



烟台双塔食品股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 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。

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。

三是农村劳动力大量向城市转移，造成企业用工越来越困难。而劳动力成本上涨较快，其他原辅材料价格上涨预期明显，行业市场费用成本正面临快速增长趋势。

四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。但公司所处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。

五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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1243390000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	6
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	10
第三节 公司业务概要 .....	12
第四节 经营情况讨论与分析 .....	23
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况 .....	41
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	42
第九节 公司治理.....	47
第十节 公司债券相关情况 .....	54
第十一节 财务报告 .....	55
第十二节 备查文件目录 .....	157

## 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、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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 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、公司信息

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	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		
注册地址	山东省招远市金岭镇寨里		
注册地址的邮政编码	265404		
办公地址	山东省招远市金岭镇寨里		
办公地址的邮政编码	265404		
公司网址	www.shuangtafood.com		
电子信箱	shuangtashipin@sohu.com		

### 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@163.com	shuangtashipin@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	山东省招远市金岭镇公司证券办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	组织机构代码 61341519-6 变为统一社会信用代码 913700006134151965
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无
历次控股股东的变更情况(如有)	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 9 层
签字会计师姓名	康文军、田国成

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入(元)	2,379,315,732.73	2,067,933,710.44	15.06%	1,845,015,933.47
归属于上市公司股东的净利润(元)	91,885,821.91	36,899,230.13	149.02%	56,925,400.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	79,386,497.16	8,725,057.64	809.87%	25,033,358.72
经营活动产生的现金流量净额(元)	414,055,362.60	44,208,111.22	836.60%	400,571,773.22
基本每股收益(元/股)	0.070	0.030	133.33%	0.05
稀释每股收益(元/股)	0.070	0.030	133.33%	0.05
加权平均净资产收益率	3.55%	1.42%	2.13%	2.19%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产(元)	3,796,302,400.87	4,330,611,864.54	-12.34%	4,437,759,841.73
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,587,461,859.26	2,599,265,895.03	-0.45%	2,612,589,064.89

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	719,849,163.27	399,906,628.79	672,980,095.07	586,579,845.60
归属于上市公司股东的净利润	58,872,113.90	8,319,679.95	-17,062,592.88	41,756,620.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	56,500,237.86	5,395,068.31	-20,555,383.30	38,046,574.29
经营活动产生的现金流量净额	-164,380,419.06	368,742,749.82	79,223,277.65	130,469,754.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-973,804.36	-89,366.52	-220,408.77	
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）	4,208,730.80	5,529,270.04	4,031,165.04	
委托他人投资或管理资产的损益	9,193,526.80	27,633,058.56	33,773,292.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,287,421.17	956,219.91	830,769.53	
减：所得税影响额	2,216,549.66	5,855,009.50	6,522,776.76	
合计	12,499,324.75	28,174,172.49	31,892,041.92	--

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、豆类蛋白、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、绿豆蛋白、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、豆类蛋白业务

利用专利技术—“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蛋白、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。

#### 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

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、循环经济产业链优势。

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

废水处理过程中实现“废水捞金”。2016年公司以“沼气工艺优化提纯天然气项目”承担“国家科技支撑计划项目”为契机,实现废水、废渣、废气的循环再利用,吃干榨净,变废为宝,促进产业高效发展,粉丝生产过程中的废水经过沼化处理形成沼气,一部分用来发电,供应生产用电,一部分用来提纯天然气,用于当地的公交车,出租车等机动车辆燃料及居民生活,达标水用于周边村民灌溉果园和农田。

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

## 2、科技研发优势。

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12项,参与国家标准、《国家原产地—龙口粉丝标准》、和农业部《无公害食品—龙口粉丝标准》、《无公害食品—龙口粉丝生产技术规范》等行业技术标准的起草和制定,并先后承担了国家火炬计划、国家星火计划、国家科技支撑计划等科研项目,共获得山东省科学技术奖3项,入列山东省高新技术企业,多项科研成果获专家鉴定为国际先进水平、全国领先水平。

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

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-粉渣发展食用菌-菌渣生产有机肥-沼液灌溉有机蔬菜”的大循环,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。

## 3、销售渠道优势率先布局营销优势。

公司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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本年度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2,379,315,732.73元，较去年同期相比增长15.06%，营业成本2,028,337,380.36元，较去年同期相比增长9.76%，营业利润107,981,658.44元，较去年同期相比增加156.04%，利润总额109,332,926.10元，较去年同期相比增加153.47%，归属于上市公司股东的净利润91,885,821.91元，较上年同期相比增加149.02%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		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	2,379,315,732.73	100%	2,067,933,710.44	100%	15.06%
分行业					
农副食品加工业	2,379,315,732.73	100.00%	2,067,933,710.44	100.00%	15.06%
分产品					
粉丝	419,442,525.95	17.63%	368,522,298.88	17.82%	13.82%
大粉	1,963,428.29	0.08%	2,168,690.87	0.10%	-9.46%
食用蛋白	507,161,809.36	21.32%	297,251,641.66	14.37%	70.62%
有机蔬菜、食用菌	14,460,358.50	0.61%	19,058,000.45	0.92%	-24.12%
销售材料	914,092,872.54	38.42%	1,036,936,978.71	50.14%	-11.85%
豌豆干淀粉	310,801,614.98	13.06%	168,714,278.88	8.16%	84.22%
膳食纤维	89,544,177.23	3.76%	45,660,799.88	2.21%	96.11%
其他	121,848,945.88	5.12%	129,621,021.11	6.27%	-6.00%
分地区					
国内	1,775,754,297.74	74.63%	1,673,308,394.54	80.92%	6.12%

国外	603,561,434.99	25.37%	394,625,315.90	19.08%	52.95%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况**

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
农副食品加工业	2,379,315,732.73	2,028,337,380.36	14.75%	15.06%	9.76%	4.11%
<b>分产品</b>						
粉丝	419,442,525.95	371,087,238.54	11.53%	13.82%	19.57%	-4.26%
大粉	1,963,428.29	347,450.70	82.30%	-9.46%	-92.17%	186.85%
食用蛋白	507,161,809.36	227,987,194.61	55.05%	70.62%	51.37%	5.72%
有机蔬菜	14,460,358.50	21,127,592.99	-46.11%	-24.12%	-20.30%	-7.01%
销售材料	914,092,872.54	895,182,842.07	2.07%	-11.85%	-11.06%	-0.86%
豌豆干淀粉	310,801,614.98	401,261,239.66	-29.11%	84.22%	67.80%	12.63%
膳食纤维	89,544,177.23	37,103,660.14	58.56%	96.11%	7.90%	33.88%
其他	121,848,945.88	74,240,161.65	39.07%	-6.00%	-2.23%	-2.35%
<b>分地区</b>						
国内	1,775,754,297.74	1,663,753,170.51	6.31%	6.12%	9.90%	-3.22%
国外	603,561,434.99	364,584,209.85	39.59%	52.95%	9.17%	24.22%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
粉丝、豌豆蛋白	销售量	吨	80,893.54	62,527.62	29.37%
	生产量	吨	86,607.27	65,651.75	31.92%
	库存量	吨	12,916.9	7,203.17	79.32%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营良好，客户群体稳定，蛋白 粉丝 淀粉市场占有率不断增加，产量销量都随之增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
农副食品加工业		2,028,337,380.36	100.00%	1,847,894,932.15	100.00%	9.76%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
粉丝		371,087,238.54	18.30%	310,351,554.53	16.79%	19.57%
大粉		347,450.70	0.02%	4,436,031.65	0.24%	-92.17%
食用蛋白		227,987,194.61	11.24%	150,620,419.32	8.15%	51.37%
有机蔬菜、食用菌		21,127,592.99	1.04%	26,509,234.36	1.43%	-20.30%
销售材料		895,182,842.07	44.13%	1,006,529,830.64	54.47%	-11.06%
豌豆干淀粉		401,261,239.66	19.78%	239,128,250.16	12.94%	67.80%
膳食纤维		37,103,660.14	1.83%	34,388,130.90	1.86%	7.90%
其他		74,240,161.65	3.66%	75,931,480.59	4.11%	-2.23%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	480,232,733.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.18%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	132,122,125.72	5.55%
2	第二名	113,488,982.06	4.77%
3	第三名	94,400,323.74	3.97%
4	第四名	82,832,521.80	3.48%
5	第五名	57,388,780.60	2.41%
合计	--	480,232,733.92	20.18%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	753,369,779.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	GLENCORE AGRICULTURE B.V.	482,774,037.11	35.95%
2	RICHARDSON INTERNATTONAL LIMITED	159,801,504.61	11.90%
3	山东道恩润禾电力燃料有限公司	57,156,180.00	4.26%
4	LOTTE CHEMICAL CORPORATION	28,540,537.80	2.13%
5	HONGKONG TOPWAY TRADING CO.,LTD	25,097,519.79	1.87%
合计	--	753,369,779.30	56.11%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	136,585,635.68	113,321,336.12	20.53%	
管理费用	43,907,033.36	36,222,332.24	21.22%	
财务费用	94,580,984.27	23,889,777.32	295.91%	财务费用本期发生额较上期发生额增加较多，主要系本期外币汇率变动较大，导致本期汇兑损失增加所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,736,795,467.97	2,309,035,926.78	18.53%
经营活动现金流出小计	2,322,740,105.37	2,264,827,815.56	2.56%
经营活动产生的现金流量净额	414,055,362.60	44,208,111.22	836.60%
投资活动现金流入小计	917,755,570.43	2,532,042,890.21	-63.75%
投资活动现金流出小计	1,076,709,689.64	2,547,992,862.98	-57.74%
投资活动产生的现金流量净额	-158,954,119.21	-15,949,972.77	-896.58%
筹资活动现金流入小计	544,892,817.43	790,679,128.65	-31.09%
筹资活动现金流出小计	848,858,218.22	1,014,205,224.35	-16.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-303,965,400.79	-223,526,095.70	-35.99%
现金及现金等价物净增加额	-48,864,157.40	-195,267,957.25	74.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同期相比增加了836.6%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金同期相比增加了297767842.91元，增长13.67%，购买商品、接受劳务支付的现金下降1.59%所致。

