



**山东得利斯食品股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

**2015-037**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人郑思敏、主管会计工作负责人杨松国及会计机构负责人(会计主管人员)柴瑞芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	114

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东得利斯食品股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
同路人投资	指	本公司控股股东，诸城同路人投资有限公司
潍坊同路	指	本公司全资子公司之一，潍坊同路食品有限公司
北京得利斯	指	本公司全资子公司之一，北京得利斯食品有限公司
西安得利斯	指	本公司全资子公司之一，西安得利斯食品有限公司
吉林得利斯	指	本公司子公司之一，吉林得利斯食品有限公司
彩印公司	指	本公司全资子公司之一，山东得利斯彩印有限公司
同路热电	指	本公司子公司之一，诸城市同路热电有限公司
北京鹏达	指	本公司全资子公司之一，北京鹏达制衣有限公司
得利斯（上海）	指	本公司子公司之一，得利斯（上海）食品有限公司
得利斯集团	指	得利斯集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
冷却肉	指	将严格检疫合格的畜禽经科学工艺屠宰后，胴体置于-18℃的环境下持续 1-2 小时，后转入 0-4℃的环境中脱酸 16-24 小时，并在后续加工、流通和零售过程中始终保持在温度范围内的畜禽肉。
冷冻肉	指	屠宰后的胴体经过冷冻工艺过程，其肌肉中心温度低于-15℃的生肉。
热鲜肉	指	宰杀后未经冷却处理直接上市销售的鲜肉。
低温肉制品	指	在常压下通过蒸、煮、熏、烤加工过程，使肉制品的中心温度达到 72℃—85℃，并通过杀菌处理加工，在包装、贮存、流通销售过程中始终保持低温的肉制品。
高温肉制品	指	高温高压加工的肉制品，在恒定压力下，加热杀菌温度在 115℃--121℃加工而成的肉类制品。
帕珞斯发酵火腿	指	专指本公司利用意大利整套生产线和全套技术工艺，甄选自然生长期 10 个月以上欧得莱猪后腿为原料，经过 12-36 个月智能精确控温控湿窖储发酵，2 万种以上益生菌和生物酶参与，自然成熟而成的火腿，除盐之外无任何添加剂，更不含任何防腐剂。生产过程中实行可追溯体系，每条火腿都被分配独立 ID，富含高百分比的油酸、硬脂酸、亚油酸。

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	得利斯	股票代码	002330
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东得利斯食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	得利斯		
公司的外文名称（如有）	SHAN DONG DELISI FOOD CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DELISI		
公司的法定代表人	郑思敏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王松	王松
联系地址	山东省诸城市昌城镇驻地	山东省诸城市昌城镇驻地
电话	0536-6339032	0536-6339032
传真	0536-6339137	0536-6339137
电子信箱	Wssc007@126.com	Wssc007@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司 2015-012 号关于第三届董事会第九次会议决议的公告中，选举了公司新任董事长郑思敏女士，并及时变更了公司法定代表人。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	783,330,725.38	875,331,649.72	875,331,649.72	-10.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,566,066.47	30,850,798.70	29,775,100.00	-17.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,499,611.29	28,918,297.11	27,842,598.41	-12.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,641,798.66	1,104,992.10	1,104,992.10	5,206.99%
基本每股收益（元/股）	0.049	0.061	0.059	-16.95%
稀释每股收益（元/股）	0.049	0.058	0.055	-10.91%
加权平均净资产收益率	1.87%	2.32%	2.24%	-0.37%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,609,447,769.30	1,632,848,716.10	1,632,848,716.10	-1.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,309,031,350.16	1,299,525,283.69	1,299,525,283.69	0.73%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	611,320.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,430.21	
减：所得税影响额	-239,887.51	
少数股东权益影响额（税后）	-3,677.86	
合计	66,455.18	--

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

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015 年上半年，国内经济形势不容乐观，市场持续低迷，许多企业都面临着严峻挑战和巨大压力。公司管理团队实现顺利交接，为公司未来发展注入新的动力，陆续出台了一些列措施，调整发展思路、改革人事制度、加强内部管理，取得良好效果。公司上半年努力控制成本、快速响应客户需求、积极开拓市场，保证生产经营稳步推进。

2015 年上半年，实现营业收入 78,333.07 万元，同比下降 10.51%；实现营业利润 2,892.83 万元，同比下降 14.52%；归属于母公司所有者的净利 2,456.61 万元，同比下降 17.49%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司营业收入较上年同期下降 10.51%，营业成本较上年同期下降 12.34%，销售费用较上年同期下降 1.28%，管理费用较上年同期上涨 2.74%

#### 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	783,330,725.38	875,331,649.72	-10.51%	
营业成本	645,303,454.31	736,175,352.96	-12.34%	
销售费用	74,924,603.53	75,897,678.41	-1.28%	
管理费用	22,548,444.78	21,946,275.38	2.74%	
财务费用	2,589,831.55	-660,479.88	-492.11%	短期借款增加
所得税费用	4,239,751.81	5,234,906.14	-19.01%	
经营活动产生的现金流量净额	58,641,798.66	1,104,992.10	5,206.99%	购买商品、接受劳务支付现金减少
投资活动产生的现金流量净额	4,127,163.13	6,814,701.45	-39.44%	理财投资支付现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-55,527,204.98	61,969.30	-89,704.38%	支付 2014 年购买西安少数股权款
现金及现金等价物净增加额	7,241,756.81	7,981,662.85	-9.27%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工业	745,867,359.85	622,392,523.69	16.55%	-9.65%	-11.18%	1.44%
电力蒸汽业	25,854,874.67	14,438,049.36	44.16%	-20.94%	-32.03%	9.11%
合计	771,722,234.52	636,830,573.05	17.48%	-10.08%	-11.80%	1.60%
分产品						
冷却肉及冷冻肉	438,521,910.90	404,282,612.45	7.81%	-8.67%	-8.19%	-0.48%
低温肉制品	192,152,865.85	125,069,981.91	34.91%	-7.16%	-13.86%	5.06%
包装物	5,559,125.54	5,224,693.67	6.02%	-27.70%	-33.56%	8.29%
电力蒸汽类	25,854,874.67	14,438,049.36	44.16%	-20.94%	-32.03%	9.11%
速冻调理类	61,657,936.90	51,259,759.11	16.86%	-18.60%	-19.36%	0.79%
礼盒类	14,510,984.34	9,283,533.44	36.02%	-9.95%	-13.44%	2.58%
其他类	33,464,536.32	27,271,943.11	18.50%	-13.95%	17.50%	3.50%
合计	771,722,234.52	636,830,573.05	17.48%	-10.08%	-11.80%	1.60%
分地区						
山东省内	460,392,770.54	370,355,014.17	19.56%	-12.19%	-14.46%	2.13%
华东及其他地区	48,618,998.44	42,706,576.44	12.16%	-10.80%	-12.24%	1.44%
西北地区	66,831,644.03	49,189,683.97	26.40%	-14.43%	-18.87%	4.03%
华北地区	60,579,112.14	44,117,152.93	27.17%	-1.30%	-4.43%	2.38%
华中地区	28,997,874.73	26,428,316.88	8.86%	-12.59%	-11.47%	-1.15%
华南地区	12,544,870.03	11,928,446.29	4.91%	11.89%	11.54%	0.29%
东北地区	93,756,964.61	92,105,382.38	1.76%	-1.90%	-0.99%	-0.91%
合计	771,722,234.52	636,830,573.05	17.48%	-10.08%	-11.80%	1.60%

## 四、核心竞争力分析

2015年上半年，公司核心竞争力未发生变化，具体情况如下：

### 1、品牌及产品先发优势

公司作为国内首批农业产业化龙头企业，在行业内有着丰富的发展历程，品牌影响力深厚。“得利斯”商标为“中国驰名商标”，2004年得利斯牌低温肉制品被认定为“中国名牌产品”，2006年“得利斯”品牌被国家商务部认定为“中国最具市场竞争力品牌”，2007年“得利斯”牌鲜冻分割猪肉被认定为“中国名牌产品”。公司的产品以其过硬的质量和鲜香的口味已进入人民大会堂、钓鱼台国宾馆及部分重点国家部委。“得利斯”牌低温肉制品更是自1996至2008、2010至2013年连续多年被中国行业企业信息发布中心认定为“全国市场同类产品销量第一名”。

公司产品结构合理，未来发展空间巨大。目前主要有四大类产品：低温肉制品、冷却肉、发酵食品及速冻等其他类产品。公司作为国内第一批生产低温肉制品的企业，在中国低温肉制品领域具有先发优势；2000年，在国内首倡“冷却肉”消费潮流，引领大众消费习惯，集安全、卫生、美味、营养、方便于一体的优质“鲜肉”，已经成为生肉消费的主流；公司2011年根据食品发展潮流，引进意大利先进工艺和技术，结合国人饮食习惯，研发的高档发酵食品“帕格斯”，进一步提升了公司在高端食品市场的综合实力。

### 2、生产及技术工艺优势

冷却肉生产工艺处于国际先进水平，采用如低压脉冲三点击晕、卧式真空采血、立式蒸汽烫毛、纵向横向桑拿按摩、气体火焰瞬间二次灭菌、胴体即时冷却降温后脱酸排毒24小时以上等先进工艺，产品品质得到保证和提升；低温肉制品的生产工艺亦处于国内领先水平，公司在引进国外先进生产线的基础上，根据我国消费者的传统饮食习惯，不断加大自主研发和创新，逐步研制形成了一整套独特先进的低温肉制品加工配方工艺及技术，使产品在营养、风味、香味上均达到最佳效果；2011年，引进意大利先进工艺及技术，精选优良猪种“莱芜黑”作为原料，结合国人饮食习惯，经过12-36月的自然发酵而培育出的高端美食“帕格斯”，更是引起了业内及消费者的高度赞许。

