



烟台双塔食品股份有限公司

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。

公司负责人杨君敏、主管会计工作负责人隋君美及会计机构负责人(会计主管人员)隋君美声明：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。

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	11
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告	33
第十一节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、双塔食品	指	烟台双塔食品股份有限公司
实际控制人、政府、镇政府	指	招远市金岭镇人民政府
控股股东、大股东、君兴农业、烟台市招远龙口粉丝加工总厂	指	招远君兴农业发展中心
金都投资	指	石河子金都投资有限合伙企业
金华粉丝	指	烟台金华粉丝有限公司公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	师恩战	李娜君
联系地址	山东省招远市金岭镇	山东省招远市金岭镇
电话	0535-8938520	0535-8938520
传真	0535-8938351	0535-8938351
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com	shuangtashipin@sohu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 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）	813,800,632.80	846,182,357.34	-3.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,403,272.64	65,668,005.77	-33.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	25,627,632.12	42,272,176.90	-39.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-104,677,570.44	56,275,276.71	-286.01%
基本每股收益（元/股）	0.0344	0.050	-31.20%
稀释每股收益（元/股）	0.0344	0.050	-31.20%
加权平均净资产收益率	1.65%	2.52%	-0.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	4,361,004,021.53	4,437,759,841.73	-1.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,655,992,337.53	2,612,589,064.89	1.66%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,301.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,078,685.02	

委托他人投资或管理资产的损益	17,219,396.71	
对外委托贷款取得的损益	1,250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,457.53	
减：所得税影响额	3,136,597.08	
合计	17,775,640.52	--

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

目前公司的主营业务主要包括:粉丝、豌豆蛋白、食用菌等业务板块。主要产品包括纯豆粉丝、杂粮粉丝、红薯粉条、豌豆蛋白、膳食纤维、食用菌等。

1、粉丝业务

公司以生产和销售多系列、多品种的粉丝产品以及围绕粉丝产业链深度开发为主营业务,粉丝业务是公司的传统核心业务。目前公司拥有粉丝年产能6万吨,主要产品品类包括纯豆粉丝、杂粮粉丝、红薯粉丝,是行业内最大的龙口粉丝生产企业,也是唯一一家上市企业。

近年来,公司顺应我国加快农产品发展步伐的趋势,在粉丝产品的质量、生产、销售上取得了不菲的业绩。公司作为中国食品工业协会粉丝行业工作委员会的会长单位,在规范行业标准、推动行业发展方面做出了突出贡献。为维护品牌声誉,公司一直带头承诺“六不添加”,保证了过硬的品质质量。随着公司对销售渠道的建设和逐步完善,市场开拓取得了长足进展。目前,公司粉丝销售布已经覆盖全国各大中城市,销售渠道主要包括商超渠道、餐饮渠道、农贸渠道。品牌优势凸显,带动粉丝业务进入了较快发展期。

2、豌豆蛋白业务

利用国家专利技术——“从粉丝废水中提取食用蛋白”技术,将饲料级蛋白提纯到食用级蛋白,目前公司可生产高纯度豌豆、低纯度蛋白。产品投放市场后,因豌豆蛋白与其它植物蛋白相比,拥有非转基因、无过敏原、无胆固醇、分子量小、易吸收等优点,深受欢迎,在欧美等国家和地区十分畅销。公司根据蛋白行业竞争格局,结合自身在循环经济产业链、科技创新领域方面的优势,着力打造豌豆蛋白在市场上的竞争优势。通过科技创新,公司可以根据客户需求,提取出不同纯度的食用蛋白,满足不同客户的市场需求。报告期内,公司积极拓展蛋白的应用领域,加强与全球前四大高性能鱼(三文鱼、鳕鱼)饲料企业的合作,为豌豆蛋白的销售探索出了更加广阔的空间。未来公司将利用自身的优势,以发展豌豆蛋白产业为核心,打造大健康产业新格局,重点研发绿豆蛋白粉、豌豆蛋白粉、蛋白肽、蛋白质饮料等。未来将在保健品领域线上、线下同时发力。

3、食用菌业务

食用菌产业是公司发展循环经济产业链条中的重要一环。公司按照大生物产业链的发展新思路,加大产业结构调整力度,发展以金针菇、香菇为重点的食用菌生产基地,建设高标准、高科技的食用菌生产基地,培育企业新的经济增长点。该项目具有科技含量高、辐射带动强、发展潜力大等优点。目前,食用菌基地中的香菇项目是中国第一家工厂化香菇生产基地,充分利用当地的果木资源和粉丝生产下脚料,变废为宝,实现循环经济。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

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

一、循环经济产业链优势。

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

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

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

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

二、科技研发优势

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

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

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

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

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

三、销售渠道优势率先布局营销优势。

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

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

公司在全国范围内招聘了食品行业内具有营销能力的专业营销精英,为公司的营销进行全面规划和市场拓展,为未来拓展全国和国际市场奠定基础,公司创新营销管理模式,率先将全国销售分为“五大战区”,全面布局国内销售战线,五大战区营销总

监是通过竞聘的形式,依据其销售规划,任务达成量等硬性指标,层层选拔出的销售精英,打破了过去一人统领,营销思路单一的模式,战区之间既能各自为战,又能相互协作,销售方式更加灵活机动,该举措将发挥战区独特优势,铺开覆盖全国的销售网络,在确保现有销售资源最大效益的基础上,达到提升品牌知名度,增加销售额的目的。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司紧紧围绕年度经营目标，以多元化发展为核心，在延展拉长产业链条、跨越提升产业、产品层次上下功夫，大力推行循环经济、低碳经济和绿色经济发展模式，全力打造高新技术型、高附加值、高效益的企业。经过公司全体员工的共同努力，报告期内，公司实现营业总收入813,800,632.80元，较去年同期相比下降3.83%，营业成本702,478,627.46元，较去年同期相比增长76.11%，营业利润46,613,941.86元，较去年同期相比增加2.19%，利润总额46,334,733.35元，较去年同期相比减少35.43%，归属于上市公司股东的净利润43,403,272.64元，较上年同期相比减少33.9%。

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	813,800,632.80	846,182,357.34	-3.83%	
营业成本	702,478,627.46	687,453,867.35	2.19%	
销售费用	47,893,165.95	38,385,168.97	24.77%	
管理费用	18,108,216.45	23,552,934.10	-23.12%	
财务费用	18,114,906.49	45,380,521.42	-60.08%	本期外币汇率变动较小，汇兑损失减少所致。
所得税费用	3,523,091.84	9,795,444.46	-64.03%	报告期内利润下降所致
研发投入	18,196,037.09	25,578,008.10	-28.86%	
经营活动产生的现金流量净额	-104,677,570.44	56,275,276.71	-286.01%	报告期内大额采购原料较多所致
投资活动产生的现金流量净额	269,316,182.31	-106,940,333.59	-351.84%	购买理财产品金额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-231,460,914.58	178,323,600.46	-229.80%	偿还债务金额较多所致
现金及现金等价物净增加额	-66,822,302.71	127,658,543.58	-152.34%	大额采购原料等原因所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	813,800,632.80	100%	846,182,357.34	100%	-3.83%
分行业					
农副食品加工业	813,800,632.80	100.00%	846,182,357.34	100.00%	-3.83%
分产品					
粉丝	168,275,560.31	20.68%	221,578,687.86	26.19%	
大粉	1,796,584.99	0.22%	2,130,761.30	0.25%	
食用蛋白	136,115,598.03	16.73%	104,089,679.99	12.30%	
有机蔬菜、食用菌	8,403,137.15	1.03%	85,418,463.20	10.09%	
销售材料	416,601,587.67	51.19%	390,783,223.45	46.18%	
膳食纤维	18,323,674.29	2.25%	9,894,002.81	1.17%	
其他	64,284,490.36	7.90%	32,287,538.73	3.82%	
分地区					
国内	623,896,336.61	76.66%	686,020,065.79	81.07%	
国外	189,904,296.19	23.34%	160,162,291.55	18.93%	

三、非主营业务分析

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	628,405,332.21	14.41%	819,274,485. 66	18.06%	-3.65%	
应收账款	192,905,207.64	4.42%	276,959,101. 50	6.11%	-1.69%	
存货	712,723,435.02	16.34%	351,783,280.	7.76%	8.58%	

			77			
长期股权投资	77,440,243.58	1.78%	70,262,342.58	1.55%	0.23%	
固定资产	972,661,386.64	22.30%	972,850,539.27	21.45%	0.85%	
在建工程	69,703,722.16	1.60%	17,216,193.93	0.38%	1.22%	
短期借款	1,377,064,799.28	31.58%	1,408,604,575.96	31.06%	0.52%	

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	126,524.32
报告期投入募集资金总额	11,420.31
已累计投入募集资金总额	51,375.78
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可字[2014]1316 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）于 2014 年 12 月 22 日采用非公开发行方式，发行人民币普通股（A 股）股票 7,335.60 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 17.50 元。截至 2014 年 12 月 26 止，本公司共募集资金 128,373.00 万元，扣除发行费用 1,848.68 万元，募集资金净额 126,524.32 万元。</p> <p>截止 2014 年 12 月 26 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000558 号”验资报告验证确认。</p> <p>截止 2017 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 603,757,728.71 元，其中募集资金投资项目使用 513,757,728.71 元，暂时补充流动资金 90,000,000 元，具体明细如下：</p> <p>（1）2014 年度置换本公司于募集资金到位之前先期投入募集资金投资项目的自有资金 78,145,046.60 元；</p> <p>（2）资金到位之后募集资金项目投入资金 435,612,682.11 元；</p> <p>（3）使用闲置的募集资金暂时补充本公司流动资金 90,000,000.00 元。</p> <p>截至 2017 年 6 月 30 日止，募集资金专户应有余额 661,485,478.85 元，加上募集资金购买保本理财产品产生的投资收益 53,658,812.78 元，募集资金利息收入扣除手续费支出后的净额 11,274,158.01 元，募集资金实际余额为 726,418,449.64 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2017 年 1-6 月募集资金存放与使用情况专项报告	2017 年 08 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