投资活动产生的现金流量净额同期相比减少896.58%，收回投资所收到的现金同比减少237786311.22元，减少63.63%所致。

筹资活动产生的现金流量净额同期相比减少35.99%，主要系取得借款所收到的现金较去年同期减少748393255.87元，减少30.38%，支付的其他与筹资活动有关的现金增加了91372032.33元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	369,143,430. 52	9.72%	511,177,487. 15	11.80%	-2.08%	
应收账款	183,069,671. 41	4.82%	198,199,482. 44	4.58%	0.24%	
存货	289,992,593. 88	7.64%	666,096,268. 53	15.38%	-7.74%	
固定资产	1,455,308,48 4.99	38.33%	999,798,857. 00	23.09%	15.24%	
在建工程	18,432,600.7 8	0.49%	162,124,214. 21	3.74%	-3.25%	
短期借款	817,270,960. 00	21.53%	1,234,767,66 4.66	28.51%	-6.98%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	非公开发行	126,524.32	36,643.62	101,790.91	0	0	0.00%	24,733.41	永久性补充流动资金	13,236.44
合计	--	126,524.32	36,643.62	101,790.91	0	0	0.00%	24,733.41	--	13,236.44
<b>募集资金总体使用情况说明</b>										
<p>截止 2018 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金 1,361,581,665.17 元,其中募集资金投资项目使用 1,017,909,143.78 元,暂时补充流动资金 178,570,000.00 元,物流配送中心建设项目节余募集资金用于永久补充流动资金 43,021,065.37 元,年处理 6 万吨豌豆综合利用项目节余募集资金用于永久补充流动资金 122,081,456.02 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 939,764,097.18 元;</p> <p>(3) 使用闲置的募集资金暂时补充本公司流动资金 178,570,000.00 元。</p> <p>(4) 将物流配送中心建设项目节余募集资金用于永久补充流动资金 43,021,065.37 元。</p> <p>(5) 将年处理 6 万吨豌豆综合利用项目结余募集资金用于永久补充流动资金 122,081,456.02 元。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日止,募集资金专户应有余额-96,338,465.17 元,加上募集资金购买保本理财产品产生的投资收益 88,947,351.33 元,募集资金利息收入扣除手续费支出后的净额 11,316,974.81 元,募集资金实际余额为 3,925,860.97 元。</p>										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高品质功能性蛋白深加工项目	否	54,038	54,038	36,169.41	40,801.56	75.51%	2018年12月31日		否	否
年处理6万吨豌豆综合利用项目	否	62,390	62,390	474.22	52,731.16	84.52%	2017年12月31日	5,060.59	是	否
物流配送中心建设项目	否	11,945	11,945		8,258.19	69.14%	2016年12月31日	1,002.29	是	否
承诺投资项目小计	--	128,373	128,373	36,643.63	101,790.91	--	--	6,062.88	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	128,373	128,373	36,643.63	101,790.91	--	--	6,062.88	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至2014年12月31日止,年处理6万吨豌豆综合利用项目先期投入资金76,359,130.27元置换									

况	为募集资金投资，物流配送中心建设项目先期投入资金 1,785,916.33 元置换为募集资金投资。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>2018 年 1 月 8 日，公司将 2017 年 6 月 22 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 12,000 万元暂时补充流动资金中的 11,000.00 万元人民币归还至公司募集资金专户（其余 1,000 万元已经于 2017 年 10 月 18 日归还），并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构中信建投证券股份有限公司及保荐代表人。至此，公司本次使用的暂时补充流动资金的募集资金已经如数归还。</p> <p>2018 年 1 月 10 日，公司第四届董事会第六次会议及第四届监事会第六次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 12,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。公司独立董事、保荐机构亦发表了同意意见。</p> <p>2018 年 6 月 5 日，公司第四届董事会第十次会议及第四届监事会第九次会议审议通过了《关于调整使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金计划》，同意公司调整使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金计划，使用额度由不超过 12,000 万调整为不超过人民币 31,000 万元，使用期限自相应董事会或股东大会审议通过之日起不超过十二个月（其中 12,000 万元募集资金将于 2018 年 1 月 10 日公司第四届董事会第六次会议审议批准后 12 个月内归还至相应募集资金专用账户，本次新增加暂时补充流动资金的 19,000 万元募集资金将于股东大会审议批准后 12 个月内归还至相应募集资金专用账户）。公司独立董事、保荐机构亦发表了同意意见。</p> <p>公司分别于 2018 年 12 月 19 日、12 月 20 日、12 月 31 日将 2018 年 1 月 10 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，使用闲置募集资金 12,000 万元暂时补充流动资金中的 7,500 万元人民币归还至公司募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构中信建投证券股份有限公司及保荐代表人。</p>
	适用
	<p>公司“物流配送中心建设项目”已建成达产，本项目募集资金节余情况 4,302.10 万元，其中账户应有余额 3,686.81 万元，购买理财产品投资收益金额 310.33 万元，利息收入扣除手续费支出后的净额 304.98 万元。经董事会决议已将项目节余募集资金 4,302.10 万元全部用于永久补充流动资金。</p> <p>公司“年处理 6 万吨豌豆综合利用项目”已建成达产，本项目募集资金节余情况 12,208.15 万元，其中账户应有余额 10,947.94 万元，购买理财产品投资收益金额 1,215.66 万元，利息收入扣除手续费支出后的净额 44.55 万元。经董事会决议已将项目节余募集资金 12,208.15 万元全部用于永久补充流动资金。</p> <p>募集资金结余的主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司在项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购、建设等环节，合理降低项目成本和费用；</li> <li>2、公司充分发挥技术优势、研发优势和规模优势，进一步加强精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，不断优化生产工艺，进一步促进提效增产，同时提高关键设备自制比例，节约设备购置费用，从而有效降低了项目的支出费用；</li> <li>3、公司对闲置募集资金进行理财，取得了一定的投资收益。</li> </ol>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2018 年 12 月 31 日，未使用完毕的募集资金中，存放于募集资金专项存款账户金额 3,925,860.97 元。
募集资金使用及披	无

露中存在的问题或 其他情况	
------------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

目前，我国粉丝产业稳步发展，品牌粉丝企业呈现规模扩张趋势，行业整合空间潜力巨大，行业集中度进一步提高。随着食品行业相关标准的实施和消费者对食品安全卫生的要求不断提高，粉丝生产企业的整合优化、竞争将更加激烈，目前行业中还是以小企业数量居多。只有投入大量资金和技术，致力于工艺、设备的技术研发，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。目前，公司为全球最大的龙口粉丝生产加工企业，市场占有率和品牌知名度位于行业前列。在生产过程中逐步引入达到国内领先和国际先进水平的自动化生产设备，在市场竞争中具有明显的优势。

公司将加大科技创新力度，不断拓展循环经济产业链，致力于做好循环经济一体化，全球化布局。实施循环经济“1+10”工程，打造一体化规模效益，公司经过多年的发展，已成功探索出了一条领先于行业的大生物，大农业，大健康的全封闭式循环产业链，公司“沼气工艺优化提纯天然气项目”被列入“国家科技支撑计划项目”，公司将以此为契机，加快推进循环经济产业园项目建设，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，集群发展，加快推进智能化车间项目，实现从原料输入到成品出库一体化，自动化，智能化控制。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2018年5月8日召开的2017年度股东大会审议通过2017年度权益分派方案，以1,243,390,000股为基数（公司总股本1,263,390,000股，扣除回购专用账户已回购的2000万股），向全体股东每10股派0.101608元人民币现金，本次权益分派股权登记日为2018年7月4日，除权除息日为2018年7月5日。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2018年度权益分配预案：公司拟定2018年度不进行利润分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

2、公司2017年度权益分配预案：

公司以2017年12月31日公司总股本1,263,390,000股为基数，按每10股派发现金红利0.10元（含税），共计分配现金红利12,633,900元，尚未分配的利润为590,543,178.91元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

3、公司2016年度权益分配预案：

公司以2016年12月31日公司总股本1,263,390,000股为基数，按每10股派发现金红利0.40元（含税），共计分配现金红利50,535,600元，尚未分配的利润为601698471.78元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润

					例		的比率
2018 年	0.00	91,885,821.9 1	0.00%	91,372,032.2 3	99.44%	91,372,032.2 3	99.44%
2017 年	12,633,900.0 0	36,899,230.1 3	34.24%	0.00	0.00%	12,633,900.0 0	34.24%
2016 年	50,535,600.0 0	56,925,400.6 4	88.78%	0.00	0.00%	50,535,600.0 0	88.78%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1243390000
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	91,372,032.23
现金分红总额 (含其他方式) (元)	91372032.23
可分配利润 (元)	711,151,158.74
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>1、公司 2018 年度权益分派的预案： 公司 2018 年度不进行利润分配，不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>2、公司 2017 年度权益分配预案： 公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,263,390,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.10 元 (含税)，共计分配现金红利 12,633,900 元，尚未分配的利润为 590,543,178.91 元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>3、公司 2016 年度权益分配预案： 公司以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 1,263,390,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.40 元 (含税)，共计分配现金红利 50,535,600 元，尚未分配的利润为 601698471.78 元，结转以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。</p>	

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
	石河子金都投资有限合伙企业（原招远金都投资有限公司）股东中同时担任本公司董事、监事、高级	首次公开发行时所作的承诺	自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内不向任何其他方转让所持金都投资的出资，在锁定十二	2010年09月21日	长期	严格

	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；		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。			
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	控股股东所 作的承诺	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
	招远市金岭 镇人民政府	实际控制人 所作的承诺	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	2010年08 月16日	长期	严格

			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	无					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

2015年1月14日，本公司与子公司山东瑞嘉生物科技有限公司、自然人刘丽萍共同认缴设立烟台双塔嘉晟供应链有限公司，注册资本5,000万元人民币。本公司认缴出资额1,500万元，占注册资本比例的30%，山东瑞嘉生物科技有限公司认缴出资额2,000万元，占注册资本比例的40%，自然人刘丽萍认缴出资额1,500万元，占注册资本比例的30%。2018年6月13日本公司实缴第一笔出资600万，其他股东尚未实缴。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	康文军、田国成
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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。

## 十七、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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	2016年04月14日	100,000	2017年03月22日	6,237	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2016年04月14日	100,000	2017年02月08日	2,068.73	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2016年04月14日	100,000	2017年04月11日	2,902.2	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2017年04月26日	100,000	2017年05月23日	3,243	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2017年04月26日	100,000	2017年05月24日	5,520	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2017年04月26日	100,000	2017年06月07日	4,134	连带责任保证	一年	是	否
双塔食品（香港）有限公司	2017年04月26日	100,000	2017年06月07日	3,445	连带责任保证	一年	是	否