### 3、区位优势

公司本部处胶东半岛，该区域为无规定动物疫病区，是国内最大的生猪养殖基地之一，出栏量在全国位居前列。子公司吉林得利斯位于东北地区的松辽平原，东北地区是新兴的生猪养殖区，该区域亦为无规定动物疫病区，且猪肉供应充足。两公司的区域布局保证了公司有充足稳定的生猪资源，从供给方面有效支撑公司迅速扩大生产规模的战略规划的实施。山东、北京、西安、吉林四大基地，区位优势明显，布局合理，销售范围覆盖西北、华北、华东和东北等地区，具有很大的市场容量与发展潜力。

### 4、市场布局优势

公司目前已经建立起以山东、北京、陕西、吉林为区域中心的市场区域布局体系，并在上海建立了营销分支机构，共计2万余个销售网点，主要客户包括连锁超市、经销商、加盟店、大型肉制品生产企业、餐饮和机关单位等，是国内少数几个拥有多层次的客户群体、合理的市场网络和完善的冷链运输体系的公司之一。

### 5、生产技术及管理优势

公司建立了严格的质量管理体系，ISO9001:2000质量体系认证和ISO14001:2004环境管理体系认证、HACCP认证，为公司的产品质量提供了有利的保证。公司被山东省人民政府授予“山东省管理示范企业”，“山东省质量管理奖”，被农业部授予“全国管理示范企业”，2012年公司更是获得了山东省“省长质量奖”，是山东省唯一获此殊荣的食品企业。公司拥有业内先进检测设施和优秀的研发团队，得利斯集团所属技术中心为国家级技术中心，并设有博士后工作站，为公司产品品质提升提供有力的支持。公司拥有多项发明专利，为公司提供了技术支持。此外，公司率先在生猪屠宰和肉制品加工上从源头到终端全程导入基于RFID技术的安全追溯管控体系（国家“863”课题），确保了生产管控的有效性和食品的安全性与可追溯性。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,932.22
报告期投入募集资金总额	265.15
已累计投入募集资金总额	80,885.29
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会证监发行字[2009]1354 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本次发行由主承销商民生证券有限责任公司组织的承销团通过深圳证券交易所，采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，本公司于 2009 年 12 月向社会公众公开发行普通股股票（A 股）6300 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 13.18 元。本次发行募集资金共计 83,034 万元，扣除相关的发行费用 3,101.78 万元，实际募集资金 79,932.22 万元。截止 2009 年 12 月 28 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经北京永拓会计师事务所以“京永验字[2009]第 21007 号”验资报告验证确认。</p> <p>截止 2015 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 80885.29 万元，其中：募投项目累计使用金额为 33,012.18 万元。超募资金累计使用金额为 47873.11 万元。前期投入资金 20,381.09 万元已经进行了置换，其中 18,000 万元已于 2010 年 1 月 13 日根据《山东得利斯食品股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所披露要求进行了置换，另外 2,381.09 万元已于 2010 年 5 月 10 日根据 2009 年年度股东大会决议的要求进行了置换，实际置换了 1,300 万元，剩余 1,081.09 万元于 2011 年 9 月进行了置换。截至 2015 年 6 月 30 日募集资金账户余额为人民币 230.11 万元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1、山东得利斯食品股份有限公司：年产 2 万吨高档肉制品项目	否	13,168.87	12,631.09		12,631.09	100.00%	2011 年 11 月 15 日	-34.83	否	否
2、吉林得利斯食品有限公司：年屠宰 200 万头生猪及冷鲜肉加工项目	否	18,921.21	20,381.09		20,381.09	100.00%	2009 年 09 月 30 日	-681.85	否	否

承诺投资项目小计	--	32,090.08	33,012.18		33,012.18	--	--	-716.68	--	--
超募资金投向										
1、吉林得利斯年产 8,000 吨高档肉制品项目	否	10,230.6	5,259.04	11.51	5,201.91	98.91%	2012 年 04 月 01 日	-309.5	否	否
2、西安得利斯 50 万头生猪胴体及 5,000 吨调理加工项目	否	11,360	8,933.77	121.28	8,880.87	99.41%	2012 年 04 月 01 日	182.63	否	否
3、山东得利斯猪副产品加工项目	否	12,680.8	9,805.36	132.36	9,758.99	99.53%	2011 年 11 月 15 日	-45.57	否	否
归还银行贷款（如有）	--				11,000		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				13,031.34		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	34,271.4	23,998.17	265.15	47,873.11	--	--	-172.44	--	--
合计	--	66,361.48	57,010.35	265.15	80,885.29	--	--	-889.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	山东得利斯项目投产后由于市场未完全开发，产能未完全释放，未达到预期效益；吉林得利斯项目由于天气、水等因素影响了设备安装及调试，影响了项目建设进度，竣工时间为 2012 年 4 月 1 日，竣工后由于市场未完全开发，产能未完全释放，未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金金额为 47,873.11 万元，其中利用超募资金 9,805.36 万元在公司本部建设生猪副产品深加工项目，利用超募资金人民币 8,933.77 万元建设西安得利斯 50 万头生猪胴体分割和年产 5,000 吨调理食品加工项目，利用超募资金人民币 5,259.04 万元建设吉林得利斯年生产 8,000 吨高档肉制品项目，利用超募资金 11,000 万元偿还银行贷款，用结余超募集资金及利息补充流动资金 13,031.34 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用  本公司对吉林得利斯年屠宰 200 万头生猪及冷却肉加工项目先期累计投入 20,381.09 万元。其中 18,000 万元已于 2010 年 1 月 13 日根据《山东得利斯食品股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所披露要求进行了置换，另外 2,381.09 万元已于 2010 年 5 月 10 日根据 2009 年年度股东大会决议的要求由公司在中国农业银行诸城市支行营业部开立的募集资金专户转入吉林得利斯食品股份有限公司在交通银行股份有限公司潍坊分行新华路支行开立的募集资金专户，截至 2010 年 12 月 31 日实际置换了自筹资金 1,300 万元，剩余 1,081.09 万元于 2011 年 9 月进行了置换
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用  募集资金出现结余的原因是由于公司在资源充分利用的前提下，对项目的各个环节进行了优化，节约了项目投资。截止 2015 年 6 月 30 日，各项目均已竣工投产，除吉林得利斯年屠宰 200 万头生猪及冷却肉加工项目以及山东得利斯食品股份有限公司年产 2 万吨高档肉制品项目投入进度为 100%外，其他项目投入进度均未达到预算 100%，原因为有未支付的工程尾。
尚未使用的募集资 金用途及去向	所有尚未使用的募集资金按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求存储于募集资金专项存储账户内。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无此情况

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
潍坊同路食品有限公司	子公司	加工业	冷却肉及冷冻肉	4968.63 万元	557,269,473.13	517,434,765.22	405,067,225.92	28,805,263.34	28,937,389.68
北京得利	子公司	加工业	低温肉制	1,706.43	143,778,3	-34,300,4	46,555,93	-7,931,	-7,604,857.

斯食品有限公司			品	万元	70.83	18.58	5.40	801.06	67
山东得利斯彩印有限公司	子公司	包装装潢	包装物	2,000.00 万元	43,474,379.67	17,353,761.87	12,471,738.14	-649,651.01	-439,611.68
西安得利斯食品有限公司	子公司	加工业	低温肉制品	18,147.00 万元	227,545,204.18	202,875,046.86	62,058,144.86	2,831,697.72	2,635,423.06
吉林得利斯食品有限公司	子公司	加工业	冷却肉及冷冻肉、低温肉制品	38,611.69 万元	277,268,297.61	212,547,869.64	111,194,589.92	-7,763,950.07	-7,476,436.60
诸城市同路热电有限公司	子公司	服务业	蒸汽、电力	200.00 万元	179,875,157.21	35,403,916.80	33,683,756.09	9,031,568.59	5,943,821.37
得利斯(上海)食品股份有限公司	子公司	批发	低温肉制品	200.00 万元	3,968,264.39	912,808.96	7,467,607.77	117,617.24	116,907.50

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	0.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,013.54	至	4,027.07
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,027.07		
业绩变动的的原因说明	生猪价格持续走高，对公司主营业务之一低温肉制品影响较大。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用



## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司董事会于 2015 年 3 月 12 日审议通过了《2014 年度利润分配预案》，本年度为兼顾中小股东利益，让所有股东共享经营成果，经公司董事长郑和平先生提议，对公司净利润进行分配。拟以 2014 年末总股本 50,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.3 元（含税），共计分配红利 1506 万元，剩余未分配利润结转下一年度。

2015 年 4 月 15 日公司股东大会审议通过。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 18 日	公司驻地	实地调研	机构	光大证券	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	申银万国	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	大智慧	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	中原证券	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	中金公司	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	诺安基金	公司基本情况及行业状况