2、出售重大股权情况

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
双塔食品 (香港)有 限公司	子公司	贸易		453,825,00 1.67	-13,926,67 6.64	606,210,16 0.29	29,972,662 .30	29,972,662 .30

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东瑞嘉生物科技有限公司	投资	

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	-35.00%	至	15.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动区间（万元）	6613.3	至	11700.46
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 （万元）	10,174.31		
业绩变动的的原因说明	公司上半年缺水对产能利用率造成一定程度的影响；受季节影响产品的销售处于淡季；销售费用大幅度增加。		

十、公司面临的风险和应对措施

一是原料价格波动的风险。公司生产经营所用的主要原材料为甘薯、豌豆等农产品及各类淀粉制品。由于农产品的产

量和价格受到天气、市场情况等不可控因素的影响较大，价格变化波动较难预测。若未来主要原材料价格大幅波动，将会在一定程度上影响到公司的盈利水平。因此，存在由于主要原材料价格发生异常变动而导致的经营业绩波动的风险。

二是产品的销售结构和市场分布变化带来的风险。公司主营业务产品为粉丝、食用豌豆蛋白、淀粉、膳食纤维、食用菌等产品，公司销售市场同时涉及国内和海外。由于不同类别的产品销售价格差异明显、同类产品在不同市场的销售价格也存在差异，因此销售产品品种与市场分布变化对公司主营业务收入、毛利率产生直接影响，从而形成各会计期间主营业务收入与毛利率波动风险。

三是随着国家对食品卫生安全的日趋重视、社会消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司一直重视产品质量安全，在生产过程中建立了严格的质量控制体系，所有产品在出厂前都需通过公司检测中心检验，最大限度确保了产品的食用安全性。但公司和所处粉丝行业其他公司如果发生食品安全事件，将对本公司造成影响。

四是募集资金投资项目及新建项目投资风险。虽然本公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证，但如果出现项目实施的组织管理不力、项目投产后市场环境发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目和其他新建项目的实施效果，从而带来产能过剩等方面的风险。

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	临时股东大会	51.55%	2017 年 01 月 17 日	2017 年 01 月 17 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-001)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.16%	2017 年 03 月 28 日	2017 年 03 月 28 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2017 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-022)
2016 年年度股东大会	年度股东大会	53.47%	2017 年 05 月 18 日	2017 年 05 月 18 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2017-038)
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	50.91%	2017 年 06 月 22 日	2017 年 06 月 22 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 及中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报上的《双塔食品：2017 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-055)

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	石河子金都投资有限合伙企业（原招远金都投资有限公司）	首次公开发行时所作的承诺	公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不向任何其他方转让或委托他人管理本公司本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述限售期满后，本公司每年转让的公司股份不超过本公司持有的公司股份总数的百分之二十五。	2010年09月21日	长期	严格履行
	石河子金都投资有限合	首次公开发行时所作的	自公司首次公开发行股	2010年09	长期	严格履行

	伙企业（原招远金都投资有限公司）股东中同时担任本公司董事、监事、高级管理人员的杨君敏、李玉林、隋君美、张代敏、杨东敏、陈晓宇、韩振帮、马殿云、王美荣、马菊萍；	承诺	票上市之日起十二个月内不向任何其他方转让所持金都投资的出资，在锁定十二个月后每年向任何其他方转让的出资不超过所持金都投资出资总额的百分之二十五；在其离任公司董事、监事、高级管理人员职务后半年内，不转让其所持有的金都投资的出资。	月 21 日		
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	招远君兴农业发展中心（原招远君兴投资管理中心）	控股股东承诺	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将不再发展同类业务。若发生同业竞争，其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。	2010 年 08 月 16 日	长期	严格履行
	招远市金岭镇人民政府	实际控制人承诺	其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不	2010 年 08 月 16 日	长期	严格履行

			含本公司) 将不再发展同类业务。若发生同业竞争, 其单独或共同控制的其他企业或经济组织(不含本公司)将自动退出。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	否					

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

公司报告期末未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。

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

不存在未履行法院生效判决，所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

2015年公司成立第一期员工持股计划，详见2015年4月20日披露的《双塔食品：第一期员工持股计划草案》

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
双塔食品（香港） 有限公司	2015 年 05 月 13 日	100,000	2016 年 02 月 26 日	3,300	连带责任 保证	一年	是	否

双塔食品(香港)有限公司	2015年 05月13日	100,000	2016年04月 12日	6,175	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2015年 05月13日	100,000	2016年04月 13日	3,250	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2016年06月 02日	3,286.5	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月13日	100,000	2016年06月 16日	5,597.64	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2016年06月 16日	3,285	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2016年06月 27日	3,886.68	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2016年06月 28日	3,615.67	连带责任 保证	一年	是	否
山东双盛万隆融资租赁有限公司	2014年 07月08日	150,000	2015年03月 13日	6,853	连带责任 保证	一年	是	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2017年02月 08日	2,068.73	连带责任 保证	一年	否	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2017年03月 22日	6,237	连带责任 保证	一年	否	否
双塔食品(香港)有限公司	2016年 05月14日	100,000	2017年04月 11日	2,902.2	连带责任 保证	一年	否	否
双塔食品(香港)有限公司	2017年 05月18日	100,000	2017年05月 23日	3,243	连带责任 保证	一年	否	否
双塔食品(香港)有限公司	2017年 05月18日	100,000	2017年05月 24日	5,520	连带责任 保证	一年	否	否
双塔食品(香港)	2017年	100,000	2017年06月	4,134	连带责任	一年	否	否

有限公司	05月19日		07日		保证			
双塔食品(香港)有限公司		100,000	2017年06月07日	3,445	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		100,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			66,799.42
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		350,000			报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			27,549.93
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		100,000			报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			66,799.42
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		350,000			报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			27,549.93
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例								10.37%
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

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
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
烟台双塔食品股份有限公司	COD 氨氮	治理后排放	1	厂区西北侧	COD: 46.6mg/l; 氨氮:1.72mg/l	COD< 60mg/l;氨氮< 10mg/l	COD:71.4 吨; 氨氮: 3.06 吨	COD:135.95 吨/年; 氨氮: 6.36 吨/年;	无
烟台双塔食品股份有限公司	二氧化硫氮氧化物	治理后排放	1	厂区西北侧	二氧化硫: 46.6mg/m ³ ;氮氧化物: 193mg/m ³ ;	二氧化硫< 100mg/m ³ ;氮氧化物< 200mg/m ³	二氧化硫: 11.6t/a; 氮氧化物: 43.9t/a	二氧化硫: 128.23t/a; 氮氧化物: 128.23t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司采用厌氧+好氧的处理方法对废水进行处理，目前公司已经形成了“提取淀粉-粉丝生产-分离蛋白-提取膳食纤维-粉渣制取酒精-菌渣培植食用菌-废渣生产有机肥-废水制取沼气-沼气提纯天然气-沼液灌溉农田”的全封闭循环经济发展模式。公司防治污染设施建设完善，运行正常。

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

拟注销控股子公司北京双磁信息科技有限公司、全资子公司北京益源宝食品科技有限公司（2017年6月22日在公司指定媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露，编号：2017-061）

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	130,022,452	10.29%	0	0	0	6,239,896	6,239,896	136,262,348	10.79%
3、其他内资持股	130,022,452	10.29%	0	0	0	6,239,896	6,239,896	136,262,348	10.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	130,022,452	0.00%	0	0	0	6,239,896	6,239,896	136,262,348	10.79%
二、无限售条件股份	1,133,367,548	89.70%	0	0	0	-6,239,896	-6,239,896	1,127,127,652	89.21%
1、人民币普通股	1,133,367,548	89.70%	0	0	0	-6,239,896	-6,239,896	1,127,127,652	89.21%
三、股份总数	1,263,390,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,263,390,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司董事、监事、高级管理人员从二级市场买入部分股票成为高管锁定股。

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨君敏	125,522,452	0	5,773,021	131,295,473	高管锁定	拟解除限售的时间：不确定； 拟解除数量：不确定
张代敏	750,000	0	52,500	802,500	高管锁定	拟解除限售的

						时间：不确定； 拟解除数量： 不确定
隋君美	750,000	0	386,850	1,136,850	高管锁定	拟解除限售的 时间：不确定； 拟解除数量： 不确定
王美荣	750,000	0	8,025	758,025	高管锁定	拟解除限售的 时间：不确定； 拟解除数量： 不确定
刘书贤	0	0	12,000	12,000	高管锁定	拟解除限售的 时间：不确定； 拟解除数量： 不确定
李玉林	750,000	0	7,500	757,500	高管锁定	拟解除限售的 时间：不确定； 拟解除数量： 不确定
合计	128,522,452	0	6,239,896	134,762,348	--	--

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		53,776	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的普 通股数 量	持有无限 售条件 的普通 股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
招远君兴农 业发展中心	境内非国有法 人	34.45%	435,250 ,137	19,090,13 7	0	435,250,1 37	质押	390,240,000
杨君敏	境内自然人	13.86%	175,060 ,633	131,295,4 73	0	43,765,16 0	质押	75,100,000
烟台双塔食 品股份有限 公司—第一 期员工持股	其他	2.97%	37,499, 773	0	0	37,499,77 3		

计划								
兴业全球基金—工商银行—华融国际信托—华融·正弘 1 号权益投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.59%	32,769,200	0	0	32,769,200		
全国社保基金一一八组合	其他	2.13%	26,868,880	0	0	26,868,880		
石河子金都投资有限合伙企业	境内非国有法人	1.99%	25,160,000	0	0	25,160,000	质押	19,500,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	境内自然人	1.65%	20,889,282	00	0	20,889,282		
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.27%	15,999,829	0	0	15,999,829		
李映菲	境外自然人	0.91%	11,457,095	0	0	11,457,095		
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—018L-CT001 深	境内非国有法人	0.49%	6,199,875	0	0	6,199,875		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远君兴农业发展中心的法人代表。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知							