双塔食品（香港）有限公司	2017年04月26日	100,000	2018年03月08日	5,596.65	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2018年04月17日	100,000	2018年05月02日	4,329.56	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2018年04月17日	100,000	2018年05月18日	3,124.39	连带责任保证	一年	否	否
双塔食品（香港）有限公司	2018年04月17日	100,000	2018年06月01日	3,139.82	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）				16,190.42
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				16,190.42
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	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）				16,190.42
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		100,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				16,190.42
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.26%				
其中：								
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（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

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司在不断发展壮大的同时，积极履行社会责任，提出“做良心食品”的口号，为广大消费者提供健康、安全的食品，同时积极参与地方扶贫帮困、环境整治等活动，与企业周边群众共享发展成果。

#### 1、切实履行信息披露义务，保护投资者利益。

公司严格按照公平、公正、及时的信息披露原则，通过电话交流、业绩说明会、投资者关系互动平台等多种方式，与投资者保持良好沟通。公司重视在不断发展中为投资者持续创造稳定增长的利润，并根据公司的经营情况实行稳定的现金分红政策，让投资者分享企业发展成果。

#### 2、倡导健康食品，引领健康需求时尚。

一是为消费者提供安全的食品。公司将食品安全、产品质量放在重中之重的位置。从源头原料、中间加工环节到物流配送，所有环节实现了无缝隙质量管理，决不让一件不合格产品走上消费者的餐桌。二是追求健康食品的理念，做大健康食品。公司与有关科研院所联手攻关，挖掘传统工艺下的粉丝健康理念，用酸浆法生产出的淀粉来制作粉丝，使产品含有丰富的、具有养生、瘦身之功效的益生元；公司自主研发的蛋白生产工艺，利用浸泡过程中豌豆本身产生的乳酸杆菌，调节PH值，控制等电点的分离技术，不但很好地保存了豌豆蛋白的功能性和豌豆天然的色泽和口味，而且不使用任何化学物品，豌豆蛋白含量高，达到了行业顶级水平。

#### 3、科学制定人才培养战略，关注员工与企业共成长。

员工是企业发展的基础。公司不断创造良好的工作环境、公平的成长环境、和谐温暖的人文关怀，来招揽、培养、激励、回报员工，留住有能力、高品格、有奉献精神的优秀人员；开展多种形式的岗前培训、外派培训、集中培训等各种培训教育，适时更新和提高各岗位人员职业所需的技能，确保现有员工均能胜任目前所处的工作岗位。同时，制定了科学合理的薪酬激励计划，帮助员工开展职业规划，以实现企业与员工共同发展、共同进步。

#### 4、大力发展循环经济，将经济效益与社会效益有机统一。

公司不断优化延伸产业链条，尤其是在处理生产过程中的污水方面，通过沼化发电、提纯天然气等方式，实现了生产过程零污染、零排放，维护了周边环境。生产经营活动中不存在重大违反国家有关环境保护的政策、规定的情形。

#### 5、充分尊重相关利益者合法权益。

公司在生产经营过程中，按照公平、公正的原则积极开展合作。销售方面，随着渠道下沉，积极和扩大推进战略经销合

作制，与经销商实现共赢；通过招标，与供应商建立良好的合作关系，维护双方利益；公司发展带动产业发展、农民增收，为当地经济和社会发展做出了积极的贡献。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

## 3、环境保护相关的情况

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:37.1mg/l; 氨氮:1.70mg/l	COD<60mg/l;氨氮<10mg/l	COD:62.3t;氨氮:2.90t	COD:135.95t;氨氮:6.36t	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:6.34mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物:42.1mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫<35mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物<100mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫:5.46t/a; 氮氧化物:35.8t/a	二氧化硫:128.23t; 氮氧化物:128.23t	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。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

前期公司建设项目已取得建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可。

### 突发环境事件应急预案

公司组织有关部门和机构编制了《烟台双塔食品股份有限公司重污染天气应急预案》，并在当地环保部门予以备案。

### 环境自行监测方案

根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开管理办法（试行）》的有关规定，公司制定了《烟台双塔食品股份有限公司自行监测方案》。

### 其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,262,350	10.79%	0	0	0	0	0	136,262,350	10.96%
3、其他内资持股	136,262,350	10.79%	0	0	0	0	0	136,262,350	10.96%
境内自然人持股	136,262,350	10.79%	0	0	0	0	0	136,262,350	10.96%
二、无限售条件股份	1,127,127,650	89.21%	0	0	0	-20,000,000	-20,000,000	1,107,127,650	89.04%
1、人民币普通股	1,127,127,650	89.21%	0	0	0	-20,000,000	-20,000,000	1,107,127,650	89.04%
三、股份总数	1,263,390,000	100.00%	0	0	0	-20,000,000	-20,000,000	1,243,390,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2018年公司回购2000万股进行了注销。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2017年11月23日公司第四届董事会第五次会议、2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购股份以实施股权激励计划或员工持股计划的议案》；2018年10月4日公司第四届董事会第十二次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更股份回购用途的议案》，已经回购的股份由拟实施员工持股计划或股权激励计划变更为注销。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2017年12月22日召开2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购股份以实施股权激励计划的议案。回购总金额不超过16,000万元，回购股份数不超过2,000万股。截止2018年6月22日回购期限届满，公司累计回购股份数量2,000万股。2018年11月8日公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更股份回购用途的议案》，同意公司拟用于股权激励计划或员工持股计划回购的股份，用途变更为拟注销并减少注册资本。股份回购注销手续办理完毕后公司总股本由1,263,390,000

股减少至1,243,390,000股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

股份回购注销前，公司总股本为126339万股，2018年公司实现归属于上市公司股东的净利润91,885,821.91元，归属于上市公司股东的净资产2,587,461,859.26元。以126339万股为基数计算，基本每股收益和稀释每股收益为0.0727元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.048元/股。股份注销后，公司总股本为124339万股，基本每股收益和稀释每股收益为0.0739元/股，归属于公司普通股东的每股净资产为2.081元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2017年11月23日公司第四届董事会第五次会议、2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购股份以实施股权激励计划或员工持股计划的议案》，公司于2018年6月22日完成2000万股的回购；2018年10月4日公司第四届董事会第十二次会议、2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更股份回购用途的议案》，已经回购的股份由拟实施员工持股计划或股权激励计划变更为注销，并于2018年11月16日完成注销，公司总股本由126339万股变更为124339万股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	50,465	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,335	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------	---	----------------------	---

				(参见注 8)		股股东总数 (如有)(参见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
招远君兴农业发展中心	其他	35.01%	435,250,137	0	0	435,250,137	质押	293,499,200
杨君敏	境内自然人	14.08%	175,060,633	0	0	175,060,633	质押	149,275,000
原炳令	境内自然人	2.02%	25,160,000	0	0	25,160,000		
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	其他	2.02%	25,059,900	0	0	25,059,900		
李映菲	境外自然人	1.81%	22,554,415	0	0	22,554,415		
张沐城	境内自然人	1.80%	22,345,000	0	0	22,345,000		
周秀清	境内自然人	1.34%	16,657,800	0	0	16,657,800		
西藏银汐企业管理合伙企业(有限合伙)	其他	0.56%	7,024,855	0	0	7,024,855		
路金兵	境内自然人	0.55%	6,860,850	0	0	6,860,850		
青岛国信资本投资有限公司	境内自然人	0.54%	6,680,000	0	0	6,680,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(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 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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	43,765,158	人民币普通股	43,765,158
原炳令	25,160,000	人民币普通股	25,160,000
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	25,059,900	人民币普通股	25,059,900
李映菲	22,554,415	人民币普通股	22,554,415
张沐城	22,345,000	人民币普通股	22,345,000
周秀清	16,657,800	人民币普通股	16,657,800
西藏银汐企业管理合伙企业（有限合伙）	7,024,855	人民币普通股	7,024,855
路金兵	6,860,850	人民币普通股	6,860,850
青岛国信资本投资有限公司	6,680,000	人民币普通股	6,680,000
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 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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情况说明（如有）（参见注 4）	招远君兴农业发展中心通过普通证券账户持有 305100000 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用担保证券账户持有 130150137 股，合计持有 435250137 股；原炳令通过普通账户持有 0 股，通过信用担保账户持有 25160000 股，合计持有 25160000 股；周秀清通过普通账户持有 0 股，通过信用担保账户持有 16657800 股，合计持有 16657800 股；路金兵通过普通账户持有 0 股，通过信用担保账户持有 6860850 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
招远君兴农业发展中心	杨君敏	1985 年 02 月 09 日	16522271-X	农作物的种植；以自有资金投资（未经金融监管部门批准不得从事吸收存款、融资、

				担保、代客理财等金融业务); 企业管理咨询; 矿石及金精矿粉购销; 园林绿化工程、公路工程、土石方工程、市政工程施工; 花卉、苗木种植; 预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、农产品、谷物、豆类及薯类、食用菌、蔬菜、水果、粮食、肉、禽、蛋、水产品、其他农牧产品、机电产品、建筑材料、塑料制品、金属制品、金属矿石、化工产品(不含危化品)、金精矿粉、矿产品、金银制品、油脂及油料作物、橡胶、木材、木浆、纸浆、棉、麻、饲料、化肥、不再分装的包装种子、的批发、零售; 货物及技术的进出口。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
招远市金岭镇人民政府	盛海翔		11370685004267490Y	不从事实际经营业务

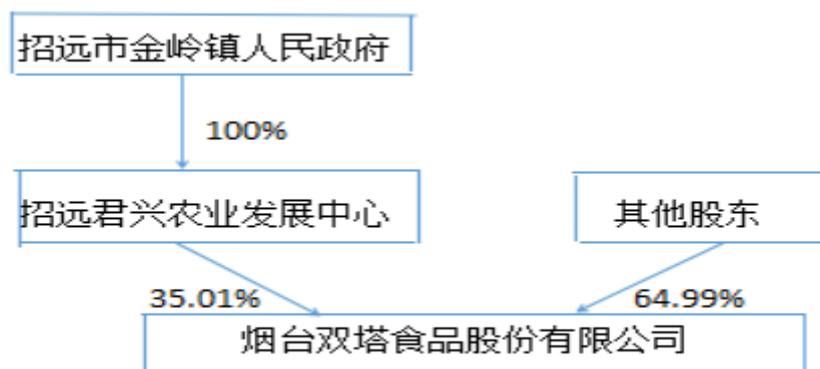
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无
----------------------------	---