2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	博时基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	银华基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	建信基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	广发基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	中邮基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	华泰柏瑞基金	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	源乐晟资产	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	中信建投	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	国海证券	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	机构	广发证券	公司基本情况及行业状况
2015 年 03 月 19 日	北京得利斯驻地	实地调研	个人	孟斯硕	公司基本情况及行业状况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司没有收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东得利斯农业科技股份有限公司	受同一实际控制人控制	关联采购	食用油类	市场定价	14.45元/kg	4.1	72.36%	100	否	支票	14.45元/kg	2015年03月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2015-009 日常关联交易公告
山东得利斯生物科技有限公司	受同一实际控制人控制	关联采购	调味品	市场定价	20.77元/kg	136.77	100.00%	600	否	支票	20.77元/kg	2015年03月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2015-009 日常关联交易公告
得利斯集团及附属公司	受同一实际控制人控制	关联采购	工作服	市场定价	58.03元/套	7.46	100.00%	60	否	支票	58.03元/件	2015年03月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 2015-009 日常关联交易公告
得利斯集团及附属公司	受同一实际控制人控制	关联采购	保健品	市场定	10.48元/kg	0.39	100.00%	40	否	支票	10.48元/kg	2015年03月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

	制			价									2015-009 日常 关联交易公告
得利斯集团及 附属公司	受同一 实际控制 人控制	关联 销售	肉制 品	市 场 定 价	21.18 元/kg	20.8	0.02%	600	否	支票	21.1 8 元 /kg	2015 年 03 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 2015-009 日常 关联交易公告
山东得利斯农 业科技股份有 限公司	受同一 实际控制 人控制	关联 销售	肉制 品	市 场 定 价	10.23 元/kg	0.02	0.00%	100	否	支票	10.2 3 元 /kg	2015 年 03 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 2015-009 日常 关联交易公告
得利斯集团及 附属公司	受同一 实际控制 人控制	关联 销售	包装 物	市 场 定 价	0.57 元/个	105.36	18.95%	500	否	支票	0.57 元/ 个	2015 年 03 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 2015-009 日常 关联交易公告
得利斯集团及 附属公司	受同一 实际控制 人控制	关联 销售	备品 备件	市 场 定 价	48.07 元/个	13.55	100.00%	150	否	支票	48.0 7 元/ 个	2015 年 03 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 2015-009 日常 关联交易公告
得利斯集团及 附属公司	受同一 实际控制 人控制	关联 销售	蒸汽	市 场 定 价	203.5 4 元/ 吨	148.1	5.73%	800	否	支票	203. 54 元 /吨	2015 年 03 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo. com.cn) 2015-009 日常 关联交易公告
合计				--	--	436.55	--	2,95 0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				本期发生的日常关联交易金额基本在年初预计范围之内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、2004年3月，本公司之控股子公司北京得利斯食品有限公司与得利斯集团有限公司签定房屋租赁合同，租赁其所合法持有的厂房、办公楼及土地使用，并根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告确定年租金价格为1,138,097.00元，租赁期限自2004年4月1日至2007年3月31日；到期后双方就上述资产续签租赁协议，租赁期限延长至2016年3月31日。

2、2007年12月25日，本公司与控股子公司潍坊同路食品有限公司、西安得利斯食品有限公司、吉林得利斯食品有限公司及全资子公司北京得利斯食品有限公司分别签定商标权许可协议，许可其无偿使用“得利斯”牌商标，许可期限自2007年12月15日至2012年12月14日。2012年12月15日，各方就上述许可协议续签至2017年12月14日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	(1) 公司第一大股东诸城同路人投资有限公司 (2) 公司实际控制人郑和平先生 (3) 公司董事、监事、高级管理人员	(1) 公司第一大股东诸城同路人投资承诺,自本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所持有的公司股份,也不由本公司回购所持有的公司股份。已履行完毕。(2) 公司实际控制人郑和平先生承诺:自发行人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所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权,也不由该两公司回购其所持股权;不转让或者委托他人管理其间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其间接持有的股份。在其任职期间,每年转让其所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权分别不超过其所持该两公司股权的 25%,	2008 年 03 月 19 日	长期	严格履行

		每年转让其间接持有的股份不超过其间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持诸城同路人投资有限公司和庞海控股有限公司的股权及其间接持有的发行人股份。（3）原董事郑镁钢、董事于瑞波、监事王永功、董事兼财务总监杨松国、副总经理兼生产总监郑洪光、原董事会秘书王潍海，上述董事、监事及高级管理人员承诺：在其任职期间，每年转让其持有诸城同路人投资有限公司的股权不超过其所持该公司股权的 25%，每年转让其间接持有的股份不超过其间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持诸城同路人投资有限公司的股权及其间接持有的发行人股份。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	129,720,000	25.84%				-64,860,000	-64,860,000	64,860,000	12.92%
3、其他内资持股	129,720,000	25.84%				-64,860,000	-64,860,000	64,860,000	12.92%
其中：境内法人持股	129,720,000	25.84%				-64,860,000	-64,860,000	64,860,000	12.92%
二、无限售条件股份	372,280,000	74.16%				64,860,000	64,860,000	437,140,000	87.08%
1、人民币普通股	372,280,000	74.16%				64,860,000	64,860,000	437,140,000	87.08%
三、股份总数	502,000,000	100.00%						502,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

根据诸城同路人投资所做承诺：股份锁定期满（2013年1月7日）后，每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的25%。根据律师的法律意见书，诸城同路人投资锁定的股份可四年全部解禁完毕，即：2013年已经解除限售股数：129,720,000股\*1/4=32,430,000股。2014年已解除限售股份：259,440,000股\*1/4=64,860,000股，占公司股份总数的12.92%；（2013年04月24日进行了资本公积转增股本，每10股转增10股，控股股东诸城同路人投资有限公司股份变为259,440,000股，其解除限售股份同比例变为64,860,000股。）2015年1月13日，解除限售股份：259,440,000股\*1/4=64,860,000股，占公司股份总数的12.92%。剩余未解除限售股份为64,860,000股，占公司股份总数的12.92%。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 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	26,001			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
诸城同路人投资有限公司	境内非国有法人	51.68%	259,440,000		64,860,000	194,580,000		
庞海控股有限公司	境外法人	20.97%	105,280,000		0	105,280,000		
谢征昊	境内自然人	0.45%	2,257,355		0	2,257,355		
于丽霞	境内自然人	0.31%	1,537,931		0	1,537,931		
中国工商银行股份有限公司一建信核心精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.27%	1,376,938		0	1,376,938		
岳燕蔚	境内自然人	0.25%	1,255,700		0	1,255,700		
云南国际信托有限公司一汇宝金 327 号单一资金信托	境内非国有法人	0.24%	1,221,500		0	1,221,500		
山东省国际信托有限公司一兴投 2 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.18%	892,242		0	892,242		
陈居森	境内自然人	0.15%	760,000		0	760,000		
徐晟	境内自然人	0.15%	747,800		0	747,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	郑和平先生持有诸城同路人投资有限公司 90.28%、庞海控股有限公司 100%的股权，两公司属同一控制人控制。							
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				
诸城同路人投资有限公司	194,580,000		人民币普通股	194,580,000				
庞海控股有限公司	105,280,000		人民币普通股	105,280,000				

谢征昊	2,257,355	人民币普通股	2,257,355
于丽霞	1,537,931	人民币普通股	1,537,931
中国工商银行股份有限公司—建信核心精选股票型证券投资基金	1,376,938	人民币普通股	1,376,938
岳燕蔚	1,255,700	人民币普通股	1,255,700
云南国际信托有限公司—汇宝金 327 号单一资金信托	1,221,500	人民币普通股	1,221,500
山东省国际信托有限公司—兴投 2 号证券投资集合资金信托计划	892,242	人民币普通股	892,242
陈居森	760,000	人民币普通股	760,000
徐晟	747,800	人民币普通股	747,800
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	1、除诸城同路人投资有限公司、庞海控股有限公司外以上其他股东与公司及公司实际控制人无任何关联关系。2、公司前十大流通股股东之间无任何关联关系。3、前十大流通股股东与前十大股东之间无任何关联关系。		
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）	谢征昊通过财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,257,355 股。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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 2014 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑和平	董事长	离任	2015 年 03 月 08 日	2015 年 3 月 8 日收到原董事长郑和平先生提交的书面辞职报告。其由于个人年龄原因，提请辞去公司董事长职务。
郑思敏	董事长	被选举	2015 年 03 月 12 日	2015 年 3 月 8 日收到原董事长郑和平先生提交的书面辞职报告。2015 年 3 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议选举郑思敏女士为公司董事长。
王松	副总经理、董事会秘书	聘任	2015 年 03 月 12 日	2015 年 3 月 12 日，公司召开第三届董事会第九次会议聘任王松为公司副总经理、董事会秘书。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东得利斯食品股份有限公司

2015 年 08 月 25 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,559,012.03	72,670,317.86
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	179,992.65	1,120,925.34
应收账款	209,981,654.47	162,588,707.02
预付款项	8,069,279.02	6,352,438.88
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	9,421,988.79	10,139,578.39
买入返售金融资产		
存货	213,193,888.96	253,244,811.59

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	67,596,283.95	85,430,382.40
流动资产合计	589,002,099.87	591,547,161.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	829,464,167.06	852,582,341.91
在建工程	9,264,523.10	6,963,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	166,462,437.09	168,171,789.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,903,172.60	5,515,053.92
其他非流动资产	9,351,369.58	8,069,369.22
非流动资产合计	1,020,445,669.43	1,041,301,554.62
资产总计	1,609,447,769.30	1,632,848,716.10
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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	856,937.36	210,000.00

