万元。

# 十、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆麦趣尔集团有限责任公司	昌吉市	食品	339,990,000.00	47.74%	47.74%

本企业的母公司情况的说明

新疆麦趣尔集团有限责任公司,公司注册号(营业执照号):916523006252169361;注册经营地址:新疆昌吉州昌吉市麦趣尔大道;注册法人代表:李玉瑚;注册资本:33999万元;注册公司类型:有限责任公司;注册经营范围:食品制造、纯净水加工销售,中西餐,歌舞,住宿,鲜奶收购。一般经营项目:房屋租赁;畜牧业养殖;食品添加剂销售;按照国家对外贸易经济合作部规定的进出口业务;农产品加工、销售;物业管理;广告设计、制作、发布。

本企业最终控制方是李玉瑚、王翠先、李勇、李刚。

其他说明:

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李玉瑚	实际控制人
王翠先	实际控制人
李勇	实际控制人
李刚	实际控制人
李泉江	李玉瑚、王翠先之子
新疆铭成兴业投资有限公司	母公司之控股子公司
北京新坐标商业连锁有限公司	母公司之控股子公司
新疆嘉吉信投资有限公司	李泉江控股子公司
新疆昌吉正太汽车销售有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食（集团）有限责任公司	实际控制人近亲属控制的公司
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团食品有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆饭店有限责任公司	副食集团之全资子公司
新疆聚和盛投资有限公司	实际控制人控制的公司
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	新疆聚和盛投资有限公司控股子公司
新疆西域美品会电子商务有限公司	董事投资的公司

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新疆铭成兴业投资有限公司	接受劳务	4,210.00	0.00	否	209,520.00

新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	采购商品	200,472.00	5,010,000.00	否	716,128.00
新疆西域美品会电子商务有限公司	采购商品	1,257,173.82	2,145,000.00	否	17,312.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆麦趣尔集团有限责任公司	出售商品	360,000.00	
新疆副食（集团）有限责任公司	出售商品	537,325.80	3,000.00
新疆副食集团肉类禽蛋水产有限责任公司	出售商品		2,200.00
新疆副食集团食品有限责任公司	出售商品		53,200.00
新疆副食集团肉类联合有限责任公司	出售商品		3,400.00
新疆饭店有限责任公司	出售商品		5,600.00
新疆聚和盛投资有限公司	出售商品		1,500.00
新疆新悦铭城房地产开发有限公司	出售商品		12,900.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	接受劳务	2,400,000.00	

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
麦趣尔集团股份有限公司	库房	2,400,000.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新疆麦趣尔集团有限责任公司	房产	390,830.00	390,830.00
新疆嘉吉信投资有限公司	房产	812,595.00	734,470.00
新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	房产	42,000.00	60,000.00
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	房产	28,000.00	40,000.00
新疆饭店有限责任公司	房产	51,100.00	55,000.00
新疆副食集团食品有限责任公司	房产	66,500.00	80,000.00
李泉江	房产	370,018.75	638,880.00
北京新坐标商业连锁有限公司	房产	480,000.00	480,000.00

关联租赁情况说明

**(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
-----	------	-------	-------	------------

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
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
关键管理人员报酬	402,310.62	504,458.52

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	李泉江	289,080.00			
其他应收款	李勇			927.18	9.27
其它应收款	新疆饭店有限责任公司	169,655.80	1,696.56		
预付账款	新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司			1,318,536.00	
其他应收款	新疆副食(集团)糖酒副食品有限责任公司	4,838,481.00	48,384.81	2,400,000.00	24,000.00
其它应收款	新疆副食(集团)有限责任公司	16,829.00	168.29		
其他应收款	新疆副食集团肉类联合有限责任公司			88,000.00	880.00
其它应收款	新疆副食集团食品有限责任公司	26,829.00	268.29		



其它应收款	新疆副食集团糖酒大厦有限责任公司	90,000.00	900.00		
预付账款	新疆嘉吉信投资有限公司	897,820.00			
应收账款	新疆麦趣尔集团有限责任公司	279,509.00	2,795.09		
预付账款	新疆铭成兴业投资有限公司	4,210.00		4,210.00	
其他应收款	新疆铭成兴业投资有限公司	369,034.96	3,690.35	372,533.96	3,725.34
预付账款	新疆西域美品会电子商务有限公司	1,098,899.60		568,981.02	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司	500,682.17	
应付账款	北京新坐标商业连锁有限公司		1,218,252.26
应付账款	新疆西域美品会电子商务有限公司	1,362,189.80	221,882.57
其他应付款	新疆麦趣尔集团有限责任公司		28,791.09
其他应付款	新疆昌吉正太汽车销售有限公司		500,682.17
其他应付款	新疆饭店有限责任公司		54,127.00
其他应付款	新疆副食集团食品有限责任公司		5,688.67
其他应付款	新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	40,328.00	

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1 年

其他说明

#### (1) 限制性股票的授予

根据本公司2015年1月5日第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司授予限制性股票的激励对象为185人，授予限制性股票数量为145万股，授予日为2015年1月5日，授予价格14.49元/股。

根据本公司2015年12月16日第二届董事会第二十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票的议案》以及2015年12月21日第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于修改向激励对象授予首期股权激励计划预留限制性股票之授予日的议案》，本公司授予限制性股票的激励对象为16人，授予限制性股票数量为14.50万股，授予日为2015年12月21日，授予价格32.18元/股。

#### (2) 回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票

根据本公司2015年8月17日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持有已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对1名因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票30,000股。

根据本公司2016年8月23日第二届董事会第二十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对12名因个人原因辞职并已办理完成相关离职手续而已不符合激励条件的激励对象回购并注销已获授但尚未解锁的限制性股票61,500股。