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

#### （一）现任董事会成员

杨君敏先生，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。兼任中国食品工业协会粉丝行业工作委员会会长、招远市君兴投资管理中心法人代表，2009年被授予“改革开放三十年中国食品行业优秀企业家”。先后任招远市金岭金矿副矿长、烟台金华粉丝有限公司总经理、招远市金岭金矿矿长。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司董事长。2017年6月22日续任公司董事长。

李玉林先生，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司销售部经理、副总经理。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司总经理。2017年6月22日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事、总经理。

隋君美女士，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司主管会计、财务部部长、副总经理、财务总监。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理、财务总监。2017年6月22日续任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理、财务总监。

张代敏先生，1957年出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。先后任烟台金华粉丝有限公司副总经理。2008年起任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理。2017年6月22日续任烟台双塔食品股份有限公司董事、副总经理。

邵万斌先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任招远市金岭金矿职员，招远市金岭金矿机动科副科长、科长、招远市金岭金矿副矿长、烟台双塔食品股份有限公司董事。2017年6月22日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事。

刘书贤先生，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。先后任招远市金岭金矿选矿厂班长、财务科长、副矿长，近五年一直任招远市金岭金矿副矿长。2012年10月12日起任烟台双塔食品股份有限公司董事，2017年6月22日起续任烟台双塔食品股份有限公司董事。

范忠廷先生，1963年出生，中国籍中共党员，无境外居留权，本科学历，会计学副教授，保险经纪人。曾任山东烟台财政学校教研室副主任、将军保险经纪有限责任公司市场部经理，2002年2月起任烟台职业学院教研室主任。2017年6月22日起任烟台双塔食品股份有限公司第四届独立董事。

谢光义，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，1987年毕业于南开大学，本科学历；1989年4月至1993年2月在栖霞市人民法院工作；1993年3月至2001年4月就职于山东华业兴律师事务所律师；2001年5月至2004年5月就职于山东平和律师事务所律师；2004年5月至2007年12月就职于山东三和德通律师事务所律师；2008年1月至今就职于山东智宇律师事务所律师。2017年6月22日起任烟台双塔食品股份有限公司第四届独立董事。

赵慧娜女士，1990年出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，2012年毕业于山东科技大学泰山科技学院，执业于山东鼎然律师事务所。2017年6月22日起任烟台双塔食品股份有限公司第四届独立董事。

#### （二）现任监事会成员

王美荣女士，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。先后任烟台金华粉丝有限公司车间主任、分厂厂长、

生产技术部副部长、生产技术部部长、烟台双塔食品股份有限公司监事会主席。2017年6月22日续任烟台双塔食品股份有限公司第四届监事会主席。

马殿云女士，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。先后任烟台金华粉丝有限公司代班长、车间主任、质量总监、品质管理部部长，烟台双塔食品股份有限公司质量总监、品质管理部部长、监事。2017年6月22日续任烟台双塔食品股份有限公司第四届监事会职工代表监事。

马菊萍女士，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历。先后任烟台金华粉丝有限公司业务员、国际贸易部经理、烟台双塔食品股份有限公司国际贸易部经理、监事。2017年6月22日续任烟台双塔食品股份有限公司第四届监事会监事。

(三) 现任高级管理人员、

李玉林先生，职务：总经理，简历同上。

隋君美女士，职务：副总经理，简历同上。

张代敏先生，职务：副总经理，简历同上。

师恩战先生，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。先后任职中国日报记者、齐鲁晚报记者，烟台双塔食品股份有限公司董事长秘书。现任烟台双塔食品股份有限公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨君敏	招远君兴农业发展中心	法定代表人	2008年06月04日		是
刘书贤	招远市金岭金矿	副矿长	1998年09月15日		是
邵万斌	招远市金岭金矿	副矿长	2006年12月10日		是
在股东单位任职情况的说明	除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员均未在股东单位担任其他职务。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨君敏	烟台松林食品有限公司	执行董事	2011年08月09日		否
杨君敏	招远君邦商贸有限公司	执行董事	2013年02月28日		否
杨君敏	双塔食品（香港）有限公司	董事	2013年04月12日		否

杨君敏	招远君源生态农业发展有限公司	执行董事	2015年06月17日		否
杨君敏	烟台正威进出口有限公司	执行董事	2015年12月24日		否
范忠廷	烟台职业学院	教研室主任	2002年02月01日		是
谢光义	山东智宇律师事务所	律师	2008年01月01日		是
赵慧娜	山东鼎然律师事务所	律师	2012年07月03日		是
在其他单位任职情况的说明	除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员均未在其他单位担任其他职务。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，报股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

公司董事、监事、高级管理人员报酬根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

公司董事、监事、高级管理人员报酬依据其在公司担任的职务，结合工资制度、考核办法支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨君敏	董事长	男	56	现任	0	是
李玉林	总经理	男	44	现任	11.48	否
隋君美	财务总监 董事	女	43	现任	10.48	否
张代敏	董事	男	62	现任	10.79	否
刘书贤	董事	男	55	现任	0	是
邵万斌	董事	男	55	现任	0	是
谢光义	独立董事	男	55	现任	4.32	是
范忠廷	独立董事	男	55	现任	4.32	是

赵慧娜	独立董事	男	27	现任	4.32	是
王美荣	监事会主席	女	57	现任	6.88	否
马菊萍	监事	女	38	现任	7.35	否
马殿云	监事	女	58	现任	2.94	否
师恩战	董事会秘书	男	38	现任	10.48	否
合计	--	--	--	--	73.36	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	593
主要子公司在职员工的数量（人）	81
在职员工的数量合计（人）	674
当期领取薪酬员工总人数（人）	674
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	51
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	301
销售人员	127
技术人员	108
财务人员	29
行政人员	109
合计	674
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上学历	117
大专学历	203
	354
合计	674

### 2、薪酬政策

公司制定了有效的薪酬管理办法，实行行业有竞争力的工资水平，吸收、留住和激励公司发展需要的各类技术型、专业型、管理型人才；公司坚持“你有多大能力就提供多大平台”的用人理念，重视知识，重视能力，重视人才，特别是对公司战略贡

献突出的岗位和人员，实行按劳取酬，多劳多得。公司薪酬体系由销售、生产和管理科室三大系统构成，每个系统有具体的薪酬构成和发放标准。在公司经济效益不断增长的情况下，员工工资适度增加。公司严格执行《劳动法》等国家有关法律法规的相关规定。

### 3、培训计划

公司人力资源部于年底或年初，组织对公司下一年度的培训需求进行调查，培训计划收集、拟定并下达，培训实施的监督检查。培训计划分为月份、季度、年度、中长期四类，中长期培训计划由公司领导班子开会研究决定；年度培训计划由人力资源部牵头制定，经经理层组织讨论确定，总经理审批后公布实施；人力资源部根据公司年度培训计划分解制定季度、月份培训计划，并结合各生产、科室单位培训计划或者重点工作安排，下达月份培训计划。培训种类分为岗前培训、在岗培训、专业知识技能培训和送外培训等。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理实际情况基本符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关要求建立健全运行股东大会制度，严格按照《公司章程》将相关决策事项提交股东大会审批，股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

报告期内，公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》中控股股东和实际控制人行为规范的相关要求，依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司拥有独立完整的供应、生产、销售、研发等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东保持相互独立。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选举董事实行累积投票制。目前公司第二届董事会设有董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计与风险管理委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度的规定开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决，监事认真履行职责，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流。与经销商、供应商建立起了良好的合作关系，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡。

#### （七）关于信息披露与透明度

根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，公司认真履行信息披露义务。报告期内，公司指定报刊《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和网站“巨潮资讯网”为公司信息披露载体，并严格按照有关法律法规等要求，真实、准确、及时地披露公司相关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### （八）关于投资者关系管理

报告期内，公司严格按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》履行信息披露，以确保公司所有股东以平等的机会获得信息；此外，公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，通过电话、

邮件、互动易等形式及时解答投资者问题；指定董事会办公室为专门的投资者关系管理机构，加强与投资者的沟通，充分保证了广大投资者的知情权。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立：本公司主要业务为粉丝、淀粉、蛋白、纤维等产品的研制、生产和销售，已建立独立完整的原料采购、物资配送、生产加工、质量检验、产品销售等完善的生产销售体系，形成了独立完整的供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托控股股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖控股股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于控股股东及其他关联方。

（二）人员独立：本公司设有独立的劳动人事部门，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和聘任；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，均为本公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（三）资产独立：本公司与各股东之间产权关系明确。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。

（四）机构独立：本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立：本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。根据现行法律法规，结合公司实际，本公司制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。本公司在银行独立开立账户，独立支配自有资金和资产，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.03%	2018 年 01 月 26 日	2018 年 01 月 27 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：2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-011）
2017 年度股东大会	年度股东大会	51.19%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 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 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-041）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.92%	2018 年 06 月 21 日	2018 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：2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-052）
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.08%	2018 年 11 月 08 日	2018 年 11 月 09 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：2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-077）

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
范忠廷	6	6	0	0	0	否	4
谢光义	6	6	0	0	0	否	4
赵慧娜	6	6	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事均按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定履行职责，主动问询公司的日常经营和财务运行情况，积极出席董事会会议和各专门委员会会议，认真审议各项议案，利用自己的专业知识做出独立、客观的判断。独立董事对公司的信息披露进行监督和核查，对公司关联方占用资金情况及对外担保情况、利润分配预案、募集资金实际存放与使用情况、内部控制自我评价报告、续聘会计师事务所、为控股子公司提供担保等事项发表了独立意见，为公司的发展战略、经营管理提出合理化建议，为公司持续、健康发展发挥了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开了5次会议，审议公司四次定期报告、四次财务报告或财务报表、募集资金使用和存放情况、内部控制自我评价报告、续聘会计师事务所、向银行申请综合授信以及为全资子公司及孙公司提供担保等事项，针对内审部门发现的问题及时向董事会进行反馈。审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行了审阅。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

### 2、战略委员会履职情况

战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》及其他有关规定积极履行职责。报告期内，战略委员会共召开了2次会议，对公司年度经营目标及公司的对外投资计划进行了深入分析和探讨，为公司发展

战略的实施提出了合理建议。

### 3、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会共召开了2次会议，对公司委派各子公司的董事、监事的任职资格进行了审查。

### 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会共召开3次会议，对公司董事、高级管理人员的履职情况及年度绩效考核情况进行了审核，确认其薪酬情况；对新聘任独立董事、高级管理人员的薪酬进行确定；对董事、高级管理人员半年度绩效考核情况进行了审核。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制订了相关的实施细则，建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的收入与其目标任务和工作绩效挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，并按照考核情况确定其报酬。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月16日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公司《2018年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财	非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律、法规或规范性文件、决策程序不科学导致重大决策失误、重要业务制度性缺失或系统性失效、重大或重要缺陷不能得到有效整改、安全、环保事故对公司造成重大负面影