是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
招远君兴农业发展中心	435,250,137	人民币普通股	435,250,137
杨君敏	43,765,160	人民币普通股	43,765,160
烟台双塔食品股份有限公司—第一期员工持股计划	37,499,773	人民币普通股	37,499,773
兴业全球基金—工商银行—华融国际信托—华融·正弘 1 号权益投资集合资金信托计划	27,406,900	人民币普通股	27,406,900
全国社保基金一一八组合	26,868,880	人民币普通股	26,868,880
石河子金都投资有限合伙企业	25,160,000	人民币普通股	25,160,000
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-018L-FH002 深	20,889,282	人民币普通股	20,889,282
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	15,999,829	人民币普通股	15,999,829
李映菲	11,457,095	人民币普通股	11,457,095
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	6,299,456	人民币普通股	6,299,456
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	杨君敏先生为石河子金都投资有限合伙企业的合伙人，同时杨君敏先生担任招远君兴农业发展中心的法定代表人。除此之外，未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
杨君敏	董事长	现任	167,363,272	7,697,361	0	175,060,633	0	0	0
李玉林	董经理、董事	现任	1,000,000	10,000	0	1,010,000	0	0	0
隋君美	董事、财务总监	现任	1,332,100	515,800	0	1,847,900	0	0	0
马菊萍	监事	现任	1,000,000	5,000	0	1,005,000	0	0	0
王美荣	监事会主席	现任	1,000,000	10,700	0	1,010,700	0	0	0
张代敏	董事	现任	1,000,000	70,000	0	1,070,000	0	0	0
刘书贤	董事	现任	0	12,000	0	12,000	0	0	0
合计	--	--	172,695,372	8,320,861	0	181,016,233	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
范忠廷	独立董事	被选举	2017年06月22日	换届选举
谢光义	独立董事	被选举	2017年06月22日	换届选举
赵慧娜	独立董事	被选举	2017年06月22日	换届选举
赵学伟	独立董事	任期满离任	2017年06月22日	任期届满
姜国建	独立董事	任期满离任	2017年06月22日	任期届满
林琼	独立董事	任期满离任	2017年06月22日	任期届满

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：烟台双塔食品股份有限公司

2017 年 08 月 22 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	628,405,332.21	718,882,634.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	192,905,207.64	225,667,044.50
预付款项	54,655,913.90	251,339,593.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	19,831,800.00	21,452,651.50
应收股利		
其他应收款	15,674,139.94	5,837,004.56
买入返售金融资产		
存货	712,723,435.02	282,206,304.44

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	842,057,584.20	1,124,596,362.32
流动资产合计	2,466,253,412.91	2,629,981,595.67
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	581,266,198.78	571,989,872.38
长期股权投资	77,440,243.58	76,308,744.51
投资性房地产		
固定资产	972,661,386.64	977,169,108.88
在建工程	69,703,722.16	42,546,976.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,185,350.48	46,154,415.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	634,145.45	738,454.13
递延所得税资产	5,559,564.90	6,092,244.42
其他非流动资产	140,299,996.63	86,778,429.65
非流动资产合计	1,894,750,608.62	1,807,778,246.06
资产总计	4,361,004,021.53	4,437,759,841.73
流动负债：		
短期借款	1,377,064,799.28	1,264,024,398.99
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		200,000,000.00

应付账款	106,749,846.86	93,051,199.90
预收款项	137,413,638.50	106,290,647.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,693,720.44	34,738,409.24
应交税费	4,558,890.60	16,489,895.82
应付利息	1,023,073.00	1,865,520.00
应付股利		
其他应付款	28,634,348.23	25,230,981.42
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		76,307,000.00
其他流动负债	213,851.52	36,101.84
流动负债合计	1,701,352,168.43	1,818,034,154.75
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	2,119,423.01	4,364,013.38
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,839,771.35	14,480,656.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,959,194.36	18,844,669.75
负债合计	1,717,311,362.79	1,836,878,824.50
所有者权益：		
股本	1,263,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,866,759.17	616,866,759.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,098,233.94	80,098,233.94
一般风险准备		
未分配利润	695,637,344.42	652,234,071.78
归属于母公司所有者权益合计	2,655,992,337.53	2,612,589,064.89
少数股东权益	-12,299,678.79	-11,708,047.66
所有者权益合计	2,643,692,658.74	2,600,881,017.23
负债和所有者权益总计	4,361,004,021.53	4,437,759,841.73

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：隋君美

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	570,772,917.97	647,242,600.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	647,431,342.92	224,796,475.89
预付款项	212,528,869.46	263,051,141.42
应收利息	19,831,800.00	21,563,762.62
应收股利		
其他应收款	102,585,607.04	177,244,709.71
存货	292,008,425.64	153,483,125.82
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	787,833,912.15	880,053,822.28
流动资产合计	2,632,992,875.18	2,367,435,637.93

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	255,157,227.58	240,025,728.51
投资性房地产		
固定资产	893,713,615.08	894,591,688.44
在建工程	69,703,722.16	42,546,976.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,758,181.02	43,629,530.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	526,646.96	613,523.42
递延所得税资产	4,834,652.81	3,737,852.28
其他非流动资产	240,290,496.63	186,745,529.65
非流动资产合计	1,508,984,542.24	1,411,890,828.93
资产总计	4,141,977,417.42	3,779,326,466.86
流动负债：		
短期借款	1,006,742,671.14	918,937,784.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	239,187,380.12	140,210,733.08
预收款项	180,593,496.55	61,024,918.87
应付职工薪酬	42,414,257.88	32,869,005.20
应交税费	2,153,684.62	5,461,152.42
应付利息	531,473.00	755,420.00
应付股利		
其他应付款	53,059,342.28	5,106,238.04
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	213,851.52	36,101.84
流动负债合计	1,524,896,157.11	1,164,401,353.84
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	13,839,771.35	14,480,656.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,839,771.35	14,480,656.37
负债合计	1,538,735,928.46	1,178,882,010.21
所有者权益：		
股本	1,263,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,992,759.17	616,992,759.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,098,233.94	80,098,233.94
未分配利润	642,760,495.85	639,963,463.54
所有者权益合计	2,603,241,488.96	2,600,444,456.65
负债和所有者权益总计	4,141,977,417.42	3,779,326,466.86

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	813,800,632.80	846,182,357.34
其中：营业收入	813,800,632.80	846,182,357.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	795,155,331.77	802,577,133.37
其中：营业成本	702,478,627.46	687,453,867.35
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	7,463,633.84	3,870,279.39
销售费用	47,893,165.95	38,385,168.97
管理费用	18,108,216.45	23,552,934.10
财务费用	18,114,906.49	45,380,521.42
资产减值损失	1,096,781.58	3,934,362.14
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）	19,600,895.78	25,073,704.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,131,499.07	631,630.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,246,196.81	68,678,928.34
加：营业外收入	8,212,645.80	3,121,205.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	124,109.26	38,774.22
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,334,733.35	71,761,359.31

减：所得税费用	3,523,091.84	9,795,444.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,811,641.51	61,965,914.85
归属于母公司所有者的净利润	43,403,272.64	65,668,005.77
少数股东损益	-591,631.13	-3,702,090.92
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	42,811,641.51	61,965,914.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,403,272.64	65,668,005.77
归属于少数股东的综合收益总额	-591,631.13	-3,702,090.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0344	0.050
（二）稀释每股收益	0.0344	0.050

法定代表人：杨君敏

主管会计工作负责人：隋君美

会计机构负责人：隋君美

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	443,324,124.14	483,776,838.70
减：营业成本	381,951,320.98	394,523,363.62
税金及附加	6,912,020.99	3,559,893.81
销售费用	45,161,645.11	29,804,416.05
管理费用	11,843,699.23	16,526,657.59
财务费用	14,436,582.25	21,282,148.34
资产减值损失	7,622,926.46	3,568,613.62
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）	19,600,895.78	25,073,052.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,131,499.07	631,630.79
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,003,175.10	39,584,797.92
加：营业外收入	8,082,012.99	3,105,212.52
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	114,107.61	33,869.05
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,964,730.28	42,656,141.39
减：所得税费用	167,697.97	6,263,815.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,797,032.31	36,392,325.95
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	2,797,032.31	36,392,325.95
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	834,357,507.82	803,598,808.10
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	26,883,552.69	7,084,127.85
收到其他与经营活动有关的现金	19,235,989.93	16,076,669.96
经营活动现金流入小计	880,477,050.44	826,759,605.91
购买商品、接受劳务支付的现金	798,327,349.28	609,020,465.06
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	66,320,462.86	63,811,537.85
支付的各项税费	30,461,983.77	61,608,437.08
支付其他与经营活动有关的现金	90,044,824.97	36,043,889.21
经营活动现金流出小计	985,154,620.88	770,484,329.20
经营活动产生的现金流量净额	-104,677,570.44	56,275,276.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	414,050,000.00	683,476,777.94
取得投资收益收到的现金	18,469,396.71	3,635,876.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,000.00	20,936.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	432,621,396.71	687,133,591.15

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,305,214.40	89,223,924.74
投资支付的现金	61,000,000.00	704,850,000.00
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	163,305,214.40	794,073,924.74
投资活动产生的现金流量净额	269,316,182.31	-106,940,333.59
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	992,418,455.79	917,622,371.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	123,000,000.00
筹资活动现金流入小计	992,918,455.79	1,040,622,371.76
偿还债务支付的现金	1,155,269,255.50	716,809,752.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,990,114.87	22,489,019.04
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	1,120,000.00	123,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,224,379,370.37	862,298,771.30
筹资活动产生的现金流量净额	-231,460,914.58	178,323,600.46
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	-66,822,302.71	127,658,543.58
加：期初现金及现金等价物余额	377,127,634.92	224,817,142.08
六、期末现金及现金等价物余额	310,305,332.21	352,475,685.66