应付账款	139,298,737.00	135,849,121.10
预收款项	34,900,732.72	33,632,950.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,936,867.53	26,314,550.81
应交税费	-96,611,617.12	-97,657,332.37
应付利息		
应付股利	10,625,760.00	
其他应付款	75,409,931.62	126,706,445.21
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	292,417,349.11	325,055,734.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,559,999.98	1,774,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,559,999.98	1,774,000.00
负债合计	293,977,349.09	326,829,734.86
所有者权益：		
股本	502,000,000.00	502,000,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	483,258,990.48	483,258,990.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,240,876.87	20,240,876.87
一般风险准备		
未分配利润	303,531,482.81	294,025,416.34
归属于母公司所有者权益合计	1,309,031,350.16	1,299,525,283.69
少数股东权益	6,439,070.05	6,493,697.55
所有者权益合计	1,315,470,420.21	1,306,018,981.24
负债和所有者权益总计	1,609,447,769.30	1,632,848,716.10

法定代表人：郑思敏

主管会计工作负责人：杨松国

会计机构负责人：柴瑞芳

## 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	23,963,022.51	48,940,793.33
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	179,992.65	600,000.00
应收账款	97,072,368.42	74,036,911.29
预付款项	2,401,109.34	2,671,261.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	159,627,018.03	155,384,639.17
存货	64,075,659.99	71,624,882.39
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	15,596,283.95	78,065,675.05
流动资产合计	362,915,454.89	431,324,162.51

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	793,718,232.43	793,718,232.43
投资性房地产		
固定资产	285,139,486.92	290,592,549.49
在建工程	5,761,848.00	6,416,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,917,825.25	14,101,661.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,796,865.58	19,893,033.66
其他非流动资产	1,228,545.80	1,723,657.41
非流动资产合计	1,120,562,803.98	1,126,445,134.58
资产总计	1,483,478,258.87	1,557,769,297.09
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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	856,937.36	210,000.00
应付账款	188,821,754.91	233,687,568.66
预收款项	14,068,620.96	11,535,711.88
应付职工薪酬	15,034,132.34	13,018,229.36
应交税费	1,136,777.36	1,037,084.19
应付利息		
应付股利	10,625,760.00	
其他应付款	103,145,045.08	136,374,227.30
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	433,689,028.01	495,862,821.39
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	433,689,028.01	495,862,821.39
所有者权益：		
股本	502,000,000.00	502,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,589,261.79	480,589,261.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,240,876.87	20,240,876.87
未分配利润	46,959,092.20	59,076,337.04
所有者权益合计	1,049,789,230.86	1,061,906,475.70
负债和所有者权益总计	1,483,478,258.87	1,557,769,297.09

### 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	783,330,725.38	875,331,649.72
其中：营业收入	783,330,725.38	875,331,649.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	754,402,424.41	841,490,960.28
其中：营业成本	645,303,454.31	736,175,352.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,461,899.29	3,342,340.23
销售费用	74,924,603.53	75,897,678.41
管理费用	22,548,444.78	21,946,275.38
财务费用	2,589,831.55	-660,479.88
资产减值损失	5,574,190.95	4,789,793.18
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,928,300.97	33,840,689.44
加：营业外收入	940,077.15	2,059,970.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,117,187.34	42,480.40
其中：非流动资产处置损失	1,071,936.62	

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,751,190.78	35,858,179.98
减：所得税费用	4,239,751.81	5,234,906.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,511,438.97	30,623,273.84
归属于母公司所有者的净利润	24,566,066.47	29,775,100.00
少数股东损益	-54,627.50	848,173.84
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	24,511,438.97	30,623,273.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,566,066.47	29,775,100.00
归属于少数股东的综合收益总额	-54,627.50	848,173.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.049	0.059

(二) 稀释每股收益	0.049	0.055
------------	-------	-------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑思敏

主管会计工作负责人：杨松国

会计机构负责人：柴瑞芳

#### 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	216,269,836.99	239,079,653.85
减：营业成本	156,557,875.17	181,781,384.25
营业税金及附加	2,097,116.78	2,232,744.83
销售费用	38,432,037.58	37,552,158.97
管理费用	8,261,793.26	8,409,136.69
财务费用	2,768,550.09	-497,472.87
资产减值损失	4,305,189.15	2,539,223.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,847,274.96	7,062,478.09
加：营业外收入	76,398.57	165,731.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,923,673.53	7,228,209.76
减：所得税费用	980,918.37	1,807,052.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,942,755.16	5,421,157.33
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	2,942,755.16	5,421,157.33
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.006	0.011
(二)稀释每股收益	0.006	0.011

## 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	835,152,723.87	921,048,067.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,812,593.25	6,801,835.66
经营活动现金流入小计	842,965,317.12	927,849,903.25
购买商品、接受劳务支付的现金	647,420,108.56	772,817,144.25
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	64,438,485.95	72,908,827.11
支付的各项税费	38,540,472.06	41,067,997.52
支付其他与经营活动有关的现金	33,924,451.89	39,950,942.27
经营活动现金流出小计	784,323,518.46	926,744,911.15
经营活动产生的现金流量净额	58,641,798.66	1,104,992.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现		



金		
投资活动现金流入小计	61,000,000.00	28,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,872,836.87	9,185,298.55
投资支付的现金	52,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,872,836.87	21,185,298.55
投资活动产生的现金流量净额	4,127,163.13	6,814,701.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	210,000.00	1,507,969.30
筹资活动现金流入小计	210,000.00	1,507,969.30
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,370,792.50	
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	48,366,412.48	1,446,000.00
筹资活动现金流出小计	55,737,204.98	1,446,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-55,527,204.98	61,969.30
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	7,241,756.81	7,981,662.85
加：期初现金及现金等价物余额	69,773,003.89	101,537,391.35
六、期末现金及现金等价物余额	77,014,760.70	109,519,054.20

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	229,486,208.91	231,852,493.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,537,470.48	31,200,920.19
经营活动现金流入小计	251,023,679.39	263,053,413.59
购买商品、接受劳务支付的现金	184,107,143.26	151,774,698.74
支付给职工以及为职工支付的现金	30,732,968.52	35,281,709.61
支付的各项税费	20,563,061.32	26,774,221.17
支付其他与经营活动有关的现金	44,376,625.84	38,665,898.14
经营活动现金流出小计	279,779,798.94	252,496,527.66
经营活动产生的现金流量净额	-28,756,119.55	10,556,885.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	61,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,396,421.15	6,335,588.05
投资支付的现金	47,509,475.12	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	49,905,896.27	6,335,588.05
投资活动产生的现金流量净额	11,094,103.73	17,664,411.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	210,000.00	1,507,969.30
筹资活动现金流入小计	210,000.00	1,507,969.30
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,315,755.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	856,937.36	1,446,000.00
筹资活动现金流出小计	8,172,692.36	1,446,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,962,692.36	61,969.30
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	-25,624,708.18	28,283,267.18
加：期初现金及现金等价物余额	46,043,479.36	30,622,075.69
六、期末现金及现金等价物余额	20,418,771.18	58,905,342.87

## 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	502,000,000.00				483,258,990.48				20,240,876.87		294,025,416.34	6,493,697.55	1,306,018,981.24

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	502,000,000.00				483,258,990.48				20,240,876.87		294,025,416.34	6,493,697.55	1,306,018,981.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,506,066.47	-54,627.50	9,451,438.97
（一）综合收益总额											24,566,066.47	-54,627.50	24,511,438.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-15,060,000.00		-15,060,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,060,000.00		-15,060,000.00

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	502,000,000.00				483,258,990.48				20,240,876.87		303,531,482.81	6,439,070.05	1,315,470,420.21

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	502,000,000.00				533,606,755.86				20,240,876.87		273,890,188.04	54,963,507.98	1,384,701,328.75	
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	502,000,000.00				533,606,755.86				20,240,876.87		273,890,188.04	54,963,507.98	1,384,701,328.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-50,347,765.38						20,135,228.30	-48,469,810.43	-78,682,347.51
(一)综合收益总额											35,195,228.30	768,495.28	35,963,723.58
(二)所有者投入和减少资本					-31,158,231.36							-49,238,305.71	-80,396,537.07
1. 股东投入的普通股												-48,863,223.68	-48,863,223.68
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					-31,158,231.36							-375,082.03	-31,533,313.39
(三)利润分配											-15,060,000.00		-15,060,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,060,000.00		-15,060,000.00
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					-19,189,534.02								-19,189,534.02
四、本期期末余额	502,000,000.00				483,258,990.48			20,240,876.87		294,025,416.34	6,493,697.55		1,306,018,981.24

### 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	502,000,000.00				480,589,261.79				20,240,876.87	59,076,337.04		1,061,906,475.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	502,000,000.00				480,589,261.79				20,240,876.87	59,076,337.04		1,061,906,475.70

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,117,244.84	-12,117,244.84
（一）综合收益总额										2,942,755.16	2,942,755.16
（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										-15,060,000.00	-15,060,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,060,000.00	-15,060,000.00
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	502,000,000.00				480,589,261.79				20,240,876.87	46,959,092.20	1,049,789,230.86

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	502,000,000.00				516,096,911.46				20,240,876.87	94,342,229.41	1,132,680,017.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	502,000,000.00				516,096,911.46				20,240,876.87	94,342,229.41	1,132,680,017.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-35,507,649.67					-35,265,892.37	-70,773,542.04
（一）综合收益总额										-20,205,892.37	-20,205,892.37
（二）所有者投入和减少资本					-35,507,649.67						-35,507,649.67
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					-35,507,649.67						-35,507,649.67