	务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	响的情形。非财务报告内部控制重要缺陷包括：重要业务制度或系统存在的缺陷、内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改、重要业务系统运转效率低下。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，双塔食品按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 16 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 15 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2019]005347 号
注册会计师姓名	康文军、田国成

#### 审计报告正文

烟台双塔食品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了烟台双塔食品股份有限公司(以下简称双塔食品)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了双塔食品2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于双塔食品,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、收入确认
- 2、存货跌价准备

##### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

本年度双塔食品收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(二十四)及附注六/注释29。

2018年度双塔食品营业收入237,931.57万元,是其利润的主要来源,影响关键业绩指标。另外,根据行业惯例,双塔食品与客户签订销售订单后按照客户要求组织生产,依据约定的交付方式交予客户,并取得客户关于货物所有权和风险移交的证据,或客户确认货物符合使用要求的相关证据,双塔食品确认销售收入。由于收入确认时间延后于产品发出,且交付时点及交付单据确认均取决于客户,故销售收入是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险。因此,我们认定收入确认为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评估管理层对收入确认相关内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;
- (2) 获取了重大业务合同,复核合同的关键条款,并与所确认的收入进行交叉核对;
- (3) 我们了解主要客户的背景及基本情况,识别是否为关联方并对主要客户就应收账款余额及销售金额等进行函证;
- (4) 从销售收入明细账中选取样本,检查相关的合同(订单)、发票、货物签收单等单据并关注交付时间,核对收入确

认时点。

(5) 对销售收入的确认执行截止性测试；

(6) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，双塔食品收入真实，并正确记录于恰当的会计期间。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

本年度双塔食品存货会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四/(十一)及附注六/注释5。

2018年12月31日，双塔食品存货账面余额29,922.20万元，已计提存货跌价准备922.94万元，账面价值28,999.26万元。双塔食品产品的主要原材料是进口豌豆等农产品，其受国际农产品价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果进出口产品贸易国政策发生变化，双塔食品产品存在跌价的可能性较大，且存货可变现净值的预估涉及管理层的重大估计和判断，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 我们对双塔食品存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 我们通过对存货库龄分析，关注有无积压滞销的存货，并分析期末各项存货是否存在减值迹象；

(3) 我们将存货余额与现有的订单、资产负债表日后的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性；

(4) 我们比较当年度及以前年度存货跌价准备占存货余额的比例，并查明异常情况的原因；

(5) 我们结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常；

(6) 我们考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性；

(7) 期后获取的对资产负债表日已经存在存货提供了新的或进一步的证据估计的售价，考虑其对可变现净值的影响。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，我们认为，双塔食品对于存货跌价准备的会计估计充分合理。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

双塔食品管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估双塔食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双塔食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双塔食品的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对双塔食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双塔食品不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就双塔食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督

和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	369,143,430.52	511,177,487.15
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		
应收票据及应收账款	183,069,671.41	198,199,482.44
其中：应收票据	0.00	0.00
应收账款	183,069,671.41	198,199,482.44
预付款项	40,487,252.95	76,861,107.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,681,622.68	30,397,319.04
其中：应收利息	6,014,098.62	15,864,403.18
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	289,992,593.88	666,096,268.53

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	353,606,098.01	
其他流动资产	31,463,851.62	608,064,375.66
流动资产合计	1,285,444,521.07	2,090,796,040.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	844,017,830.17	861,502,394.55
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,455,308,484.99	999,798,857.00
在建工程	18,432,600.78	162,124,214.21
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,003,121.67	46,648,877.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,125,026.28	492,494.04
递延所得税资产	7,317,400.39	13,342,930.14
其他非流动资产	122,653,415.52	155,906,056.32
非流动资产合计	2,510,857,879.80	2,239,815,823.85
资产总计	3,796,302,400.87	4,330,611,864.54
流动负债：		
短期借款	817,270,960.00	1,234,767,664.66
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		
应付票据及应付账款	176,923,982.58	188,912,343.15
预收款项	85,051,968.98	205,490,343.09
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	46,019,118.36	31,856,972.92
应交税费	25,299,097.04	17,503,278.21
其他应付款	41,516,084.59	44,216,466.97
其中：应付利息	970,199.00	5,284,219.34
应付股利	0.00	0.00
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,484,709.11	
其他流动负债	218,674.77	218,674.77
流动负债合计	1,193,784,595.43	1,722,965,743.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,560,330.19	4,150,890.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,493,646.29	17,031,886.33
递延所得税负债	10,906,059.96	
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,960,036.44	21,182,776.45
负债合计	1,221,744,631.87	1,744,148,520.22
所有者权益：		
股本	1,243,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	546,121,126.84	617,179,959.17
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,461,855.75	82,061,288.51
一般风险准备		
未分配利润	702,488,876.67	636,634,647.35
归属于母公司所有者权益合计	2,587,461,859.26	2,599,265,895.03
少数股东权益	-12,904,090.26	-12,802,550.71
所有者权益合计	2,574,557,769.00	2,586,463,344.32
负债和所有者权益总计	3,796,302,400.87	4,330,611,864.54

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	354,311,741.80	468,991,139.08
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		
应收票据及应收账款	160,865,000.98	412,800,754.64
其中：应收票据	0.00	0.00
应收账款	160,865,000.98	412,800,754.64
预付款项	159,791,380.91	112,218,588.84
其他应收款	901,724,565.11	337,037,672.97
其中：应收利息	29,561,438.39	15,919,958.74
应收股利	0.00	0.00
存货	233,924,365.49	317,749,845.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,350,216.09	600,403,049.80
流动资产合计	1,813,967,270.38	2,249,201,051.03
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	185,220,308.90	177,716,984.00
投资性房地产		
固定资产	1,382,756,106.09	923,959,731.25
在建工程	8,281,502.16	161,764,119.85
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,806,414.27	44,247,883.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,083,544.58	439,950.50
递延所得税资产	5,013,150.73	9,454,666.89
其他非流动资产	113,636,497.22	140,003,013.32
非流动资产合计	1,755,797,523.95	1,457,586,349.08
资产总计	3,569,764,794.33	3,706,787,400.11
流动负债：		
短期借款	532,602,520.00	772,615,230.83
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		
应付票据及应付账款	171,923,466.59	184,451,334.59
预收款项	170,625,064.05	66,561,462.50
应付职工薪酬	43,920,542.98	30,891,143.56
应交税费	20,933,540.62	12,919,032.98
其他应付款	8,785,363.68	56,477,507.96
其中：应付利息	380,299.00	540,708.34
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	218,674.77	218,674.77
流动负债合计	949,009,172.69	1,124,134,387.19
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		
预计负债		
递延收益	14,493,646.29	17,031,886.33
递延所得税负债	10,638,234.02	
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,131,880.31	17,031,886.33
负债合计	974,141,053.00	1,141,166,273.52
所有者权益：		
股本	1,243,390,000.00	1,263,390,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,620,726.84	616,992,759.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,461,855.75	82,061,288.51
未分配利润	711,151,158.74	603,177,078.91
所有者权益合计	2,595,623,741.33	2,565,621,126.59
负债和所有者权益总计	3,569,764,794.33	3,706,787,400.11

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,379,315,732.73	2,067,933,710.44
其中：营业收入	2,379,315,732.73	2,067,933,710.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,329,679,882.47	2,076,192,308.45
其中：营业成本	2,028,337,380.36	1,847,894,932.15

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	19,024,953.07	14,321,260.31
销售费用	136,585,635.68	113,321,336.12
管理费用	43,907,033.36	36,222,332.24
研发费用		
财务费用	94,580,984.27	23,889,777.32
其中：利息费用	43,985,544.77	32,664,202.18
利息收入	9,319,824.70	13,853,611.80
资产减值损失	7,243,895.73	40,542,670.31
加：其他收益	49,178,932.23	20,118,209.31
投资收益（损失以“-”号填列）	9,193,526.80	30,402,096.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,770,309.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,650.85	-88,094.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	107,981,658.44	42,173,612.74
加：营业外收入	3,057,301.41	1,339,792.54
减：营业外支出	1,716,033.75	383,572.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,322,926.10	43,129,832.65
减：所得税费用	17,538,643.74	7,325,105.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,784,282.36	35,804,727.07

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,784,282.36	35,804,727.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	91,885,821.91	36,899,230.13
少数股东损益	-101,539.55	-1,094,503.06
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	91,784,282.36	35,804,727.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,885,821.91	36,899,230.13
归属于少数股东的综合收益总额	-101,539.55	-1,094,503.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.070	0.030
（二）稀释每股收益	0.070	0.030

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	1,436,493,285.17	956,308,065.96
减：营业成本	1,167,766,562.83	811,919,650.16
税金及附加	18,282,961.19	13,111,569.30
销售费用	104,120,920.49	92,781,181.57
管理费用	27,802,711.43	25,363,386.32
研发费用		
财务费用	24,289,129.41	15,683,030.06
其中：利息费用	11,786,007.18	11,756,383.98
利息收入	31,832,242.51	12,404,625.54
资产减值损失	6,309,914.29	35,023,978.95
加：其他收益	49,178,932.23	20,082,309.31
投资收益（损失以“－”号填列）	9,769,915.68	35,475,931.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,770,309.40
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,650.85	-79,534.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	146,843,282.59	17,903,976.59
加：营业外收入	2,961,829.11	1,224,732.36
减：营业外支出	1,714,746.37	283,076.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	148,090,365.33	18,845,632.40
减：所得税费用	14,084,692.91	3,133,362.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,005,672.42	15,712,269.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	134,005,672.42	15,712,269.94
（二）终止经营净利润（净亏		