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	496,792,043.44	366,941,678.70
收到的税费返还	19,449,824.73	1,750,311.71
收到其他与经营活动有关的现金	128,512,317.39	21,352,966.65
经营活动现金流入小计	644,754,185.56	390,044,957.06
购买商品、接受劳务支付的现金	666,547,011.97	242,366,435.98
支付给职工以及为职工支付的现金	56,813,153.94	39,668,924.27
支付的各项税费	18,786,674.11	57,600,498.68
支付其他与经营活动有关的现金	42,498,398.68	133,753,490.35
经营活动现金流出小计	784,645,238.70	473,389,349.28
经营活动产生的现金流量净额	-139,891,053.14	-83,344,392.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	214,050,000.00	680,826,777.94
取得投资收益收到的现金	18,469,396.71	3,635,876.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,000.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	232,621,396.71	684,466,154.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,211,767.65	86,977,436.51
投资支付的现金	75,000,000.00	504,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	177,211,767.65	591,827,436.51
投资活动产生的现金流量净额	55,409,629.06	92,638,717.86
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	684,321,279.68	227,310,583.22
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	123,000,000.00
筹资活动现金流入小计	684,821,279.68	350,310,583.22
偿还债务支付的现金	596,516,392.93	144,452,607.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,638,144.89	11,298,522.17
支付其他与筹资活动有关的现金		123,000,000.00
筹资活动现金流出小计	653,154,537.82	278,751,129.97
筹资活动产生的现金流量净额	31,666,741.86	71,559,453.25
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	-52,814,682.22	80,853,778.89
加：期初现金及现金等价物余额	305,487,600.19	194,185,034.01
六、期末现金及现金等价物余额	252,672,917.97	275,038,812.90

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	1,26 3,39 0,00 0.00				616,8 66,75 9.17				80,09 8,233 .94		652,2 34,07 1.78	-11,7 08,04 7.66	2,600 .881, 017.2 3

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,26 3,39 0,00 0.00				616,8 66,75 9.17			80,09 8,233 .94		652,2 34,07 1.78	-11,7 08,04 7.66	2,600 .881, 017.2 3
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										43,40 3,272 .64	-591, 631.1 3	42,81 1,641 .51
（一）综合收益总额										43,40 3,272 .64	-591, 631.1 3	42,81 1,641 .51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,26 3,39 0,00 0.00				616,8 66,75 9.17				80,09 8,233 .94		695,6 37,34 4.42	-12,2 99,67 8.79	2,643 ,692, 658.7 4

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	1,26 3,39 0,00 0.00				616,9 92,75 9.17				76,51 7,302 .29		611,5 23,50 2.79	-5,28 7,860 .82	2,563 ,135, 703.4 3
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,26 3,39 0,00 0.00				616,9 92,75 9.17				76,51 7,302 .29		611,5 23,50 2.79	-5,28 7,860 .82	2,563 ,135, 703.4 3
三、本期增减变										65,66	-3,70	61,96	

动金额（减少以“—”号填列）											8,005.77	2,090.92	5,914.85
（一）综合收益总额											65,668,005.77	-3,702,090.92	61,965,914.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	1,263,390.00				616,992.75				76,517.30		677,191.50	-8,989.95	2,625,101.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,263,390.00				616,992.75				80,098,233.94	639,963.46	2,600,444.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,263,390.00				616,992.75				80,098,233.94	639,963.46	2,600,444.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,797,032.31	2,797,032.31
（一）综合收益总额										2,797,032.31	2,797,032.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余 额	1,263, 390.0 00.00				616,99 2,759.1 7				80,098, 233.94	642,7 60,49 5.85	2,603,2 41,488. 96

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	1,263, 390.0 00.00				616,99 2,759.1 7				76,517, 302.29	620,3 68,97 8.73	2,577,2 69,040. 19
加：会计政 策变更											
前期											

差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,263,390,000.00				616,992,759.17				76,517,302.29	620,368,978.73	2,577,269,040.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,580,931.65	19,594,484.81	23,175,416.46
（一）综合收益总额										35,809,316.46	35,809,316.46
（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									3,580,931.65	-16,214,831.65	-12,633,900.00
1. 提取盈余公积									3,580,931.65	-3,580,931.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,633,900.00	
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	1,263,390.00				616,992,759.17				80,098,233.94	639,963,463.54	2,600,444,456.65

三、公司基本情况

历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

烟台双塔食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为烟台金华粉丝有限公司，系由烟台市招远龙口粉丝加工总厂和昌富利（香港）贸易有限公司共同出资设立的有限责任公司（台港澳与境内合资）。烟台金华粉丝有限公司（以下简称“金华粉丝”）于1992年9月7日经山东省人民政府外经贸鲁府烟字[1992]2289号台港澳侨投资企业批准证书核准成立，并于1992年9月10日在烟台市工商行政管理局登记注册。2008年4月8日，商务部以商资批[2008]491号文件批准金华粉丝整体变更为外商投资股份有限公司（外资比例低于25%），并颁发了商外资资审A字[2008]0064号台港澳侨投资企业批准证书。金华粉丝名称变更为“烟台双塔食品股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：370600400001911，注册地址：山东省招远金岭镇寨里，法定代表人：杨君敏。

根据公司2009年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1173号）文件之规定，本公司于2010年9月8日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股面值1元，每股发行价格39.80元。截至2010年9月13日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款597,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额552,792,700.00元，其中新增注册资本15,000,000.00元，余额537,792,700.00元计入资本公积。上述出资款的到位情况，业经天健正信会计师事务所天健正信验（2010）综字第010096号验资报告验证。根据深圳证券交易所下发的《关于烟台双塔食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深圳上[2010]309号）文件之规定，本公司股票于2010年9月21日在深圳证券交易所上市交易。

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

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

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

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

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

2014年12月，经公司2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台双塔食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1316号）文件之规定，本公司非公开发行人民币普通股（A股）7,335.60万股，募集资金总额为128,373.00万元，扣除各项发行费用1,848.68万元，募集资金净额为126,524.32万元。上述非公开

发行普通股事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000558号验资报告验证。

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

公司业务性质和主要经营活动

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

本公司属食品加工行业，主要产品为纯豆、杂粮和红薯粉丝、豌豆蛋白粉等。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共11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 (%)
烟台松林食品有限公司	全资子公司	2	100	100
招远君邦商贸有限公司	全资子公司	2	100	100
双塔食品（香港）有限公司	全资子公司	2	100	100
山东双盛万隆融资租赁有限公司	全资子公司	3	100	100
RISE PEAK TRADING LIMITED	全资子公司	2	100	100
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation	全资子公司	2	100	100
招远君源生态农业发展有限公司	全资子公司	2	100	100
北京双磁信息科技有限公司	控股子公司	2	51	51
北京益源宝食品科技有限公司	控股子公司	2	60	60
烟台正威进出口有限公司	全资子公司	2	100	100
山东瑞嘉生物科技有限公司	控股子公司	2	70	70

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
山东瑞嘉生物科技有限公司	认缴出资新设立公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

公司经营业务的营业周期较短，以12个月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

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

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有

的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之

日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

经营和合营企业。

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

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

(2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值

变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额超过 900,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 70,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(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
并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项	
其他款项	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	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、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

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

2. 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。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (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

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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	10	4.50~2.25
机器设备	年限平均法	10~20	10	9.00~4.50
运输设备	年限平均法	10	10	9.00
其他设备	年限平均法	10	10	9.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿

命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产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、软件使用权和商标权等。

1. 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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48~50年	土地证年限
商标权	10年	注册期限
软件使用权	5年	受益期限
著作权	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	20年或者租期孰短	
预存通信费	3年	合同期限内

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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

公司有机蔬菜、食用菌产品收入确认时间为产品发出时确认。

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

2. 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。

3. 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。

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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、13%、6%
消费税	消费品的流转额	11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、38%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

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
烟台双塔食品股份有限公司	15%
烟台松林食品有限公司	25%
招远君邦商贸有限公司	25%
双塔食品（香港）有限公司	16.5%
山东双盛万隆融资租赁有限公司	25%
招远君源生态农业发展有限公司	25%
北京双磁信息科技有限公司	25%
北京益源宝食品科技有限公司	25%
RISE PEAK TRADING LIMITED	16.5%
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation	38%
烟台正威进出口有限公司	25%
山东瑞嘉生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

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

根据财税[2015]78号财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知之规定，经山东省招远市国家税务局备案批复，公司产品（沼气、饲料、植物蛋白）符合通知中类别“二、废渣、废水（液）、废气”的“2.15淀粉、粉丝加工废液废渣生产沼气、饲料、植物蛋白”情形，享受增值税即征即退70%优惠政策。

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	770,745.84	264,028.77
银行存款	309,534,586.37	376,863,606.15
其他货币资金	318,100,000.00	341,755,000.00
合计	628,405,332.21	718,882,634.92
其中：存放在境外的款项总额	4,300,753.45	25,627,645.73

其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		550,000.00
保函保证金	318,100,000.00	340,300,000.00
用于担保的定期存款		905,000.00
合计	318,100,000.00	341,755,000.00

截至2017年6月30日止，公司开立保函存入保证金318,100,000.00元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准	204,801,449.1	100.00%	11,896,241.49	5.81%	192,905,207.6	243,126,63	100.00%	17,459,592.82	7.18%	225,667,044.50