					,649.67						,649.67
(三) 利润分配										-15,060,000.00	-15,060,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,060,000.00	-15,060,000.00
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	502,000,000.00				480,589,261.79				20,240,876.87	59,076,337.04	1,061,906,475.70

### 三、公司基本情况

#### 公司历史沿革

山东得利斯食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2007年10月经潍坊市财政局以潍财国股(2007)30号文批准,于2007年11月26日经商务部以商资批(2007)1979号文批准,于2007年12月13日在山东省工商行政管理局进行了变更登记,由诸城同路人投资有限公司、英属维尔京群岛庞海控股有限公司、诸城市经济开发投资公司共同发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1354号文核准,本公司于2009年12月向社会公众公开发行人民币普通股(A股)6,300万股,发行后股本为25,100万元,于2010年1月7日在深圳证券交易所上市。

根据本公司2012年度股东大会决议,本公司以2012年12月31日股本25100万股为基数,按每10股由资本公积金转增10股,共计转增25100万股,并于2013年度实施。转增后,注册资本增至人民币50,200万元。

公司注册地址：山东省诸城市昌城镇驻地。

公司法定代表人：郑思敏。

公司的企业法人营业执照注册号：370700400004233。

### 经营范围

生产、加工和销售：低温肉制品、酱卤肉制品、发酵肉制品及其他肉制品；蛋制品、速冻面食、速冻肉制品及其他速冻食品、其他食品；饮料、调味料、食用动物油脂、动物副产品。批发、零售预包装食品兼散装食品。

### 公司业务性质和主要经营活动

本公司属屠宰及肉类加工行业，主要产品或服务为生产和销售以“得利斯”为商标的冷却肉及冷冻肉等猪肉生肉制品、火腿等各类低温深加工熟肉制品等。

### 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月25日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共八户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
吉林得利斯食品有限公司	控股	二	97.41	97.41
得利斯（上海）食品有限公司	控股	二	51.00	51.00
山东得利斯彩印有限公司	全资	二	100.00	100.00
潍坊同路食品有限公司	全资	二	100.00	100.00
北京得利斯食品有限公司	全资	二	100.00	100.00
西安得利斯食品有限公司	全资	二	100.00	100.00
诸城市同路热电有限公司	控股	二	98.625	98.625
北京鹏达制衣有限公司	全资	二	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

无

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 30 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 存货的计价方法

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

### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

无

### 14、长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

#### 3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算



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

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

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

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### 成本法转权益法

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

#### 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.25-4.75
机器设备	年限平均法	10-14	5.00%	6.43-9.5
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.25-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	0.18-0.19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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，包括土地使用权、财务软件。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### **确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **31、租赁**

#### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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

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

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

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

#### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

无

### **32、其他重要的会计政策和会计估计**

无

### **33、重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

#### **(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用



### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	猪肉分割产品销售收入、销售蒸汽	13%
营业税	委托贷款的利息、租赁收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税额	5% 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	猪肉深加工产品及其他产品销售收入	17%
教育费附加	实缴流转税额	3%

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
山东得利斯食品股份有限公司	25%
北京得利斯食品有限公司	25%
山东得利斯彩印有限公司	25%
吉林得利斯食品有限公司	免征所得税
诸城市同路热电有限公司	25%
得利斯（上海）食品有限公司	25%
西安得利斯食品有限公司	15%
潍坊同路食品有限公司	免征所得税
北京鹏达制衣有限公司	25%

### 2、税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局财税字(1994)第004号《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》，本公司全资子公司潍坊同路食品有限公司、控股子公司吉林得利斯食品有限公司生产的猪肉分割产品属农业产品，其增值税销项税率为13%。根据财政部、国家税务总局财税[2002]12号《关于提高农产品进项税抵扣率的通知》，本公司控股子公司潍坊同路食品有限公司、吉林得利斯食品有限公司生猪采购进项税率为13%，进项税额按收购生猪开具的农产品收购发票金额乘以扣除率计算。

2、本公司控股子公司西安得利斯食品有限公司根据陕西省国家税务局陕国税函[2008]301号《关于西安得利斯食品有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》批准，报告期内西安得利斯食品有限公司按15%优惠税率缴纳企业所得税。

3、本公司控股子公司潍坊同路食品有限公司为生猪屠宰企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008年11月20日由财政部、国家税务总局发布的财税[2008]149号《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》及山东省诸城市国家税务局于2009年3月15日出具的《关于潍坊同路食品有限公司享受税收优惠的证明》，潍坊同路食品有限公司自2009年度开始生猪屠宰项目享受免征企业所得税的优惠政策。报告期内潍坊同路食品有限公司生猪

屠宰项目免征企业所得税。

4、本公司控股子公司吉林得利斯食品有限公司为生猪屠宰企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008年11月20日由财政部、国家税务总局发布的财税[2008]149号《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》，报告期内吉林得利斯食品有限公司生猪屠宰项目免征企业所得税。

### 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	436,870.38	111,293.07
银行存款	76,577,890.32	69,661,710.82
其他货币资金	3,544,251.33	2,897,313.97
合计	80,559,012.03	72,670,317.86

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	856,937.36	210,000.00
信用证保证金	2,687,313.97	2,687,313.97
合计	3,544,251.33	2,897,313.97

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	179,992.65	1,120,925.34
合计	179,992.65	1,120,925.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	390,400.00	
合计	390,400.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,306,490.02	0.98%	2,306,490.02	100.00%	0.00	2,377,580.02	1.28%	2,377,580.02	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	231,226,872.13	98.59%	21,245,217.66	9.19%	209,981,654.47	182,166,419.40	98.17%	19,577,712.38	10.75%	162,588,707.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,014,685.65	0.43%	1,014,685.65	100.00%		1,014,685.65	0.55%	1,014,685.65	100.00%	
合计	234,548,047.8	100.00%	24,566,393.33		209,981,654.4	185,558,68	100.00%	22,969,978.05		162,588,707.02

	0				7	5.07			
--	---	--	--	--	---	------	--	--	--

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东北公司	1,012,125.56	1,012,125.56	100.00%	公司以前年度成立销售公司欠款
上海营销公司	541,572.87	541,572.87	100.00%	公司以前年度成立销售公司欠款
济南西格玛超市	466,001.61	466,001.61	100.00%	超市倒闭
郑国华	286,789.98	286,789.98	100.00%	业务员退出，欠款未还
合计	2,306,490.02	2,306,490.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	202,941,331.92	10,147,066.60	5.00%
1 至 2 年	17,914,131.25	1,791,413.13	10.00%
2 至 3 年	2,129,342.05	1,064,671.03	50.00%
3 年以上	8,242,066.91	8,242,066.91	100.00%
合计	231,226,872.13	21,245,217.66	9.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 A	9,771,981.78	4.17%	488,599.09
客户 B	9,009,735.12	3.84%	450,486.76
客户 C	8,947,637.68	3.81%	447,381.88
客户 D	8,680,329.65	3.70%	434,016.48
客户 E	8,571,814.10	3.65%	428,590.71
合计	44,981,498.33	19.18%	2,249,074.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,824,246.59	96.96%	6,215,192.62	97.84%
1 至 2 年	207,792.19	2.58%	124,646.26	1.96%
2 至 3 年	24,640.24	0.31%	1,000.00	0.02%
3 年以上	12,600.00	0.16%	11,600.00	0.18%
合计	8,069,279.02	--	6,352,438.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
客户 A	1,093,500.00	13.55%	1 年以内	材料未到
客户 B	560,000.00	6.94%	1 年以内	材料未到
客户 C	450,000.00	5.58%	1 年以内	材料未到
客户 D	430,000.00	5.33%	1 年以内	材料未到
客户 E	370,000.00	4.59%	1 年以内	软件安装未完工
合计	2,903,500.00	35.98%	--	--

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

				例					例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,914,443.11	100.00%	5,492,454.32	36.83%	9,421,988.79	16,914,734.50	100.00%	6,775,156.11	40.05%	10,139,578.39
合计	14,914,443.11		5,492,454.32		9,421,988.79	16,914,734.50		6,775,156.11		10,139,578.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,752,446.92	437,611.54	5.00%
1 至 2 年	939,780.38	93,978.03	10.00%
2 至 3 年	522,702.12	261,351.06	50.00%
3 年以上	4,699,513.69	4,699,513.69	100.00%
合计	14,914,443.11	5,492,454.32	33.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (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
押金及保证金	820,294.37	919,099.65
备用金	2,162,594.25	2,569,620.96
往来款	11,931,554.49	13,426,013.89
合计	14,914,443.11	16,914,734.50

(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
客户 A	往来款	100,059.00	1 年以内	4.01%	5,002.95
	往来款	7,229.30	1-2 年		722.93
	往来款	491,418.48	2-3 年		245,709.24
客户 B	往来款	220,000.00	1 年以内	3.91%	11,000.00
	往来款	363,806.56	1-2 年		36,380.66
客户 C	往来款	429,380.57	1 年以内	2.88%	21,469.03
客户 D	往来款	389,001.47	3 年以上	2.61%	389,001.47
客户 E	往来款	387,038.10	3 年以上	2.60%	387,038.10
合计	--	2,387,933.48	--	16.01%	1,096,324.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类