损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	134,005,672.42	15,712,269.94
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	2,475,370,728.78	2,177,602,885.87
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	125,300,757.39	67,949,691.98
收到其他与经营活动有关的现金	136,123,981.80	63,483,348.93
经营活动现金流入小计	2,736,795,467.97	2,309,035,926.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,842,916,051.14	1,872,636,976.16
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	185,945,569.05	152,215,615.80
支付的各项税费	89,672,661.74	78,217,468.76
支付其他与经营活动有关的现金	204,205,823.44	161,757,754.84
经营活动现金流出小计	2,322,740,105.37	2,264,827,815.56
经营活动产生的现金流量净额	414,055,362.60	44,208,111.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	908,603,409.19	2,498,422,488.15
取得投资收益收到的现金	9,137,971.24	32,766,102.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,190.00	854,300.04
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	917,755,570.43	2,532,042,890.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	411,960,842.68	147,277,510.37
投资支付的现金	664,748,846.96	2,400,715,352.61
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	1,076,709,689.64	2,547,992,862.98
投资活动产生的现金流量净额	-158,954,119.21	-15,949,972.77
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	544,892,817.43	782,679,128.65
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	544,892,817.43	790,679,128.65
偿还债务支付的现金	706,163,066.26	929,612,321.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,323,119.63	84,592,902.84
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	91,372,032.33	
筹资活动现金流出小计	848,858,218.22	1,014,205,224.35
筹资活动产生的现金流量净额	-303,965,400.79	-223,526,095.70
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	-48,864,157.40	-195,267,957.25
加：期初现金及现金等价物余额	181,859,677.67	377,127,634.92

六、期末现金及现金等价物余额	132,995,520.27	181,859,677.67
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,980,678,551.16	888,791,433.58
收到的税费返还	73,884,143.10	44,931,832.22
收到其他与经营活动有关的现金	149,420,050.80	393,156,713.87
经营活动现金流入小计	2,203,982,745.06	1,326,879,979.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,433,052,774.50	809,401,316.14
支付给职工以及为职工支付的现金	167,689,305.94	134,279,415.00
支付的各项税费	85,342,645.83	28,756,404.84
支付其他与经营活动有关的现金	755,265,774.49	553,358,658.13
经营活动现金流出小计	2,441,350,500.76	1,525,795,794.11
经营活动产生的现金流量净额	-237,367,755.70	-198,915,814.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	654,000,000.00	2,466,100,258.15
取得投资收益收到的现金	9,769,915.68	32,766,102.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,190.00	851,300.04
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	663,784,105.68	2,499,717,660.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	396,741,653.93	145,152,383.05
投资支付的现金	67,503,324.90	2,121,354,400.00
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	464,244,978.83	2,266,506,783.05
投资活动产生的现金流量净额	199,539,126.85	233,210,877.16
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	377,268,605.00	368,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	377,268,605.00	368,000,000.00
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	505,692,012.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,577,441.87	62,506,695.64
支付其他与筹资活动有关的现金	91,372,032.33	
筹资活动现金流出小计	360,949,474.20	568,198,707.73
筹资活动产生的现金流量净额	16,319,130.80	-200,198,707.73
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	-21,509,498.05	-165,903,645.01
加：期初现金及现金等价物余额	139,673,329.60	305,576,974.61
六、期末现金及现金等价物余额	118,163,831.55	139,673,329.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,26 3,39				617,1 79,95				82,06 1,288		636,6 34,64	-12,8 02,55	2,586 ,463,	

	0,00 0.00				9.17				.51		7.35	0.71	344.3 2
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				617,1 79,95 9.17				82,06 1,288 .51		636,6 34,64 7.35	-12,8 02,55 0.71	2,586 ,463, 344.3 2
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20, 000, 000. 00				-71,0 58,83 2.33				13,40 0,567 .24		65,85 4,229 .32	-101, 539.5 5	-11,9 05,57 5.32
（一）综合收益总额											91,88 5,821 .91	-101, 539.5 5	91,78 4,282 .36
（二）所有者投入和减少资本	-20, 000, 000. 00				-71,3 72,03 2.33								-91,3 72,03 2.33
1. 所有者投入的普通股													
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	-20, 000, 000. 00				-71,3 72,03 2.33								-91,3 72,03 2.33
（三）利润分配									13,40 0,567 .24		-26,0 31,59 2.59		-12,6 31,02 5.35

1. 提取盈余公积									13,400,567.24			-13,400,567.24		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-12,631,025.35		-12,631,025.35
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					313,200.00									313,200.00
四、本期期末余额	1,243,390.00				546,121,126.84				95,461,855.75		702,488,876.67	-12,904,090.26		2,574,557,769.00

上期金额

单位：元

项目	上期													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润				
优		永	其												

		先 股	续 债	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）					313,2 00.00			1,963 ,054. 57		-15,5 99,42 4.43	-1,09 4,503 .05	-14,4 17,67 2.91
（一）综合收益总额										36,89 9,230. 14	-1,09 4,503 .05	35,80 4,727 .09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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								1,963 ,054. 57		-52,4 98,65 4.57		-50,5 35,60 0.00
1. 提取盈余公积								1,963 ,054.		-1,96 3,054.		

									57		57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,535,600.00		-50,535,600.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					313,200.00								313,200.00
四、本期期末余额	1,263,390.00				617,179.95				82,061,288.51		636,634.64	-12,802,550.71	2,586,463,344.32

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	1,263,390,000.00				616,992,759.17				82,061,288.51	603,177,078.91	2,565,621,126.59
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				82,061,288.51	603,177,078.91	2,565,621,126.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,000,000.00				-71,372,032.33				13,400,567.24	107,974,079.83	30,002,614.74
（一）综合收益总额										134,005,672.42	134,005,672.42
（二）所有者投入和减少资本	-20,000,000.00				-71,372,032.33						-91,372,032.33
1. 所有者投入的普通股											
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	-20,000,000.00				-71,372,032.33						-91,372,032.33
（三）利润分配									13,400,567.24	-26,031,592.59	-12,631,025.35
1. 提取盈余公积									13,400,567.24	-13,400,567.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,631,025.35	-12,631,025.35

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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	1,243,390,000.00				545,620,726.84				95,461,855.75	711,151,158.74	2,595,623,741.33

上期金额

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	1,263,390,000.00				616,992,759.17				80,098,233.94	639,963,463.54	2,600,444,456.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,263,390,000.00				616,992,759.17				80,098,233.94	639,963,463.54	2,600,444,456.65

	00.00				7					3.54	65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								1,963,054.57	-36,786.38	-34,823,330.06	
（一）综合收益总额									15,712,269.94	15,712,269.94	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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								1,963,054.57	-52,498.65	-50,535,600.00	
1. 提取盈余公积								1,963,054.57	-1,963,054.57		
2. 对所有者（或股东）的分配									-50,535,600.00	-50,535,600.00	
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. 设定受益计划变动额结转											

留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,263,390,000.00				616,992,759.17				82,061,288.51	603,177,078.91	2,565,621,126.59

### 三、公司基本情况

#### (一) 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%），并颁发了商外投资审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505,356,000股增至1,263,390,000股。

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

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。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月15日批准报出。

2015年1月14日，本公司与子公司山东瑞嘉生物科技有限公司、自然人刘丽萍共同认缴设立烟台双塔嘉晟供应链有限公司，注册资本5,000万元人民币。本公司认缴出资额1,500万元，占注册资本比例的30%，山东瑞嘉生物科技有限公司认缴出资额2,000万元，占注册资本比例的40%，自然人刘丽萍认缴出资额1,500万元，占注册资本比例的30%。2018年6月13日本公司实缴第一笔出资600万，其他股东尚未实缴。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司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

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

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

### 2、同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

### 1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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

### 1. 外币业务

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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、应收票据及应收账款**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项认定为无风险组合不计提坏账准备	账龄分析法
其他款项采用账龄分析法计提坏账准备	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的
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。

**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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**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、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 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：

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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	4.5-2.25
机器设备	年限平均法	10-20	10	9-4.5
运输设备	年限平均法	10	10	9
其他设备	年限平均法	10	10	9

### （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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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、交纳的相关税费、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。

### 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

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，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。

#### 1. 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。

##### 1. 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。

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。

##### 1. 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

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	2年	合同期限内
广告代言费	2年	合同期限内

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 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

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司粉丝、大粉、食用蛋白、豌豆淀粉、食用菌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。

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. 类型

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。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。

### 2. 政府补助的确认

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

除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 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）经营租入资产

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）经营租出资产

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

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；以及进口货物。销售化肥。 其他应税销售服务行为。	16%、13%、6%
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%
招远瑞嘉生物科技有限公司	25%
烟台君兴检测技术服务有限公司	25%
烟台双塔嘉晟供应链有限公司	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，公司于2017年12月28日已取得高新技术企业认证，有效期三年。2018年度公司按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，2018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	655,955.94	358,869.14
银行存款	132,339,564.33	181,500,808.53
其他货币资金	236,147,910.25	329,317,809.48
合计	369,143,430.52	511,177,487.15
其中：存放在境外的款项总额	2,905,394.12	3,714,471.88

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	183,069,671.41	198,199,482.44
合计	183,069,671.41	198,199,482.44

### (1) 应收票据

### (2) 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	200,558,718.16	100.00%	17,489,046.75	8.72%	183,069,671.41	213,356,793.57	100.00%	15,157,311.13	7.10%	198,199,482.44
合计	200,558,718.16	100.00%	17,489,046.75	8.72%	183,069,671.41	213,356,793.57	100.00%	15,157,311.13	7.10%	198,199,482.44

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			
	167,156,873.14	8,357,843.66	5.00%
1 年以内小计	167,156,873.14	8,357,843.66	5.00%
1 至 2 年	11,952,458.57	1,195,245.86	10.00%
2 至 3 年	12,623,495.89	2,524,210.46	20.00%
3 至 4 年	4,506,985.55	1,802,794.22	40.00%
4 至 5 年	3,549,762.28	2,839,809.82	80.00%
5 年以上	769,142.73	769,142.73	100.00%
合计	200,558,718.16	17,489,046.75	

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 2,331,735.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,536,807.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KOMATSUSHOK UHINCO.,LTD	销货尾款	770,400.32	客户破产	总经理审批	否
ROYAL FOODS	销货尾款	14,206.82	客户破产	总经理审批	否
杭州安昇贸易有限公司	销货尾款	68,775.00	无法收回	总经理审批	否
FYINGINGREDIENTSLIMITED	销货尾款	69,181.06	无法收回	总经理审批	否
RICHFUNDINTE	销货尾款	212,458.59	无法收回	总经理审批	否

RNATIONALCO., LTD					
福建瑞丰进出口有限公司	销货尾款	7,710.00	无法收回	总经理审批	否
GLOBALPROCUREMENTPTYLTD.	销货尾款	48,187.75	无法收回	总经理审批	否
M.C.SRL	销货尾款	345,888.12	无法收回	总经理审批	否
合计	--	1,536,807.66	--	--	--

应收账款核销说明：

公司本期确认无法收回销货尾款，报经公司总经理审批予以核销。

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
期末余额前五名应收账款汇总	60,064,079.52	29.95	3,156,122.12