备的应收账款	3				4	7.32				
合计	204,801,449.13	100.00%	11,896,241.49	5.81%	192,905,207.64	243,126,637.32	100.00%	17,459,592.82	7.18%	225,667,044.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	192,015,636.16	9,600,781.82	5.00%
1 至 2 年	7,315,323.88	731,532.39	10.00%
2 至 3 年	4,402,234.86	880,446.97	20.00%
3 至 4 年	559,852.81	223,941.12	40.00%
4 至 5 年	244,311.15	195,448.92	80.00%
5 年以上	264,090.27	264,090.27	100.00%
合计	204,801,449.13	11,896,241.49	5.81%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,918,282.36 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：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
物美控股集团有限公司	8,999,231.29	4.39	449,961.56
甘肃通渭飞天食品	5,855,472.00	2.86	292,773.60
中百仓储超市有限公司	4,671,584.81	2.28	250,431.10
山东家家悦集团有限公司	4,626,759.48	2.26	231,337.97
农工商超市(集团)有限公司	4,163,630.12	2.03	208,181.51
合计	28,316,677.70	13.83	1,432,685.74

(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

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	52,848,681.37	96.69%	247,661,557.46	98.54%
1 至 2 年	943,815.51	1.73%	1,545,138.84	0.61%
2 至 3 年	103,496.00	0.19%	1,289,176.11	0.51%
3 年以上	759,921.02	1.39%	843,721.02	0.34%
合计	54,655,913.90	--	251,339,593.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
招远市齐山镇政府	705,000.00	4-5年	尚未摊销完成
山东省食品发酵工业研究设计院	255,000.00	1-2年	尚未设计完成
无锡市华明机械厂	95,000.00	1-2年	尚未交付材料
合计	1,055,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
嘉能可粮食公司	18,365,398.40	33.6	1年以内	尚未交付材料
Peter Cremer Canada Ltd	3,065,498.51	5.61	1年以内	尚未交付材料
德华冷冻食品(曹县)有限公司	2,860,000.00	5.23	1年以内	尚未交付材料
Green Valley International Company	2,536,342.13	4.64	1年以内	尚未交付材料
济南兴森淀粉科技有限公司	2,263,670.00	4.14	1年以内	尚未交付材料
合计	29,090,909.04	53.22		

其他说明:

预付账款期末余额较期初余额减少较多, 主要系本期材料到货, 公司结转预付款项所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,937,600.00	11,380,878.28
银行结构性理财产品利息	17,894,200.00	10,071,773.22
合计	19,831,800.00	21,452,651.50

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,840,624.28	100.00%	1,166,484.34	6.93%	15,674,139.94	6,498,367.63	100.00%	661,363.07	10.18%	5,837,004.56
合计	16,840,624.28	100.00%	1,166,484.34	6.93%	15,674,139.94	6,498,367.63	100.00%	661,363.07	10.18%	5,837,004.56

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	16,086,816.24	804,340.82	5.00%
1 至 2 年	328,212.31	32,821.23	10.00%
2 至 3 年	23,002.00	4,600.40	20.00%
3 至 4 年	87,563.73	35,025.49	40.00%
4 至 5 年	126,668.00	101,334.40	80.00%
5 年以上	188,362.00	188,362.00	100.00%
合计	16,840,624.28	1,166,484.34	6.93%

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 562,040.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	341,870.70	548,977.27
备用金	95,880.90	536,544.99
寄销商品增值税销项税		920,835.69
其他	16,402,872.68	4,492,009.68
合计	16,840,624.28	6,498,367.63

(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
烟台好客坊酿酒厂	其他	3,000,000.00	1 年以内	17.81%	150,000.00
招远市金岭镇员外沟村委	其他	118,244.00	5 年以上	0.70%	118,244.00
徐远龙	备用金	100,000.00	1-2 年	0.59%	10,000.00
广州信博物流有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.59%	5,000.00
阿里巴巴（中国）网络科技有限公司	保证金	96,000.00	1-2 年	0.57%	9,600.00
合计	--	3,414,244.00	--	20.26%	292,844.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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：

其他应收款期末余额较期初余额增加较大，主要系本期其他往来款增加，截止期末尚未收回所致。

10、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	116,540,662.03		116,540,662.03	60,492,890.92		60,492,890.92
在产品				1,418,693.47		1,418,693.47
库存商品	551,528,800.47	1,476,693.64	550,052,106.83	155,731,267.40	1,476,693.64	154,254,573.76

周转材料	14,122,546.52		14,122,546.52	12,735,389.54		12,735,389.54
自制半成品	38,912,448.64	9,668,483.26	29,243,965.38	49,795,789.46	3,513,471.62	46,282,317.84
发出商品	2,764,154.26		2,764,154.26	7,022,438.91		7,022,438.91
合计	723,868,611.92	11,145,176.90	712,723,435.02	287,196,469.70	4,990,165.26	282,206,304.44

(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	1,476,693.64					1,476,693.64
自制半成品	3,513,471.62	6,155,011.64				9,668,483.26
合计	4,990,165.26	6,155,011.64				11,145,176.90

(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

其他说明：

存货期末余额较期初余额增加较大，主要系公司下属子公司一烟台正威进出口有限公司扩大贸易规模，增加货物采购所致。

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	64,521,984.20	11,446,362.32
银行结构性理财产品	727,000,000.00	913,150,000.00
委托贷款		200,000,000.00
权益分配预付款	50,535,600.00	
合计	842,057,584.20	1,124,596,362.32

其他说明：

注*：2017年5月18日召开的2016年度股东大会审议通过2016年度权益分派方案，以公司总股本1,263,390,000股为基数，向全体股东每10股派0.40元人民币现金，拟分配现金股利合计50,535,600.00元，股权登记日为2017年7月3日，除权除息日为7月4日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的权益分派预付款通知，公司于6月预付权益分派款

50,535,600.00元。

其他流动资产其他说明

其他流动资产期末余额较期初余额减少较多，主要系委托贷款到期收回所致。

14、可供出售金融资产

15、持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	581,266,198. 78		581,266,198. 78	571,989,872. 38		571,989,872. 38	3.39-9.00
其中：未实现融资收益	18,392,803.0 2		18,392,803.0 2	29,677,682.3 6		29,677,682.3 6	3.39-9.00
合计	581,266,198. 78		581,266,198. 78	571,989,872. 38		571,989,872. 38	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

长期应收款期系孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司融资租赁业务应收款项。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
烟台圣源创业	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	

投资中心（有限合伙）											
小计	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	
合计	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	

其他说明

18、投资性房地产**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	693,845,353.14	516,009,106.02	13,759,357.54	16,322,314.23	1,239,936,130.93
2.本期增加金额	4,584,166.60	19,944,221.04	884,219.86	3,355,148.81	28,767,756.31
(1) 购置	2,970.00	1,037,608.27	884,219.86	3,355,148.81	5,279,946.94
(2) 在建工程转入	4,581,196.60	18,906,612.77			23,487,809.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		768,953.46	292,859.00		1,061,812.46
(1) 处置或报废		768,953.46	292,859.00		1,061,812.46
4.期末余额	698,429,519.74	535,184,373.60	14,350,718.40	19,677,463.04	1,267,642,074.78
二、累计折旧					
1.期初余额	111,270,091.22	142,942,484.28	3,996,058.55	4,558,388.00	262,767,022.05
2.本期增加金额	12,918,068.65	18,117,150.92	618,214.79	725,969.65	32,379,404.01
(1) 计提	12,918,068.65	18,117,150.92	618,214.79	725,969.65	32,379,404.01

3.本期减少金额		16,380.00	149,357.92		165,737.92
(1) 处置或报废		16,380.00	149,357.92		165,737.92
4.期末余额	124,188,159.87	161,043,255.20	4,464,915.42	5,284,357.65	294,980,688.14
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	574,241,359.87	374,141,118.40	9,885,802.98	14,393,105.39	972,661,386.64
2.期初账面价值	582,575,261.92	373,066,621.74	9,763,298.99	11,763,926.23	977,169,108.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

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	130,328,315.10	尚在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	69,703,722.16		69,703,722.16	42,546,976.58		42,546,976.58
合计	69,703,722.16		69,703,722.16	42,546,976.58		42,546,976.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年处理 6 万吨豌豆综合利用项目	65,772.00	42,546,976.58	50,644,554.95	23,487,809.37		69,703,722.16	68.90%	75.00				募股资金
合计	65,772.00	42,546,976.58	50,644,554.95	23,487,809.37		69,703,722.16	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	53,654,118.03			731,600.00	3,060.00	373,008.48	54,761,786.51
2.本期增加金额						1,838,977.63	1,838,977.63
(1) 购置						1,838,977.63	1,838,977.63
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	53,654,118.03			731,600.00	3,060.00	2,211,986.11	56,600,764.14
二、累计摊销							
1.期初余额	8,037,600.85			228,418.66	357.00	340,994.49	8,607,371.00
2.本期增加金额	581,375.58			33,152.64	357.00	193,157.44	808,042.66
(1) 计提	581,375.58			33,152.64	357.00	193,157.44	808,042.66

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	8,618,976.43			261,571.30	714.00	534,151.93	9,415,413.66
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	45,035,141.60			470,028.70	2,346.00	1,677,834.18	47,185,350.48
2.期初账面价值	45,616,517.18			503,181.34	2,703.00	32,013.99	46,154,415.51

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。

26、开发支出

27、商誉

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	477,354.13		29,608.68		447,745.45
预存通信费	261,100.00		74,700.00		186,400.00
合计	738,454.13		104,308.68		634,145.45

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,207,902.73	3,921,150.25	23,095,486.41	4,407,191.33
递延收益	10,922,764.35	1,638,414.65	11,233,687.29	1,685,053.09
合计	35,130,667.08	5,559,564.90	34,329,173.70	6,092,244.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,559,564.90		6,092,244.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,481,085.62	13,279,008.98
合计	14,481,085.62	13,279,008.98

(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
2020	10,793,605.56	10,796,608.39	

2021	2,482,400.59	2,482,400.59	
2022	1,205,079.47		
合计	14,481,085.62	13,279,008.98	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,554,492.04	5,009,585.92
预付设备款	94,205,779.59	57,709,118.73
土地款	39,539,725.00	24,059,725.00
合计	140,299,996.63	86,778,429.65

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加较大，主要系本期预付较多设备款及土地款所致。

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	370,322,128.14	345,086,614.60
信用借款	1,006,742,671.14	918,937,784.39
合计	1,377,064,799.28	1,264,024,398.99