单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,467,005.10		39,467,005.10	50,505,685.36		50,505,685.36
在产品	25,248,673.50		25,248,673.50	25,788,679.20		25,788,679.20
库存商品	123,782,136.29	2,087,624.14	121,694,512.15	155,061,286.63	6,822,078.65	148,239,207.98
周转材料	26,783,698.21		26,783,698.21	28,711,239.05		28,711,239.05
合计	215,281,513.10	2,087,624.14	213,193,888.96	260,066,890.24	6,822,078.65	253,244,811.59

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,822,078.65	2,087,624.14		6,822,078.65		2,087,624.14
合计	6,822,078.65	2,087,624.14		6,822,078.65		2,087,624.14

(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

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	65,000,000.00	81,000,000.00
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	2,596,283.95	4,430,382.40
合计	67,596,283.95	85,430,382.40

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

无

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

##### (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

无

#### 15、持有至到期投资

##### (1) 持有至到期投资情况

无

##### (2) 期末重要的持有至到期投资

无

##### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

无

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	643,243,066.43	605,486,694.21	27,168,516.94	32,354,703.44	1,308,252,981.02
2.本期增加金额	784,317.79	4,656,906.80	263,542.82	254,871.82	5,959,639.23
(1) 购置	301,479.79	3,276,276.80	263,542.82	254,871.82	
(2) 在建工程转入	482,838.00	1,380,630.00			
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,007,533.75	7,948.52		1,015,482.27
(1) 处置或报废		1,007,533.75	7,948.52		1,015,482.27
4.期末余额	644,027,384.22	609,136,067.26	27,424,111.24	32,609,575.26	1,313,197,137.98
二、累计折旧					
1.期初余额	111,518,225.48	297,623,562.99	19,713,856.89	26,814,993.75	455,670,639.11
2.本期增加金额	9,493,151.59	16,072,404.46	1,376,133.92	1,257,182.77	28,198,872.74
(1) 计提	9,493,151.59	16,072,404.46	1,376,133.92	1,257,182.77	28,198,872.74

3.本期减少金额		135,597.13		943.80	136,540.93
(1) 处置或报废		135,597.13		943.80	136,540.93
4.期末余额	121,011,377.07	313,560,370.32	21,089,990.81	28,071,232.72	483,732,970.92
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	523,016,007.15	295,575,696.94	6,334,120.43	4,538,342.54	829,464,167.06
2.期初账面价值	531,724,840.95	307,863,131.22	7,454,660.05	5,539,709.69	852,582,341.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(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
房屋及建筑物	226,510,090.92	权证办理中

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

同路热电设备 改建工程	1,811,625.74		1,811,625.74			
北京得利斯新 厂改建项目	1,691,049.36		1,691,049.36	547,000.00		547,000.00
污水处理公司 车间建设工程	5,180,000.00		5,180,000.00	5,180,000.00		5,180,000.00
污水处理公司 环保工程				1,236,000.00		1,236,000.00
其他	581,848.00		581,848.00			
合计	9,264,523.10		9,264,523.10	6,963,000.00		6,963,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
同路热电设备 改建工程	4,000,000.00		1,811,625.74			1,811,625.74	45.29%	75%				其他
北京得利斯新 厂改建项目	70,000,000.00	547,000.00	1,144,549.36		500.00	1,691,049.36	91.14%	91.14%				其他
污水处理公司	8,200,000.00	5,180,000.00				5,180,000.00	63.17%	63.17%				其他
污水处理公司 环保工程	2,120,000.00	1,236,000.00		1,236,000.00		0.00	58.30%	58.3%				其他
其他			1,209,316.00	627,468.00		581,848.00						其他
合计	84,320,000.00	6,963,000.00	4,165,491.10	1,863,468.00	500.00	9,264,523.10	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	186,728,104.39		114,000.00	186,842,104.39
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	186,728,104.39		114,000.00	186,842,104.36
二、累计摊销				
1.期初余额	18,637,764.82		32,550.00	18,670,314.82
2.本期增加金额	1,703,652.48		5,700.00	1,709,352.48
(1) 计提	1,703,652.48		5,700.00	1,709,352.48

3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	20,341,417.30		38,250.00	20,379,667.30
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	166,386,687.09		75,750.00	166,462,437.09
2.期初账面价值	168,090,339.57		81,450.00	168,171,789.57

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 0.00%。

## (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
土地使用权	75,509,722.00	权证办理中

其他说明：

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

## 28、长期待摊费用

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,786,943.01	5,781,085.11	36,567,212.81	5,348,595.31
内部交易未实现利润	488,349.96	122,087.49	665,834.45	166,458.61
合计	33,275,292.97	5,903,172.60	37,233,047.26	5,515,053.92

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (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		5,903,172.60		5,515,053.92

### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

### (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

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款项	9,351,369.58	8,069,369.22
合计	9,351,369.58	8,069,369.22

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：2014年9月15日，山东得利斯食品股份有限公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为3770902014M100003000的流动资金借款合同，合同约定本公司向交通银行贷款人民币1亿元用于购原材料和猪肉，贷款期限为1年。

2014年9月15日，得利斯集团有限公司与交通银行股份有限公司潍坊分行签订编号为37709020114A100003000的保证合同，得利斯集团为实现上述主合同项下的债务提供担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	856,937.36	210,000.00
合计	856,937.36	210,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	12,158,822.56	13,669,594.08
应付设备款	20,545,481.92	29,196,339.59
应付材料款	106,594,432.52	92,983,187.43
合计	139,298,737.00	135,849,121.10

(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
客户 A	969,383.72	对方未催收
客户 B	647,550.00	质保金
客户 C	325,000.00	质保金
客户 D	270,000.00	质保金
合计	2,211,933.72	--

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,900,732.72	33,632,950.11
合计	34,900,732.72	33,632,950.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,275,796.06	62,568,130.40	60,983,662.16	27,860,264.30
二、离职后福利-设定提存计划	38,754.75	4,627,876.78	4,590,028.30	76,603.23
合计	26,314,550.81	67,196,007.18	65,573,690.46	27,936,867.53

(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	14,143,884.58	59,521,438.07	57,930,624.93	15,734,697.72
3、社会保险费	23,722.33	2,313,591.33	2,294,669.92	42,643.74
其中：医疗保险费	16,648.93	1,704,824.57	1,690,881.88	30,591.62
工伤保险费	3,222.48	365,121.22	362,135.13	6,208.57
生育保险费	3,850.92	243,645.54	241,652.91	5,843.55
4、住房公积金	545.26	733,101.00	731,691.20	1,955.06
5、工会经费和职工教育经费	12,107,643.89		26,676.11	12,080,967.78
合计	26,275,796.06	62,568,130.40	60,983,662.16	27,860,264.30

### (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	35,494.45	4,384,231.25	4,348,375.39	71,350.31
2、失业保险费	3,260.30	243,645.53	241,652.91	5,252.92
合计	38,754.75	4,627,876.78	4,590,028.30	76,603.23

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-97,531,786.73	-99,977,520.81
营业税	1,650.00	27,808.72
企业所得税	179,707.89	1,505,437.21
个人所得税	68,934.99	77,537.02
城市维护建设税	152,152.20	158,841.39
教育费附加	136,535.41	116,044.37
资源税	570.19	21,567.52
房产税	31,459.97	63,793.25
土地使用税	349,158.96	349,158.96
合计	-96,611,617.12	-97,657,332.37

### 39、应付利息

无

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,625,760.00	
合计	10,625,760.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额10,625,760元，为2014年股利，截至2015年8月已支付7,783,200元，剩余2,842,560元尚未支付。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,253,768.89	8,941,192.79
保证金及押金	20,971,463.10	20,757,432.23
未领取工资	1,578,877.24	884,552.21
工程设备款	10,294,821.86	8,902,343.35
预提费用	11,575,867.49	12,904,919.52
储备肉款	25,200,000.00	25,200,000.00
股权转让款		47,509,275.12
其他	3,535,133.04	1,606,729.99
合计	75,409,931.62	126,706,445.21

#### (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
客户 A	25,200,000.00	财政拨付储备肉款
客户 B	627,549.62	未付工程尾款
客户 C	601,600.00	投标保证金
客户 D	227,548.12	质量保证金
合计	26,656,697.74	--

**42、划分为持有待售的负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

无

**44、其他流动负债**

无

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

无

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

无

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

无

**47、长期应付款**

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,774,000.00		214,000.02	1,559,999.98	与资产相关的政府补助按资产的使用年限进行摊销
合计	1,774,000.00		214,000.02	1,559,999.98	--

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
厂房及附属用房重组项目	784,000.00		49,000.02		734,999.98	与资产相关
新增进口设备技术改造	270,000.00		45,000.00		225,000.00	与资产相关
基建投资补贴	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
合计	1,774,000.00		214,000.02		1,559,999.98	--

其他说明：

1、根据《昌平区产业转型升级政策》、《〈昌平区产业转型升级政策〉实施细则》有关规定，北京得利斯食品有限公司厂房及附属用房项目被列为2013年昌平区产业转型升级专项资金项目。北京得利斯食品有限公司取得项目补贴980,000元，确认递延收益，按照受益年限本期转入补贴收49,000.02元。

2、根据昌平区经济和信息化委员会关于下达2012年昌平区二三产业发展扶持项目资金计划的通知，本公司之控股子公司北京得利斯食品有限公司取得项目补贴450,000元，确认递延收益45,000元。

3、根据吉林省财政厅文件吉财建[2013]785号关于下达2013年中央基建投资（国家服务业发展引导资金）预算的通知，本公司之控股子公司吉林得利斯食品有限公司取得项目补贴1,200,000元，专项用于公司质量检验及饲料配送服务建设，按照相应资产折旧年限本期转入补贴收入120,000万元。