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

## 5、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	32,877,560.27	81.20%	69,800,512.53	90.81%
1 至 2 年	1,765,993.55	4.36%	5,377,951.81	7.00%
2 至 3 年	4,638,023.55	11.46%	765,426.51	1.00%
3 年以上	1,205,675.58	2.98%	917,217.02	1.19%
合计	40,487,252.95	--	76,861,107.87	--

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
德华冷冻食品（曹县）有限公司	2,860,000.00	2-3年	尚未交付材料
DP OIL OY	1,321,230.32	2-3年	尚未交付材料
济南华明保温工程有限公司	1,207,617.60	1-2年	尚未提供服务
合计	5,388,847.92		

## (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
Glencore Agriculture B.V.	6,223,206.60	15.37	1年以内	尚未交付材料
RICHARDSON INTERNATTONAL LIMITED	5,765,088.00	14.24	1年以内	尚未交付材料
TRICONDRYCHEMLCALS, LLC	5,089,200.06	12.57	1年以内	尚未交付材料
BONALDINTERNATIONALCORPLIMITED	4,657,367.52	11.50	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	7.06	2-3年	尚未交付材料
合计	24,594,862.18	60.75		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,014,098.62	15,864,403.18
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	11,667,524.06	14,532,915.86
合计	17,681,622.68	30,397,319.04

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		7,520,694.44
银行结构性理财产品利息	6,014,098.62	8,343,708.74
合计	6,014,098.62	15,864,403.18

其他说明：

应收利息期末余额较期初余额减少较多，主要系截止期末公司理财产品利息收回所致。

## (2) 应收股利

## (3) 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	12,833,834.49	100.00%	1,166,310.43	9.09%	11,667,524.06	15,706,733.80	100.00%	1,173,817.94	7.47%	14,532,915.86
合计	12,833,834.49	100.00%	1,166,310.43	9.09%	11,667,524.06	15,706,733.80	100.00%	1,173,817.94	7.47%	14,532,915.86

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	9,564,632.75	477,515.25	5.00%
1 至 2 年	2,220,824.20	222,082.43	10.00%
2 至 3 年	659,769.00	131,953.80	20.00%
3 至 4 年	85,059.31	34,023.72	40.00%
4 至 5 年	14,070.00	11,256.00	80.00%
5 年以上	289,479.23	289,479.23	100.00%
合计	12,833,834.49	1,166,310.43	

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 1,166,310.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,507.51 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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	519,507.08	599,259.95

备用金	2,062,505.16	1,125,760.63
寄销商品增值税销项税		311,215.60
即征即退增值税	7,799,283.40	4,978,610.79
出口退税	486,508.97	3,164,329.62
其他	1,966,029.88	5,527,557.21
合计	12,833,834.49	15,706,733.80

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
招远市国家税务局	即征即退增值税、出口退税	8,285,792.37	1年以内	64.56%	414,289.62
邵建	备用金	1,079,089.17	1至2年	8.41%	107,908.92
济南达伯达企业营销策划有限公司	往来款	450,000.00	1-2年、2-3年	3.51%	75,000.00
刘天庆	备用金	325,400.00	1至2年	2.54%	32,540.00
李炎桢	备用金	200,000.00	1至2年	1.56%	12,000.00
合计	--	10,340,281.54	--	80.58%	641,738.54

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
招远市国家税务局	即征即退增值税	7,799,283.40	1年以内	预计下一年度全额收回

## 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

**7、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	84,816,627.26	1,636,591.43	83,180,035.83	151,899,350.87		151,899,350.87
在产品	7,329,790.27		7,329,790.27	5,316,637.38		5,316,637.38
库存商品	153,419,452.32	7,592,770.68	145,826,681.64	498,888,831.52	47,199,300.88	451,689,530.64
周转材料	14,984,368.89		14,984,368.89	15,317,420.45		15,317,420.45
发出商品	9,178,715.39		9,178,715.39	2,520,622.01		2,520,622.01
自制半成品	29,493,001.86		29,493,001.86	39,352,707.18		39,352,707.18
合计	299,221,955.99	9,229,362.11	289,992,593.88	713,295,569.41	47,199,300.88	666,096,268.53

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,636,591.43				1,636,591.43
库存商品	47,199,300.88	1,701,679.73		41,308,209.93		7,592,770.68
合计	47,199,300.88	3,338,271.16		41,308,209.93		9,229,362.11

## (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

## 8、持有待售资产

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	353,606,098.01	
合计	353,606,098.01	

其他说明：

## 10、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	28,582,051.62	56,768,606.19
预缴的所得税		699,454.79
短期理财产品	2,880,000.00	550,596,314.68
预缴车船税	1,800.00	
合计	31,463,851.62	608,064,375.66

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初减少较多，主要系短期理财产品到期赎回所致。

## 11、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况
- (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
- (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
- (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

## 12、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 期末重要的持有至到期投资
- (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 13、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	1,197,623,92 8.18		1,197,623,92 8.18	861,502,394. 55		861,502,394. 55	3.39%-8.50 %
其中：未实现融资收益	67,417,321.8 2		67,417,321.8 2	67,761,723.9 5		67,761,723.9 5	3.39%-8.50 %
减：一年内到期	-353,606,09		-353,606,09				

的长期应收款	8.01		8.01				
合计	844,017,830.17		844,017,830.17	861,502,394.55		861,502,394.55	--

(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。

14、长期股权投资

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,455,308,484.99	999,798,857.00
合计	1,455,308,484.99	999,798,857.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	698,533,727.74	587,942,242.09	18,395,372.52	23,645,714.54	1,328,517,056.89
2.本期增加金额	401,244,419.13	97,196,928.62	2,892,807.14	32,188,965.03	533,523,119.92
(1) 购置	1,947,524.42	34,097,770.97	1,530,474.12	1,219,750.21	38,795,519.72

(2) 在建工程转入	399,296,894.71	63,099,157.65	1,362,333.02	30,969,214.82	494,727,600.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,270,080.06	304,618.00		2,574,698.06
(1) 处置或报废		2,270,080.06	304,618.00		2,574,698.06
4.期末余额	1,099,778,146.87	682,869,090.65	20,983,561.66	55,834,679.57	1,859,465,478.75
二、累计折旧					
1.期初余额	137,180,633.71	180,314,276.03	4,946,131.70	6,277,158.45	328,718,199.89
2.本期增加金额	29,699,703.32	43,373,635.66	1,846,983.26	2,105,175.33	77,025,497.57
(1) 计提	29,699,703.32	43,373,635.66	1,846,983.26	2,105,175.33	77,025,497.57
3.本期减少金额	42,177.77	1,292,610.86	251,915.07		1,586,703.70
(1) 处置或报废	42,177.77	1,292,610.86	251,915.07		1,586,703.70
4.期末余额	166,838,159.26	222,395,300.83	6,541,199.89	8,382,333.78	404,156,993.76
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	932,939,987.61	460,473,789.82	14,442,361.77	47,452,345.79	1,455,308,484.99
2.期初账面价值	561,353,094.03	407,627,966.06	13,449,240.82	17,368,556.09	999,798,857.00

## (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	180,738,518.81	尚在办理中

## (6) 固定资产清理

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,432,600.78	162,124,214.21
合计	18,432,600.78	162,124,214.21

## (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				134,343,530.55		134,343,530.55
高品质蛋白深加工项目				23,886,925.71		23,886,925.71
设备升级换代及车间改造	18,432,600.78		18,432,600.78	3,893,757.95		3,893,757.95
合计	18,432,600.78		18,432,600.78	162,124,214.21		162,124,214.21

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年处理6万吨豌豆综合利用项目	657,720,000.00	134,343,530.55	20,051,326.62	154,394,857.17			80.17%					募股资金
高品质蛋白深加工项目	551,830,000.00	23,886,925.71	309,205,984.16	333,092,909.87			73.94%					募股资金
设备升级换代及车间改造	20,000,000.00	3,893,757.95	21,778,675.99	7,239,833.16		18,432,600.78	92.16%					其他
合计	1,229,550,000.00	162,124,214.56	351,035,986.77	494,727,600.20		18,432,600.78	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 工程物资

## 18、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 19、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 20、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	53,654,118.03			2,519,641.24	731,600.00	3,060.00	56,908,419.27
2.本期增加金额	16,124,963.21			103,448.28	37,735.85		16,266,147.34
(1) 购置	16,124,963.21			103,448.28	37,735.85		16,266,147.34
(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	69,779,081.24			2,623,089.52	769,335.85	3,060.00	73,174,566.61
二、累计摊销							
1.期初余额	9,201,442.93			750,436.73	306,693.02	969.00	10,259,541.68
2.本期	1,377,750.68			431,826.58	102,326.00		1,911,903.26

增加金额							
(1) 计提	1,377,750.68			431,826.58	102,326.00		1,911,903.26
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	10,579,193.6 1			1,182,263.31	409,019.02	969.00	12,171,444.9 4
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	59,199,887.6 3			1,440,826.21	360,316.83	2,091.00	61,003,121.6 7
2.期初 账面价值	44,452,675.1 0			1,769,204.51	424,906.98	2,091.00	46,648,877.5 9

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 21、开发支出

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

### (2) 商誉减值准备

## 23、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	380,614.04		35,414.76		345,199.28
预存通信费	111,880.00	155,687.64	131,340.64		136,227.00
广告代言费		2,815,533.99	1,171,933.99		1,643,600.00
合计	492,494.04	2,971,221.63	1,338,689.39		2,125,026.28

## 24、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	24,126,207.85	3,946,185.49	64,138,998.30	11,176,203.93
内部交易未实现利润	7,802,091.08	1,170,313.66		
可抵扣亏损	1,263,689.62	315,922.41		
政府补助	12,566,525.53	1,884,978.83	14,444,841.41	2,166,726.21
合计	45,758,514.08	7,317,400.39	78,583,839.71	13,342,930.14

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单项价值不超过 500 万元的固定资产净值	71,992,863.82	10,906,059.96		
合计	71,992,863.82	10,906,059.96		

**(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		7,317,400.39		13,342,930.14
递延所得税负债		10,906,059.96		

**(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	105,156,132.80	53,561,127.04
资产减值准备	3,758,511.44	
合计	108,914,644.24	53,561,127.04

**(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	10,796,608.39	10,796,608.39	
2021	2,482,400.59	2,482,400.59	
2022	28,729,412.09	28,729,412.09	
2023	44,678,417.95		
无抵扣年限	18,469,293.78	11,552,705.97	
合计	105,156,132.80	53,561,127.04	--