短期借款分类的说明：

*注：公司以保函为子公司双塔食品（香港）有限公司270,322,128.24元银行借款提供担保，为山东双盛万隆融资租赁有限公司100,000,000.00元银行借款提供保证。

(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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付材料款	17,341,691.45	48,672,965.08
应付工程款	18,870,769.09	9,682,093.18
应付设备款	22,059,779.83	26,284,518.71
应付其他	48,477,606.49	8,411,622.93
合计	106,749,846.86	93,051,199.90

(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
上海跃兴旺贸易有限公司	2,930,870.86	原料款
刘云强	1,754,083.20	工程款
招远万利建筑安装有限公司	1,752,929.36	工程款
山东明佳包装检测科技有限公司	1,560,500.00	原料款
中村建筑队（于高民）	1,431,099.24	工程款
合计	9,429,482.66	--

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
销货款	137,413,638.50	106,290,647.54

合计	137,413,638.50	106,290,647.54
----	----------------	----------------

(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
龙口市兴隆贸易有限公司	417,598.00	货款
湖北李明明	416,000.00	货款
银川文立强	208,000.00	货款
湖北和其兴商贸	200,000.00	货款
何金海	180,000.00	货款
合计	1,421,598.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

预收账款期末余额较期初余额增加较多，主要系预收客户销售货款，截止期末尚未交付所致。

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	34,730,687.24	75,514,475.89	64,551,442.69	45,693,720.44
二、离职后福利-设定提存计划	7,722.00	1,761,298.17	1,769,020.17	
合计	34,738,409.24	77,275,774.06	66,320,462.86	45,693,720.44

(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	23,671,052.95	72,253,822.08	62,360,299.94	33,564,575.09
2、职工福利费		1,089,008.76	1,065,072.46	23,936.30
3、社会保险费	6,267.52	791,427.35	797,694.87	
其中：医疗保险费	5,527.60	666,734.55	672,262.15	
工伤保险费		75,525.79	75,823.45	

生育保险费		49,167.01	49,609.27	
4、住房公积金		203,648.49	208,839.32	-5,190.83
5、工会经费和职工教育经费	11,053,366.77	1,176,569.21	119,536.10	12,110,399.88
合计	34,730,687.24	75,514,475.89	64,551,442.69	45,693,720.44

(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	7,410.00	1,696,003.03	1,703,413.03	
2、失业保险费	312.00	65,295.14	65,607.14	
合计	7,722.00	1,761,298.17	1,769,020.17	

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,450,999.52	7,476,780.05
企业所得税	-2,987,595.00	3,709,171.32
个人所得税	2,825,804.12	2,684,994.22
城市维护建设税	32,785.00	587,129.33
土地使用税	612,057.19	565,302.85
教育费附加	14,050.70	251,626.86
其他	2,610,789.07	1,214,891.19
合计	4,558,890.60	16,489,895.82

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少较多，主要系本期应交所得税预缴金额和缴纳增值税金额较大所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,023,073.00	1,865,520.00
合计	1,023,073.00	1,865,520.00

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额减少较多，主要系截止期末公司已支付部分借款利息所致。

40、应付股利

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	5,085.43	15,085.43
押金及保证金	832,332.96	1,297,532.96
其他	27,796,929.84	23,918,363.03
合计	28,634,348.23	25,230,981.42

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
招远市财政局	720,530.00	尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司山东省分公司	336,868.76	尚未结算
招远市金岭镇中村村委	292,657.94	尚未结算
合计	1,350,056.70	--

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		76,307,000.00
合计		76,307,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	213,851.52	36,101.84

合计	213,851.52	36,101.84
----	------------	-----------

45、长期借款

46、应付债券

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁销项税额	2,119,423.01	4,364,013.38

其他说明：

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

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

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	14,480,656.37	500,000.00	1,140,885.02	13,839,771.35	详见表 1
合计	14,480,656.37	500,000.00	1,140,885.02	13,839,771.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用注 1	162,269.44		18,608.16		143,661.28	与资产相关
省级生态项目环保补贴基金注 2	705,519.68		80,905.02		624,614.66	与资产相关
2008 年节能技术改造奖励资	1,319,322.56		151,292.34		1,168,030.22	与资产相关

金注 3						
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金注 4	287,580.00		30,000.00		257,580.00	与资产相关
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金注 5	154,635.00		13,215.00		141,420.00	与资产相关
粉丝废水提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金注 6	51,544.78		4,405.02		47,139.76	与资产相关
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金注 7	191,009.96		17,620.02		173,389.94	与资产相关
年产 20000 吨粉丝项目补助资金注 8	146,500.88		7,500.00		139,000.88	与资产相关
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金注 9	228,586.78		6,416.52		222,170.26	与资产相关
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金注 10	211,250.00		7,500.00		203,750.00	与资产相关
打井补助资金注 11	35,000.00		3,500.00		31,500.00	与资产相关
关于生物天然气基地建设的补助注 12	556,775.00		44,322.50		512,452.50	与资产相关
关于有机蔬菜基地建设的补助注 13	368,995.63		13,100.44		355,895.19	与资产相关

豆类加工循环产业链综合利用项目补助基金注 14	6,666,666.66		500,000.00		6,166,666.66	与资产相关
招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程注 15	350,000.00		25,000.00		325,000.00	与资产相关
粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范注 16	2,800,000.00		200,000.00		2,600,000.00	与资产相关
生物天然气综合研究与开发注 17	245,000.00		17,500.00		227,500.00	与资产相关
院士专家工作站项目补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	14,480,656.37	500,000.00	1,140,885.02		13,839,771.35	--

其他说明：

注1：根据招远市科学技术局、招远市财政局联合下发的《关于下达〈招远市二00七年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2007]19号）文件之规定，公司2008年共收到“利用粉丝废水进行沼气发电的研究与应用”项目专项资金460,000.00元；

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

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

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

注5：根据2008年12月招远市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达〈招远市二00八年科学技术发展计划〉的通知》（招科[2008]25号）文件之规定，公司于2008年12月收到关于“豌豆加工过程中食用蛋白的分离技术研究及应用”项目补贴资金300,000.00元；

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

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

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

补助资金200,000.00元；

注9：根据2009年12月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2009年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2009]88号）文件之规定，公司于2010年3月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金200,000.00元；根据2010年12月烟台市财政局、科学技术局联合下发的《关于下达2010年国家政策引导类计划相关项目预算指标的通知》（烟财教指[2010]91号）文件之规定，公司于2010年12月收到粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金200,000.00元；

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

注11：公司于2011年9月收到打井补助资金70,000.00元；

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

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

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

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

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

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

注18：根据招远市委下发的《关于实施“金都聚才计划”的意见》（招发[2016]3号）文件之规定，公司于2017年6月收到院士专家工作站项目补助500,000.00元。

52、其他非流动负债

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	1,263,390.00						1,263,390.00
	0.00						0.00

其他说明：

54、其他权益工具

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）	616,866,759.17			616,866,759.17
合计	616,866,759.17			616,866,759.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,098,233.94			80,098,233.94
合计	80,098,233.94			80,098,233.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	652,234,071.78	
调整后期初未分配利润	652,234,071.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,403,272.64	
期末未分配利润	695,637,344.42	

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	807,154,214.34	697,562,462.58	813,894,818.61	678,837,370.72

其他业务	6,646,418.46	4,916,164.88	32,287,538.73	8,616,496.63
合计	813,800,632.80	702,478,627.46	846,182,357.34	687,453,867.35

62、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	745,125.92	2,245,234.95
教育费附加	319,339.67	962,587.74
房产税	3,894,318.84	
土地使用税	1,206,032.79	
营业税	234,488.27	
地方教育费附加	205,374.61	641,151.48
其他	858,953.74	21,305.22
合计	7,463,633.84	3,870,279.39

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期发生额增加较多，主要原因系根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），本期核算项目增加房产税、土地使用税、车船使用税、印花税所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,431,403.19	9,080,140.99
运费	19,722,829.91	13,963,469.53
差旅费	1,965,994.14	1,182,531.84
广告宣传费	2,751,096.70	989,873.14
促销费	7,440,295.74	5,530,967.51
粉丝赠送/样品费	239,503.93	96,042.55
办公费	617,604.30	
修理费	197,586.79	
包装设计费	267,010.29	
参展宣传费		160,639.96
快递费		362,405.81
佣金		4,682,246.93
电话费	174,294.29	68,710.11

咨询服务费	144,418.70	206,792.28
杀菌费	262,514.41	
检测费		510,759.22
业务招待费	230,497.34	292,297.60
超市管理费	1,460,911.37	
技术服务费	3,550.00	
折旧费	1,290,679.18	
代理港杂费	512,820.75	
房租	110,891.00	
其他	1,069,263.92	1,258,291.50
合计	47,893,165.95	38,385,168.97

其他说明：

销售费用本期发生额较上期发生额增加较大，主要系本期销售业务人员薪酬增长，及运费增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,467,347.31	9,905,746.90
税金		3,989,400.74
折旧费	1,053,345.04	2,193,275.02
车费	1,003,531.20	760,941.28
无形资产摊销	808,042.66	667,767.96
差旅费	604,979.58	752,208.87
技术开发费用		94,741.96
维修费		596,708.63
水电费	486,122.55	126,164.00
电话费	101,957.99	86,157.62
业务招待费	541,648.87	551,118.04
咨询服务费	332,177.10	423,194.38
财产保险费	15,744.55	57,439.59
信息披露费	198,679.24	188,679.24
广告宣传费		254,615.68
办公费	573,030.83	
物业费	236,943.93	

其他	2,684,665.60	2,904,774.19
合计	18,108,216.45	23,552,934.10

其他说明：

管理费用本期发生额较上期发生额下降较多，主要系房产税、土地使用税、车船使用税、印花税调整至税金及附加项目中所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,753,332.17	20,569,670.43
减：利息收入	3,059,705.60	9,492,175.04
汇兑损益	1,145,011.80	23,840,532.71
其他	3,276,268.12	10,462,493.32
合计	18,114,906.49	45,380,521.42