## 52、其他非流动负债

无

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	502,000,000.00						502,000,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	483,258,990.48			483,258,990.48
合计	483,258,990.48			483,258,990.48

### 56、库存股

无

### 57、其他综合收益

无

### 58、专项储备

无

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,240,876.87			20,240,876.87

合计	20,240,876.87			20,240,876.87
----	---------------	--	--	---------------

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	294,025,416.34	276,450,815.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,560,627.91
调整后期初未分配利润	294,025,416.34	273,890,188.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,566,066.47	35,195,228.30
应付普通股股利	15,060,000.00	15,060,000.00
期末未分配利润	303,531,482.81	294,025,416.34

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,722,234.52	636,830,573.05	858,268,148.04	721,995,172.65
其他业务	11,608,490.86	8,472,881.26	17,063,501.68	14,180,180.31
合计	783,330,725.38	645,303,454.31	875,331,649.72	736,175,352.96

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	97,292.32	153,353.16
城市维护建设税	1,811,508.03	1,712,012.70
教育费附加	1,318,948.36	1,248,018.61
资源税	234,150.58	228,955.76
合计	3,461,899.29	3,342,340.23



### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	30,969,024.46	30,581,299.28
运输费	9,245,896.16	9,667,159.76
折旧费	2,153,164.87	2,146,640.44
办公费及其他	3,135,465.83	3,617,591.47
差旅费	720,454.78	919,455.43
商超费	28,700,597.43	28,965,532.03
合计	74,924,603.53	75,897,678.41

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费及其他	3,764,228.84	3,911,871.22
差旅费	378,587.05	349,939.79
工资及福利费	7,922,661.22	7,687,730.10
税金	3,056,090.76	3,341,672.26
折旧及无形资产摊销	6,339,344.28	5,420,380.45
宣传费	589,529.57	763,742.61
运输费	150,352.36	145,122.33
招待费	347,650.70	325,816.62
合计	22,548,444.78	21,946,275.38

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,196,781.36	
减：利息收入	714,790.36	752,511.46
汇兑损益		-5,344.44
其他	107,840.55	97,376.02
合计	2,589,831.55	-660,479.88

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,486,566.81	2,140,069.99
二、存货跌价损失	2,087,624.14	2,649,723.19
合计	5,574,190.95	4,789,793.18

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	611,320.02	1,837,000.00	611,320.02
其他	328,757.13	222,970.94	328,757.13
合计	940,077.15	2,059,970.94	940,077.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吉林蛟河市财政局拨付的省名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
吉林得利斯蛟河财政局再就业资金	23,520.00		与收益相关
蛟河市总工会拨付运动会活动经费	5,000.00		与收益相关
吉林得利斯基建投资补贴	120,000.00	120,000.00	与资产相关
蛟河财政局生猪加工体系奖励		1,000,000.00	与收益相关
蛟河市财政局拨病害猪无害化处理补助		100,000.00	与收益相关
吉林得利斯物流项目补贴		400,000.00	与资产相关

收经开区管委会治污减霾专项补助资金	118,800.00		与收益相关
收管委会提效增速奖励	150,000.00		与收益相关
北京得利斯厂房及附属用房 翻建项目	49,000.02	49,000.00	与资产相关
北京得利斯食品有限公司新 增进口设备技术改造项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
北京市都城建筑物拆除有限 公司拆迁费		103,000.00	与收益相关
生猪加工和流通体系政府奖 励		20,000.00	与收益相关
合计	611,320.02	1,837,000.00	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,071,936.62		1,071,936.62
其中：固定资产处置损失	1,071,936.62		1,071,936.62
其他	45,250.72	42,480.40	45,250.72
合计	1,117,187.34	42,480.40	1,117,187.34

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,645,644.99	6,082,674.60
递延所得税费用	-1,405,893.18	-847,768.46
合计	4,239,751.81	5,234,906.14

### (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	28,751,190.78

按法定/适用税率计算的所得税费用	7,187,797.70
子公司适用不同税率的影响	-4,132,279.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,139,861.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	44,371.12
所得税费用	4,239,751.81

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	714,790.36	752,889.38
政府补助	611,320.02	1,223,000.00
往来款项及押金	6,276,482.87	4,825,946.28
开具应付票据对应受限资金的减少	210,000.00	
合计	7,812,593.25	6,801,835.66

### (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
运输费	9,396,248.52	9,601,562.57
差旅费	1,446,692.53	1,362,624.92
办公费用	2,399,303.00	2,625,888.73
广告宣传费	2,193,362.05	2,605,827.34
押金及借款	12,437,393.76	16,051,664.50
租赁费	694,123.00	1,670,739.38
其他	4,500,391.67	6,032,634.83
开具应付票据对应受限资金的增加	856,937.36	
合计	33,924,451.89	39,950,942.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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
银行承兑汇票保证金	210,000.00	1,396,400.00
信用证保证金		111,569.30
合计	210,000.00	1,507,969.30

(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
支付购买少数股权款	47,509,475.12	
银行承兑汇票保证金	856,937.36	1,446,000.00
合计	48,366,412.48	1,446,000.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,511,438.97	30,623,273.84
加：资产减值准备	5,574,190.95	4,789,793.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,198,872.74	27,380,564.41
无形资产摊销	1,709,352.48	1,564,256.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,078,941.34	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,589,831.55	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-388,118.68	-847,768.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,785,377.14	31,178,058.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,450,455.67	-61,489,792.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,032,367.84	-32,093,393.08
经营活动产生的现金流量净额	58,641,798.66	1,104,992.10
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	77,014,760.70	109,519,054.20
减：现金的期初余额	69,773,003.89	101,537,391.35
现金及现金等价物净增加额	7,241,756.81	7,981,662.85

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(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	77,014,760.70	69,773,003.89
其中：库存现金	436,870.38	165,049.02
可随时用于支付的银行存款	76,577,890.32	101,372,342.33
三、期末现金及现金等价物余额	77,014,760.70	69,773,003.89

**75、所有者权益变动表项目注释**

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	3,544,251.33	信用证、承兑保证金
合计	3,544,251.33	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

无

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

适用  不适用

## 78、套期

无

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
吉林得利斯食品有限公司	吉林	吉林蛟河	肉制品加工业	97.41%		投资设立



得利斯（上海）食品有限公司	上海	上海	批发	51.00%		投资设立
山东得利斯彩印有限公司	山东诸城	山东诸城	包装装潢	100.00%		投资设立
潍坊同路食品有限公司	山东	山东诸城	加工业	100.00%		企业合并
北京得利斯食品有限公司	北京	北京昌平	加工业	100.00%		企业合并
西安得利斯食品有限公司	西安	陕西西安	加工业	100.00%		企业合并
诸城市同路热电有限公司	山东诸城	山东诸城	火力发电	98.63%		企业合并
北京鹏达制衣有限公司	北京	北京昌平	加工业	100.00%		企业合并

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派的股利	期末少数股东权益余额
吉林得利斯食品有限公司	2.59%	-193,639.71		5,504,989.82
得利斯（上海）食品有限公司	49.00%	57,284.67		447,276.38
诸城市同路热电有限公司	1.38%	81,727.54		486,803.85

## （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

吉林得利斯食品 有限公司	82,438 ,716.0 4	194,82 9,581. 57	277,26 8,297. 61	64,120 ,427.9 7	600,00 0.00	64,720 ,427.9 7	73,253 ,769.5 1	199,87 9,621. 00	273,13 3,390. 51	52,389 ,084.2 7	720,00 0.00	53,109 ,084.2 7
得利斯（上海） 食品有限公司	3,929, 909.25	38,355 .14	3,968, 264.39	3,055, 455.43		3,055, 455.43	4,030, 628.11	43,994 .96	4,074, 623.07	3,278, 721.61		3,278, 721.61
诸城市同路热 电有限公司	66,326 ,282.5 1	113,54 8,874. 70	179,87 5,157. 21	144,47 1,240. 41		144,47 1,240. 41	65,579 ,553.4 7	108,34 3,288. 42	173,92 2,841. 89	144,46 2,746. 46		144,46 2,746. 46

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
吉林得利斯食品 有限公司	111,194,58 9.92	-7,476,436. 60	-7,476,436. 60	1,173,467. 14	98,738,915 .08	-10,703,63 8.56	-10,703,63 8.56	-4,787,178. 93
得利斯（上海） 食品有限公司	7,467,607. 77	116,907.50	116,907.50	-200,685.3 0	10,156,875 .27	41,862.42	41,862.42	-180,434.0 9
诸城市同路热电 有限公司	33,683,756 .09	5,943,821. 37	5,943,821. 37	10,080,033 .16	41,640,017 .30	6,623,775. 56	6,623,775. 56	-2,231,330. 48

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**

无

**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**

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
诸城同路人投资有限公司	山东诸城	投资公司	4428 万元	51.68%	51.68%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
得利斯集团有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯农业科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
山东得良实业有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯畜牧科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东北极神生物工程有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯置业有限公司	受同一实际控制人控制
山东得利斯水务有限公司	受同一实际控制人控制
诸城亚得利食品有限公司	受同一实际控制人控制
吉林得利斯粮油饲料有限公司	受同一实际控制人控制
青岛东顺建筑装饰设计有限公司	受同一实际控制人控制
得利斯莱芜繁育有限公司	受同一实际控制人控制
得利斯（莱芜）饲料有限公司	受同一实际控制人控制
庞海控股有限公司	参股股东、受同一实际控制人控制
深圳得利斯商贸有限公司	受同一实际控制人控制
北京得利斯投资有限公司	受同一实际控制人控制