#### (3) 限制性股票的解锁

根据本公司2016年8月23日第二届董事会第二十九次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，对172名激励对象解锁股份271,700股，上述解锁的限制性股票

已于2016年9月7日上市流通。

#### (4) 限制性股票的作废

本公司2016年度业绩指标考核条件为：归属于上市公司股东的净利润不低于2011年度、2012年、2013年度归属于上市公司股东的平均净利润（5,705.51万元）的120%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润不低于2011年度、2012年度、2013年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的平均净利润（5,316.39万元）且不低于2013年扣除非经常性损益净利润；

本公司2016年度归属于上市公司股东的净利润为28,112,393.76元，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为16,208,063.09元，2016年度业绩指标不满足考核条件，故本公司于2015年1月5日授予的限制性股票145万股扣除回购91,500股的差额的20%、于2015年12月21日授予的预留限制性股票14.50万股的50%，以及本公司尚未公告的已离职激励对象所持有的4.08万股限制性股票，共计38.50万股将于2017年度回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	解锁时可获得收益的贴现-购股资金的机会成本
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十二、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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项；

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十三、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为疆内和疆外。这些报告分部是以经营活动所处的地域为基础确定的。疆内分部主要从事生产和销售乳制品、烘焙食品及节日食品，疆外分部主要从事生产和销售烘焙食品及节日食品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(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	104,287,392.57	100.00%	3,848,479.41	3.69%	100,438,913.16	62,737,631.30	100.00%	3,447,669.78	5.50%	59,289,961.52
合计	104,287,392.57	100.00%	3,848,479.41	3.69%	100,438,913.16	62,737,631.30	100.00%	3,447,669.78	5.50%	59,289,961.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	75,107,397.38	751,073.97	1.00%
1 年以内小计	75,107,397.38	751,073.97	1.00%
1 至 2 年	6,574,367.50	328,718.38	5.00%
2 至 3 年	1,387,200.98	138,720.10	10.00%
3 至 4 年	1,013,850.75	304,155.22	30.00%
4 至 5 年	1,597,691.74	958,615.04	60.00%
5 年以上	1,367,196.70	1,367,196.70	100.00%

合计	87,047,705.05	3,848,479.41	3.69%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 400,809.63 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 12,483,569.35 元,占应收账款年末余额合计数的比例12.43%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,993,274.24元;

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,280,794.30	100.00%	519,323.28	1.61%	31,761,471.02	11,021,225.94	100.00%	287,120.72	2.61%	10,734,105.22
合计	32,280,794.30	100.00%	519,323.28	1.61%	31,761,471.02	11,021,225.94	100.00%	287,120.72	2.61%	10,734,105.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	29,591,546.41	295,915.46	1.00%
1 年以内小计	29,591,546.41	295,915.46	1.00%
1 至 2 年	268,763.00	13,438.15	5.00%
2 至 3 年	186,351.00	18,635.10	10.00%
3 至 4 年	357,500.00	107,250.00	30.00%
4 至 5 年	140,140.94	84,084.56	60.00%
合计	30,544,301.34	519,323.28	1.61%

确定该组合依据的说明：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
北京麦趣尔投资有限公司	1,727,274.02		
新疆西部生态牧业有限公司	1,000.00		
新疆麦趣尔食品有限公司	8,218.94		
合计	1,736,492.96		

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 232,202.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	21,572,245.46	8,961,265.52
个人往来	10,656,045.56	2,006,854.02
社保	52,503.28	53,106.40
合计	32,280,794.30	11,021,225.94

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆副食（集团）糖酒副食品有限责任公司	单位往来	4,759,672.00	1 年以内	14.99%	47,596.72
上海汉得信息技术股份有限公司	单位往来	3,271,800.00	1 年以内	10.30%	32,718.00
北京海直海装饰设计有限公司	单位往来	1,400,000.00	1 年以内	4.41%	14,000.00
昌吉州财政局	单位往来	688,495.20	1 年以内	2.17%	6,884.95
深圳市蓝凌软件股份有限公司	单位往来	472,500.00	1 年以内	1.49%	4,725.00
合计	--	10,592,467.20	--	33.35%	105,924.67

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昌吉财政局	贷款贴息	688,495.20	1 年以内	预计 2017 年末全额收回，银发[2012]223 号文件
合计	--	688,495.20	--	--

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	474,480,607.72		474,480,607.72	474,480,607.72		474,480,607.72
合计	474,480,607.72		474,480,607.72	474,480,607.72		474,480,607.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆麦趣尔食品有限公司	66,572,676.69			66,572,676.69		

新疆西部生态牧业有限公司	72,050,000.00			72,050,000.00		
新疆麦趣尔食品饮料有限公司	300,000.00			300,000.00		
新疆麦趣尔冷冻食品有限公司	300,000.00			300,000.00		
北京麦趣尔投资有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
浙江新美心食品工业有限公司	298,257,931.03			298,257,931.03		
麦趣尔(深圳)投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	474,480,607.72			474,480,607.72		

## (2) 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	102,522,312.31	70,336,890.79	87,763,524.11	54,839,231.88
其他业务	2,532,467.37	121,248.45	425,170.42	133,609.47
合计	105,054,779.68	70,458,139.24	88,188,694.53	54,972,841.35

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得的投资收益	3,419,506.43	4,008,432.28
合计	3,419,506.43	4,008,432.28

### 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
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）	76,300.00	2016 年专利资助奖金、锅炉改造项目政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,389.42	
委托他人投资或管理资产的损益	3,875,737.31	用闲置募集资金及自有资金购买保本理财所得收益
合计	3,995,426.73	--

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	0.99%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.070	0.070

## 3、其他

## 第十一节 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他有关资料。

四、备查文件备置地点：公司证券管理部

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）在其他证券市场公布的半年年度报告。