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额减少较多，主要系本期外币汇率变动较小，汇兑损失减少所致。

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	-5,058,230.06	3,934,362.14
二、存货跌价损失	6,155,011.64	
合计	1,096,781.58	3,934,362.14

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,131,499.07	631,630.79
委托贷款收益	1,250,000.00	
银行结构性理财产品收益	17,219,396.71	24,442,073.58
合计	19,600,895.78	25,073,704.37

69、其他收益

70、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
其中：固定资产处置利得	141.17		141.17
政府补助	7,688,480.67	2,872,404.11	2,042,785.02
其他	524,023.96	248,801.08	524,023.96
合计	8,212,645.80	3,121,205.19	2,566,950.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生金 额	与资产相关 /与收益相 关
利用粉丝 废水进行 沼气化发 电研究与 应用						18,608.16	18,608.16	与资产相关
省级生态 项目环保 补贴基金						80,905.02	80,905.02	与资产相关
2008 年节 能技术改 造奖励资 金						151,292.34	151,292.34	与资产相关
2008 年出 口产品质 量论证和 区域性检 测中心建 设资金						30,000.00	30,000.00	与资产相关
食用蛋白 的分离技 术研究及 应用项目 补贴资金						13,215.00	13,215.00	与资产相关
粉丝废水						4,405.02	4,405.02	与资产相关

提取豌豆蛋白、膳食纤维及沼化技术的综合利用项目补贴资金								
粉丝废水提取食用蛋白与膳食纤维产业化的建设与示范项目补贴资金						6,416.52	6,416.52	与资产相关
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项目补助资金						17,620.02	17,620.02	与资产相关
年产 20000 吨粉丝项目补助资金						7,500.00	7,500.00	与资产相关
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金						7,500.00	7,500.00	与资产相关
打井补助资金						3,500.00	3,500.00	与资产相关
关于生物天然气基地建设的补助						44,322.50	44,322.50	与资产相关
豆类加工循环产业链综合利用项目						500,000.00	500,000.00	与资产相关
生物天然气综合研						17,500.00	17,500.00	与资产相关

究与开发								
粉丝精深加工及废弃物资源化利用关键技术与产业化示范						200,000.00	200,000.00	与资产相关
招远市利用压缩提纯技术处理有机废水制备生物天然气科技惠民示范工程						25,000.00	25,000.00	与资产相关
环境保护专项资金							100,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金						36,000.00		与收益相关
金岭财政所补贴						20,000.00		与收益相关
农业科技发展资金						700,000.00		与收益相关
技术改造补助资金							417,100.00	与收益相关
电子商务发展专项资金						110,000.00	1,495.00	与收益相关
外经贸发展专项资金						35,900.00		
收工业信息产业补贴							500,000.00	与收益相关
收 15 年大走访经费补助							20,000.00	与收益相关
收电业局							21,000.00	与收益相关

收财政局 2015 年度 12 月份出 口信用保 险费补助							192,000.00	与收益相关
收金岭政 府党建补 助							100,000.00	与收益相关
收黄标车							10,400.00	与收益相关
即征即退 增值税						5,645,695. 65	369,524.09	与收益相关
关于有机 蔬菜基地 建设的补 助						13,100.44	13,100.44	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	7,688,480. 67	2,872,404.1 1	--

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额增加较多，主要系本期收到即征即退增值税增加所致。

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失	45,442.83	9,296.40	45,442.83
其他	78,666.43	29,477.82	78,666.43
合计	124,109.26	38,774.22	124,109.26

72、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	2,990,412.33	10,301,285.19
递延所得税费用	532,679.51	-505,840.73
合计	3,523,091.84	9,795,444.46

(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	46,334,733.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,703,536.88
非应税收入的影响	-291,363.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,110,918.26
所得税费用	3,523,091.84

73、其他综合收益

详见附注。

74、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	3,059,705.60	9,495,705.72
与收益相关的政府补助	901,900.00	1,361,995.00
其他往来款	14,750,360.37	3,595,477.93
罚款、违约金收入	225,459.48	233,192.41
其他	298,564.48	1,390,298.90
合计	19,235,989.93	16,076,669.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款支出		
销售费用支出	37,171,083.58	10,148,115.88
管理费用支出	6,675,172.76	8,730,068.47
手续费支出	3,276,268.12	10,231,622.79
其他往来款	42,843,634.08	6,820,178.03
其他	78,666.43	113,904.04
合计	90,044,824.97	36,043,889.21

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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
向关联方拆入资金		123,000,000.00
与资产相关的政府补助	500,000.00	
合计	500,000.00	123,000,000.00

(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
归还关联方拆借资金		123,000,000.00
通道业务手续费	1,120,000.00	
合计	1,120,000.00	123,000,000.00

75、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	42,811,641.51	61,965,914.85
加：资产减值准备	1,096,781.58	3,934,362.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,379,404.01	31,299,415.97
无形资产摊销	808,042.66	627,120.56
长期待摊费用摊销	104,308.68	339,771.60
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）	45,301.66	9,296.40
财务费用（收益以“-”号填列）	16,753,332.17	20,569,670.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,600,895.78	-25,073,704.37

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	532,679.52	-505,840.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-436,672,142.22	-16,748,314.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	559,603,901.29	-240,279,569.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-302,539,925.52	220,137,153.38
经营活动产生的现金流量净额	-104,677,570.44	56,275,276.71
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	310,305,332.21	352,475,685.66
减：现金的期初余额	377,127,634.92	224,817,142.08
现金及现金等价物净增加额	-66,822,302.71	127,658,543.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,305,332.21	377,127,634.92
其中：库存现金	770,745.84	264,028.77
可随时用于支付的银行存款	309,534,586.37	376,863,606.15
三、期末现金及现金等价物余额	310,305,332.21	377,127,634.92

76、所有者权益变动表项目注释

77、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
其他货币资金	318,100,000.00	用于担保的保函保证金
合计	318,100,000.00	--

其他说明：

截至2017年6月30日止，公司开立保函存入保证金318,100,000.00元。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,745,678.74	6.7744	32,149,126.06
港币	69,500.00	0.8679	60,319.05
日元	984,476.71	0.0605	59,560.84
韩元	651,000.00	0.0059	3,840.90
其中：美元	5,614,247.18	6.7744	38,033,156.10
日元	12,448,500.00	0.0605	753,134.25
应付账款			
其中：美元	19,315,906.69	6.7744	130,853,678.28
预付账款			
其中：美元	27,768,779.21	6.7744	188,116,817.88
预收账款			
其中：美元	11,916,311.60	6.7744	80,725,861.30

(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

79、套期

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

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

2017年1月9日，公司与自然人全秀香、杜炳杰共同认缴出资成立山东瑞嘉生物科技有限公司，注册资本2000万元，其中：公司认缴出资1400万元，持股比例为70%；全秀香认缴出资300万元，持股比例为15%；杜炳杰认缴出资300万元，持股比例为15%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台松林食品有限公司	招远市	招远市	食品加工	100.00%		投资设立
招远君邦商贸有限公司	招远市	招远市	商贸批发	100.00%		投资设立
双塔食品（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		投资设立
山东双盛万隆融资租赁有限公司	济南	济南	融资租赁		100.00%	投资设立
RISE PEAK TRADING LIMITED	香港	香港	进出口贸易	100.00%		认缴设立
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation	加拿大	加拿大	进出口贸易	100.00%		认缴设立
招远君源生态农业发展有限公司	招远市	招远市	食品加工	100.00%		投资设立
北京双磁信息科技有限公司	北京市	北京市	食品销售	51.00%		投资设立
北京益源宝食品科技有限公司	北京市	北京市	食品销售	60.00%		投资设立
烟台正威进出口有限公司	烟台市	烟台市	进出口贸易	100.00%		投资设立
山东瑞嘉生物科技有限公司	济南市	济南市	肥料生产	70.00%		投资设立

(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
北京双磁信息科技有限公司	49.00%	-593,102.52		-11,905,573.00
北京益源宝食品科技有限公司	40.00%	1,471.39		-394,105.79
山东瑞嘉生物科技有限公司	30.00%			

(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
北京双磁信息科技有限公司	21,373.89	265,484.61	286,858.50	19,484,303.23		19,484,303.23	372,407.41	281,507.25	653,914.66	18,640,589.09		18,640,589.09
北京益源宝食品科技有限公司	2,114,059.89		2,114,059.89	100,000.00		100,000.00	2,111,057.06		2,111,057.06	100,000.00		100,000.00

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
北京双磁信息科技有限公司		-1,210,770.30	-1,210,770.30	-39,675.32	195,566.02	-9,207,729.90	-9,207,729.90	-9,437,525.83
北京益源		3,002.83	3,002.83	3,002.83		-7,485.84	-7,485.84	-4,485.84

宝食品科 技有限公 司								
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

截至2017年6月30日止，山东瑞嘉生物科技有限公司尚未开始生产经营，无需要说明的财务状况、经营成果和现金流量情况。

(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

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

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	
烟台圣源创业 投资中心（有 限合伙）	招远市	招远市	创业投资	42.86%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(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
	烟台圣源创业投资中心（有限合伙）	烟台圣源创业投资中心（有限合伙）
流动资产	180,733,727.53	178,123,725.05
非流动资产	26,134.00	26,134.00
资产合计	180,759,861.53	178,149,859.05
流动负债	68,534.20	98,658.60
负债合计	68,534.20	98,658.60

归属于母公司股东权益	180,691,327.33	178,051,200.45
按持股比例计算的净资产份额	77,440,243.58	76,308,744.51
对联营企业权益投资的账面价值	77,440,243.58	76,308,744.51
营业收入	2,883,546.33	7,465,000.00
净利润	2,640,126.88	7,016,526.67
综合收益总额	2,640,126.88	7,016,526.67