北京得利斯文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
郑和平	实际控制人
郑思敏	董事长、董事
于瑞波	公司总经理、董事、控股股东出资人
杨松国	公司副总经理、财务总监、控股股东出资人

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东得利斯农业科技股份有限公 司	食用油类	41,039.56	1,000,000.00	否	246,346.17
山东得利斯生物科技有 限公司	调味品	1,367,688.01	6,000,000.00	否	2,215,252.49
得利斯集团及附 属公司	工作服、保健品 等	78,551.76	1,000,000.00	否	151,075.71
合计		1,487,279.33	8,000,000.00	否	2,612,674.37

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
得利斯集团及附属公司	肉制品	207,998.11	2,437,631.83
山东得利斯农业科技股份有 限公司	肉制品	200.00	16,500.43
得利斯集团及附属公司	包装物	1,053,564.82	2,128,874.19
得利斯集团及附属公司	蒸汽	1,481,011.05	2,956,110.53
得利斯集团及附属公司	备品备件	135,545.98	257,675.21
合计		2,878,319.96	7,796,792.19

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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
得利斯集团有限公司	房屋土地	569,048.50	569,048.50
得利斯集团有限公司	新厂区		480,000.00
合计		569,048.50	1,049,048.50

关联租赁情况说明

2004年3月，本公司之控股子公司北京得利斯食品有限公司与得利斯集团有限公司签订房屋租赁合同，租赁其所合法持有的厂房、办公楼及土地使用，并根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的评估报告确定年租金价格为1,138,097.00元，租赁期限自2004年4月1日至2007年3月31日；到期后双方就上述资产续签租赁协议，租赁期限延长至2016年3月31日。

商标使用权许可

2007年12月25日，本公司与全资子公司潍坊同路食品有限公司、西安得利斯食品有限公司、北京得利斯食品有限公司及控股子公司吉林得利斯食品有限公司分别签订商标权许可协议，许可其无偿使用“得利斯”牌商标，许可期限自2007年12月15日至2012年12月14日。2012年12月15日，各方就上述许可协议续签至2017年12月14日。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

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
得利斯集团有限公司	100,000,000.00	2014年09月15日	2015年09月14日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

无

**(8) 其他关联交易**

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (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	得利斯集团及附属公司	174,058.84	130,306.38
其他应付款	得利斯集团及附属公司	584,409.28	299,098.76
预收账款	得利斯集团及附属公司	2,639,547.55	3,482,774.01
合计		3,398,015.67	3,912,179.15

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无



## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有4个报告分部：冻品分部、熟食分部、汽电分部、包装分部。冻品分部负责生产冷冻及冷却肉等猪肉生肉制品。熟食分部负责生产火腿等低温深加工熟肉制品。汽电分部负责生产蒸汽、电力产品。包装分部负责生产包装装潢印刷品产品。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	冻品分部	熟食分部	汽电分部	包装分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	505,665,059.00	342,948,281.86	33,683,756.09	12,471,738.14	111,438,109.71	783,330,725.38
其中：对外交易收入	427,468,639.70	324,391,062.40	25,911,897.74	5,559,125.54		783,330,725.38
分部间交易收入	78,196,419.30	18,557,219.46	7,771,858.35	6,912,612.60	111,438,109.71	
二、营业费用	485,979,107.71	343,677,250.74	24,652,187.50	13,121,389.15	113,027,510.69	754,402,424.41
其中：对联营和合营企业的投资收益						

资产减值损失	-272,754.91	5,916,422.94	1281874.65	20746.74	1,372,098.47	5,574,190.95
折旧费和摊销费	7805568.05	17171662.09	2051418.4	1202953.56	32729.36	28,198,872.74
利润总额(亏损)	23,999,444.14	-4,204,338.33	7,952,832.91	-586148.92	-1,589,400.98	28,751,190.78
四、所得税费用		1193044.4	2009011.54	-146537.24	-1184233.11	4,239,751.81
五、净利润(亏损)	23,999,444.14	-5,397,382.73	5,943,821.37	-439611.68	-405,167.87	24,511,438.97
六、资产总额	774,064,759.19	1,968,136,298.21	179,875,157.21	43,474,379.67	1,356,102,824.98	1,609,447,769.30
七、负债总额	81,203,473.14	698,184,695.17	144,471,240.41	26,120,617.80	656,002,677.43	293,977,349.09

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

(4) 其他说明

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,306,490.02	2.17%	2,306,490.02	100.00%	0.00	2,377,580.02	2.91%	2,377,580.02	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,903,953.54	96.87%	5,831,585.12	5.67%	97,072,368.42	78,362,776.87	95.85%	4,325,865.58	5.52%	74,036,911.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,014,685.65	0.96%	1,014,685.65	100.00%		1,014,685.65	1.24%	1,014,685.65	100.00%	

合计	106,225,129.21	9,152,760.79	97,072,368.42	81,755,042.54	7,718,131.25	74,036,911.29
----	----------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东北公司	1,012,125.56	1,012,125.56	100.00%	公司以前年度成立销售公司欠款
上海营销公司	541,572.87	541,572.87	100.00%	公司以前年度成立销售公司欠款
济南西格玛超市	466,001.61	466,001.61	100.00%	超市倒闭
郑国华	286,789.98	286,789.98	100.00%	业务员退出，欠款未还
合计	2,306,490.02	2,306,490.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	98,259,335.05	4,912,966.75	5.00%
1 至 2 年	3,802,936.32	380,293.63	10.00%
2 至 3 年	606,714.86	303,357.43	50.00%
3 年以上	234,967.31	234,967.31	100.00%
合计	102,903,953.54	5,831,585.12	5.67%

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

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
客户 A	36,205,386.24	34.08%	1,810,269.31
客户 B	5,050,019.92	4.75%	252,501.00
客户 C	3,821,838.58	3.60%	191,091.93
客户 D	3,543,249.08	3.34%	301,635.51
客户 E	2,855,644.91	2.69%	142,782.25
合计	51,476,138.73	48.46%	2,698,279.99

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	232,387,109.12	100.00%	72,760,091.09	31.31%	159,627,018.03	226,548,781.08	100.00%	71,164,141.91	31.41%	155,384,639.17
合计	232,387,109.12	100.00%	72,760,091.09	31.31%	159,627,018.03	226,548,781.08	100.00%	71,164,141.91	31.41%	155,384,639.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	78,281,127.69	3,914,056.38	5.00%
1 至 2 年	45,665,827.42	4,566,582.74	10.00%
2 至 3 年	88,321,404.08	44,160,702.04	50.00%
3 年以上	20,118,749.93	20,118,749.93	100.00%
合计	232,387,109.12	72,760,091.09	31.31%

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

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (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
押金及保证金	1,739,300.00	90,500.00
备用金	2,778,981.69	2,416,626.86
往来款	227,868,827.43	224,041,654.22
合计	232,387,109.12	226,548,781.08

## (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
客户 A	往来款	14,478,923.72	1 年以内	6.23%	723,946.19
	往来款	15,873,946.99	1-2 年	6.83%	1,587,394.70
	往来款	55,708,020.00	2-3 年	23.97%	27,854,010.00
客户 B	往来款	16,532,785.15	1 年以内	7.11%	826,639.26
	往来款	23,026,847.60	1-2 年	9.91%	2,302,684.76
	往来款	23,700,075.00	2-3 年	10.20%	11,850,037.50
	往来款	19,950,905.93	3 年以上	8.59%	19,950,905.93
客户 C	往来款	35,125,628.34	1 年以内	15.12%	1,756,281.42
客户 D	往来款	2,213,936.74	1 年以内	0.95%	110,696.84
	往来款	6,402,256.83	1-2 年	2.75%	640,225.68
	往来款	8,855,248.49	2-3 年	3.81%	4,427,624.25
客户 E	往来款	4,061,608.05	1 年以内	1.75%	203,080.40
合计	--	225,930,182.84	--	97.22%	72,233,526.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	793,718,232.43		793,718,232.43	793,718,232.43		793,718,232.43
合计	793,718,232.43		793,718,232.43	793,718,232.43		793,718,232.43

(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
潍坊同路食品有限公司	179,941,311.25			179,941,311.25		
北京得利斯食品有限公司	12,354,780.53			12,354,780.53		
吉林得利斯食品有限公司	376,116,900.00			376,116,900.00		
西安得利斯食品有限公司	186,019,583.53			186,019,583.53		
山东得利斯彩印有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
得利斯（上海）食品有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
诸城市同路热电有限公司	3,050,459.38			3,050,459.38		
北京鹏达制衣有限公司	15,215,197.74			15,215,197.74		
合计	793,718,232.43			793,718,232.43		

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,252,013.80	153,009,501.49	226,203,749.61	170,071,192.95
其他业务	4,017,823.19	3,548,373.68	12,875,904.24	11,710,191.30
合计	216,269,836.99	156,557,875.17	239,079,653.85	181,781,384.25

## 5、投资收益

无

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	611,320.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-788,430.21	
减：所得税影响额	-239,887.51	
少数股东权益影响额	-3,677.86	
合计	66,455.18	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.049	0.049

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用



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

适用  不适用

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

适用  不适用

**4、其他**

无

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有公司法定代表人签名的2015年半年度报告文本原件。
- 3、以上备查文件的备置地点：公司行政楼。