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

截止2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额13.83%（2016年12月31日：35.80%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止2017年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	628,405,332.21	628,405,332.21	628,405,332.21			
应收利息	19,831,800.00	19,831,800.00	19,831,800.00			
应收账款	192,905,207.64	204,801,449.13	204,801,449.13			
其他应收款	15,674,139.94	16,840,624.28	16,840,624.28			
长期应收款	581,266,198.78	581,266,198.78	417,330,764.80	70,841,226.56	93,094,207.42	
金融资产小计	1,438,082,678.57	1,451,145,404.40	1,287,209,970.42	70,841,226.56	93,094,207.42	
短期借款	1,377,064,799.28	1,377,064,799.28	1,377,064,799.28			
应付利息	1,023,073.00	1,023,073.00	1,023,073.00			
应付票据						
应付账款	106,749,846.86	106,749,846.86	106,749,846.86			
其他应付款	28,634,348.23	28,634,348.23	28,634,348.23			
一年内到期的非流动负债						
长期应付款	2,119,423.01	2,119,423.01			2,119,423.01	
金融负债小计	1,515,591,490.38	1,515,591,490.38	1,513,472,067.37		2,119,423.01	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	718,882,634.92	718,882,634.92	718,882,634.92			
应收利息	21,452,651.50	21,452,651.50	21,452,651.50			
应收账款	232,689,483.41	250,149,076.23	250,149,076.23			
其他应收款	5,837,004.56	6,498,367.63	6,498,367.63			
其他流动资产						
长期应收款	571,989,872.38	571,989,872.38	408,054,438.40	70,841,226.56	93,094,207.42	
金融资产小计	1,550,851,646.77	1,568,972,602.66	1,405,037,168.68	70,841,226.56	93,094,207.42	
短期借款	1,264,024,398.99	1,264,024,398.99	1,264,024,398.99			
应付利息	1,865,520.00	1,865,520.00	1,865,520.00			
应付账款	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00			
其他应付款	93,051,199.90	93,051,199.90	93,051,199.90			
一年内到期的非流动负债	25,230,981.42	25,230,981.42	25,230,981.42			
长期借款	76,307,000.00	76,307,000.00	76,307,000.00			
长期应付款	4,364,013.38	4,364,013.38			4,364,013.38	
金融负债小计	1,664,843,113.69	1,664,843,113.69	1,660,479,100.31		4,364,013.38	

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

- (1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- (2) 截止2017年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	32,149,126.06	60,319.05	59,560.84		3,840.90	32,272,846.85
应收账款	38,033,156.10		753,134.25			38,786,290.35
预付账款	188,116,817.88					188,116,817.88
小计	258,299,100.04	60,319.05	812,695.09		3,840.90	259,175,955.08
短期借款						
外币金融负债：						
应付账款	130,853,678.28					130,853,678.28
预收账款	80,725,861.30					80,725,861.30
小计	211,579,539.58					211,579,539.58

续:

项目	期初余额					合计
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	
外币金融资产:						
货币资金	66,361,574.05	62,247.02	24,190.06	2,044.73	3,747.63	66,453,803.49
应收账款	44,951,319.36		741,818.56			45,693,137.92
预付账款	127,071,966.00					127,071,966.00
小计	238,384,859.41	62,247.02	766,008.62	2,044.73	3,747.63	239,218,907.41
外币金融负债:						
短期借款						
应付账款	17,374,483.59					17,374,483.59
一年内到期的非流动负债	76,307,000.00					76,307,000.00
长期借款						
小计	93,681,483.59					93,681,483.59

(3) 敏感性分析:

截止2017年6月30日,对于本公司各类美元、港币及日元等金融资产和美元、港币及日元等金融负债,如果人民币对美元、港币及日元等升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润约4,045,695.32元(2017年1-6月约16,040,312.09元)。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2017年6月30日,本公司无长期带息债务。

(3) 敏感性分析:

截止2017年6月30日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本公司的净利润会减少或增加约95,891.49元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动,并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收利息、应收款项、其他应收款、短期借款、应付利息、应付款项、其他应付款和一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
招远君兴农业发展中心	金岭镇埠上	投资咨询	412.65	34.45%	34.45%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台圣源创业投资中心（有限合伙）	非合并范围内关联方

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
招远市金岭金矿	同一最终控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
招远市金岭金矿	粉丝	708,307.59	415,208.27

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	357,010.70	411,368.09

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	招远市金岭金矿	1,161,940.48	74,758.05	708,102.00	70,810.20

(2) 应付项目

7、关联方承诺

截止2017年6月30日，公司无关联方承诺事项。

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

公司以310,500,000.00元银行结构性定期存款为质押，为子公司双塔食品（香港）有限公司提供担保，取得39,730,000.00美元借款提供担保。

截至2017年6月30日止，公司为孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司提供200,000,000.00元综合授信担保。

除存在上述承诺事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

截至2017年6月30日止，公司开立信用证余额为666,734,927.79 元，开立保函余额为310,500,000.00。

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

(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

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

经营分部是本公司可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本公司的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的内部财务报告为基础而确定。本公司专注于粉丝、淀粉、食用蛋白等生产和销售，及应客户需求从事食用菌类产品的加工和贸易，本公司的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本公司整体作为一个营业分部进行披露。

(4) 其他说明

截至2017年6月30日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	657,408,649.69	100.00%	9,977,306.77	1.52%	647,431,342.92	233,774,435.02	100.00%	8,977,959.13	3.84%	224,796,475.89
合计	657,408,649.69	100.00%	9,977,306.77	1.52%	647,431,342.92	233,774,435.02	100.00%	8,977,959.13	3.84%	224,796,475.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	157,467,959.81	7,873,397.99	5.00%
1 至 2 年	7,155,589.33	715,558.93	10.00%
2 至 3 年	4,027,137.64	805,427.53	20.00%
3 至 4 年	559,852.81	223,941.12	40.00%
4 至 5 年	118,613.66	94,890.93	80.00%
5 年以上	264,090.27	264,090.27	100.00%
合计	169,593,243.52	9,977,306.77	5.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内组合	487,815,406.17		

(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 999,347.64 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
烟台正威进出口有限公司	388,761,423.52	59.14	
招远市君邦商贸有限公司	73,377,091.56	11.16	
双塔食品（香港）有限公司	13,187,050.97	2.01	
烟台松林食品有限公司	9,175,197.35	1.4	
物美控股集团有限公司	7,093,445.34	1.08	354,672.27
合计	491,594,208.74	74.79	

(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：

应收账款期末余额较期初余额增加较多，主要系销售款截止期末尚未收回所致。

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		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	103,658,618.20	100.00%	1,073,011.16	1.04%	102,584,607.04	177,849,153.69	100.00%	604,443.98	0.34%	177,244,709.71
合计	103,658,618.20	100.00%	1,073,011.16	1.04%	102,584,607.04	177,849,153.69	100.00%	604,443.98	0.34%	177,244,709.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,071,647.83	725,365.24	5.00%
1 至 2 年	321,812.31	32,181.23	10.00%
2 至 3 年	21,927.00	4,385.40	20.00%
3 至 4 年	53,457.23	21,382.89	40.00%
4 至 5 年	126,668.00	101,334.40	80.00%
5 年以上	188,362.00	188,362.00	100.00%
合计	15,219,531.20	1,073,011.16	7.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	88,439,087.00		

(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 468,567.18 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	341,870.70	341,870.70
备用金	95,880.90	146,055.00
子公司往来款	88,439,087.00	172,043,622.65
寄销商品增值税销项税		914,949.20
其他	14,781,779.60	4,402,656.14
合计	103,658,618.20	177,849,153.69

(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
山东双盛万隆融资租赁公司	子公司往来款	83,796,796.25	1 年以内、1-2 年	80.84%	
烟台双塔食品股份有限公司宁波分公司	子公司往来款	4,531,902.39	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.37%	
烟台好客坊酿酒厂	租赁费	3,000,000.00	1 年以内	2.89%	150,000.00
山东瑞嘉生物科技有限公司	子公司往来款	192,260.60	1 年以内	0.19%	
徐远龙	备用金	100,000.00	1-2 年		10,000.00
合计	--	91,620,959.24	--	88.39%	160,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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

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	177,716,984.00		177,716,984.00	163,716,984.00		163,716,984.00
对联营、合营企业投资	77,440,243.58		77,440,243.58	76,308,744.51		76,308,744.51
合计	255,157,227.58		255,157,227.58	240,025,728.51		240,025,728.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台松林食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
招远君邦商贸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
双塔食品（香港）有限公司	490,984.00			490,984.00		
招远君源生态农业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京双磁信息科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
北京益源宝食品科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台正威进出口有限公司	126,000.00			126,000.00		
山东瑞嘉生物科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
合计	163,716,984.00	14,000,000.00		177,716,984.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

				损益			利润				
一、合营企业											
烟台圣源创业投资中心（有限合伙）	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	
小计	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	
二、联营企业											
合计	76,308,744.51			1,131,499.07						77,440,243.58	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,908,814.33	377,039,864.63	459,878,990.78	365,215,866.95
其他业务	6,415,309.81	4,911,456.35	23,897,847.92	29,307,496.67
合计	443,324,124.14	381,951,320.98	483,776,838.70	394,523,363.62

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,131,499.07	631,630.79
银行结构性理财产品收益	17,219,396.71	23,302,532.58
委托贷款收益	1,250,000.00	1,138,888.88
合计	19,600,895.78	25,073,052.25

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-45,301.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,078,685.02	
委托他人投资或管理资产的损益	17,219,396.71	
对外委托贷款取得的损益	1,250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	409,457.53	
减：所得税影响额	3,136,597.08	
合计	17,775,640.52	--

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	1.65%	0.0344	0.0344
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.0203	0.0203

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

烟台双塔食品股份有限公司

法定代表人：杨君敏

二〇一七年八月二十二日