其他说明：

资产减值准备：子公司招远君源生态农业发展有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异3,533,544.56元，子公司烟台正威进出口有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异224,260.48元，子公司烟台双塔嘉晟供应链有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异500.00元，子公司山东瑞嘉生物科技有限公司存在资产减值准备可抵扣暂时性差异206.40元，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未就前述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

可抵扣亏损：子公司招远君邦商贸有限公司存在可抵扣亏损478,099.86元，子公司招远君源生态农业发展有限公司存在可抵扣亏损 12,886,397.98元，子公司双塔食品（香港）有限公司存在可抵扣亏损18,469,293.78元，子公司烟台正威进出口有限公司存在可抵扣亏损 57,659,732.65元，子公司山东瑞嘉生物科技有限公司存在可抵扣亏损1,493,247.55元，子公司烟台双塔嘉晟供应链有限公司存在可抵扣亏损356,247.29元，子公司北京双磁信息科技有限公司存在可抵扣亏损12,851,696.21元，子公司北京益源宝食品科技有限公司存在可抵扣亏损961,417.48元，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未就前述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

**25、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	19,159,810.06	30,208,447.35
预付设备款	78,707,443.72	85,612,479.23
土地款	24,786,161.74	40,085,129.74
合计	122,653,415.52	155,906,056.32

**26、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	174,668,440.00	462,152,433.83
保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	582,602,520.00	692,615,230.83
合计	817,270,960.00	1,234,767,664.66

短期借款分类的说明：

质押借款：公司以保函保证金质押为子公司双塔食品（香港）有限公司174,668,440.00元银行借款提供担保。

保证借款：招远市金岭金矿为公司60,000,000.00元银行借款提供连带责任担保。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债****28、衍生金融负债**

适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		10,760,010.48
应付账款	176,923,982.58	178,152,332.67
合计	176,923,982.58	188,912,343.15

## (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,760,010.48
合计		10,760,010.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	103,447,208.18	107,897,585.88
应付工程款	23,024,667.04	18,608,556.88
应付设备款	30,393,163.35	34,764,823.97
应付其他	20,058,944.01	16,881,365.94
合计	176,923,982.58	178,152,332.67

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
招远万利建筑安装有限公司	2,791,478.76	未结算
招远市建筑安装有限公司	2,613,228.87	未结算
上海跃兴旺贸易有限公司	2,498,602.00	未结算
山东明佳包装检测科技有限公司	1,560,500.00	未结算
济南铁路局烟台车务段	1,455,192.20	未结算
合计	10,919,001.83	--

## 30、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	85,051,968.98	205,490,343.09
合计	85,051,968.98	205,490,343.09

## (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
于福收	1,986,023.65	尚未结算
姜瑞荣	1,221,755.45	尚未结算
龙口市兴隆贸易有限公司	417,598.00	尚未结算
锦州宝洋粮食贸易有限公司	338,783.28	尚未结算
郜华志	305,284.00	尚未结算
合计	4,269,444.38	--

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 31、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	31,849,844.92	194,437,216.78	180,629,021.34	45,658,040.36
二、离职后福利-设定提存计划	7,128.00	5,675,494.08	5,675,494.08	7,128.00
三、辞退福利		353,950.00		353,950.00
合计	31,856,972.92	200,466,660.86	186,304,515.42	46,019,118.36

## (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	20,029,270.53	186,496,508.85	172,001,232.55	34,524,546.83
2、职工福利费	8,997.34	2,964,914.82	2,964,914.82	8,997.34
3、社会保险费	5,587.17	2,700,449.21	2,700,449.21	5,587.17
其中：医疗保险费	5,102.40	2,154,860.95	2,154,860.95	5,102.40
工伤保险费	76.53	244,036.72	244,036.72	76.53
生育保险费	408.24	301,551.54	301,551.54	408.24

4、住房公积金		460,133.92	460,133.92	
5、工会经费和职工教育经费	11,805,989.88	242,595.98	929,676.84	11,118,909.02
其他短期薪酬		1,572,614.00	1,572,614.00	
合计	31,849,844.92	194,437,216.78	180,629,021.34	45,658,040.36

### (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	6,840.00	5,464,344.64	5,464,344.64	6,840.00
3、企业年金缴费	288.00	211,149.44	211,149.44	288.00
合计	7,128.00	5,675,494.08	5,675,494.08	7,128.00

其他说明：

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,787,806.35	1,157,439.36
企业所得税	4,134,622.60	6,917,564.45
个人所得税	3,573,815.01	3,333,301.58
城市维护建设税	921,889.97	487,501.26
土地使用税	780,153.84	1,205,858.73
教育费附加	658,492.99	208,929.10
其他	3,442,316.28	4,192,683.73
合计	25,299,097.04	17,503,278.21

## 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	970,199.00	5,284,219.34
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	40,545,885.59	38,932,247.63
合计	41,516,084.59	44,216,466.97

(1) 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	970,199.00	5,284,219.34
合计	970,199.00	5,284,219.34

(2) 应付股利

(3) 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
押金及保证金	1,054,261.39	625,591.07
其他	29,181,624.20	27,124,656.56
关联方资金	10,310,000.00	11,182,000.00
合计	40,545,885.59	38,932,247.63

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
李海燕	18,763,268.26	29,793,798.26
招远君兴农业发展中心	10,310,000.00	29,793,798.26
招远市财政局	720,530.00	29,793,798.26
合计	29,793,798.26	--

34、持有待售负债

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,484,709.11	
合计	1,484,709.11	

其他说明：

36、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	218,674.77	218,674.77
合计	218,674.77	218,674.77

### 37、长期借款

### 38、应付债券

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,560,330.19	4,150,890.12
合计	2,560,330.19	4,150,890.12

#### (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	4,045,039.30	4,150,890.12
减：一年内到期的长期应付款	1,484,709.11	
合计	2,560,330.19	4,150,890.12

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。

### 40、长期应付职工薪酬

### 41、预计负债

### 42、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	17,031,886.33	311,700.00	2,849,940.04	14,493,646.29	
合计	17,031,886.33	311,700.00	2,849,940.04	14,493,646.29	--

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	本期计入 其他收益	本期冲减 成本费用	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益

			入金额	金额	金额			相关
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用[注 1]	125,053.12			37,216.32			87,836.80	与资产相关
省级生态项目环保补贴基金[注 2]	543,709.64			161,810.04			381,899.60	与资产相关
2008 年节能技术改造奖励资金[注 3]	1,016,737.88			302,584.68			714,153.20	与资产相关
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金[注 4]	227,580.00			60,000.00			167,580.00	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]	128,205.00			26,430.00			101,775.00	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]	42,734.74			8,810.04			33,924.70	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]	155,769.92			15,000.00			140,769.92	与资产相关
年产 20000	131,500.88			12,833.04			118,667.84	与资产相

吨粉丝项目补助资金[注 8]								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]	215,753.74			35,240.04			180,513.70	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]	196,250.00			15,000.00			181,250.00	与资产相关
打井补助资金[注 11]	28,000.00			7,000.00			21,000.00	与资产相关
关于生物天然气基地建设的补助[注 12]	468,130.00			88,645.00			379,485.00	与资产相关
关于有机蔬菜基地建设的补助[注 13]	342,794.75			26,200.88			316,593.87	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]	5,666,666.66			1,000,000.00			4,666,666.66	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	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关

示范工程 [注 15]								
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]	2,400,000.00			400,000.00			2,000,000.00	与资产相关
生物天然气综合研究与开发[注 17]	210,000.00			35,000.00			175,000.00	与资产相关
利用秸秆年产 2 万吨食用菌项目专项资金[注 18]	4,833,000.00			537,000.00			4,296,000.00	与资产相关
生物燃气产业模式研究与利用示范[注 19]		311,700.00		31,170.00			280,530.00	与资产相关
合计	17,031,886.33	311,700.00		2,849,940.04			14,493,646.29	

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化发电的研究与应用”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[201440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：根据招远市财政局关于拨付国家补助2017年京津冀及重点地区污染治理工程中央基建投资专项资金的通知（招财建指【2017】74号）文件之规定，公司于2017年9月收到国家补助2017年京津冀及重点地区污染治理工程中央基建投资专项资金5,370,000.00元

注19：根据中华人民共和国科学技术部下发的《科技部关于国家科技支撑计划农业领域2015年项目立项的通知》，公司于2018年度收到项目支撑计划专项经费311,700.00元。

### 43、其他非流动负债

### 44、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 0.00				-20,000,000. 00	-20,000,000. 00	1,243,390,00 0.00
------	----------------------	--	--	--	--------------------	--------------------	----------------------

其他说明：

2017年12月22日召开2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于回购股份以实施股权激励计划的议案》。回购总金额不超过16,000万元，回购股份数不超过2,000万股。截止2018年6月22日回购期限届满，公司累计回购股份数量2,000万股。2018年11月8日公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更股份回购用途的议案》，同意公司拟用于股权激励计划或员工持股计划回购的股份，用途变更为拟注销并减少注册资本。公司于2018年11月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续。

#### 45、其他权益工具

#### 46、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		71,372,032.33	545,494,726.84
其他资本公积	313,200.00	313,200.00		626,400.00
合计	617,179,959.17	313,200.00	71,372,032.33	546,121,126.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司通过集中竞价方式累计回购股份2,000万股，回购股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。股份回购支付总金额为91,372,032.33元，其中按股票面值20,000,000.00元减少股本，超过面值部分减少资本公积71,372,032.33元。

其他资本公积本期增加系向大股东拆入免息资金，作为权益性交易计提利息支出所致。

#### 47、库存股

#### 48、其他综合收益

#### 49、专项储备

#### 50、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	82,061,288.51	13,400,567.24		95,461,855.75
合计	82,061,288.51	13,400,567.24		95,461,855.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按母公司净利润的10% 计提法定盈余公积。

**51、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	636,634,647.35	
调整后期初未分配利润	636,634,647.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,885,821.91	
减：提取法定盈余公积	13,400,567.24	
应付普通股股利	12,631,025.35	
期末未分配利润	702,488,876.67	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**52、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	2,312,830,524.31	1,955,521,307.98	2,046,727,394.68	1,830,812,143.03
其他业务	66,485,208.42	72,816,072.38	21,206,315.76	17,082,789.12
合计	2,379,315,732.73	2,028,337,380.36	2,067,933,710.44	1,847,894,932.15

**53、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	5,261,907.69	2,027,917.55
教育费附加	3,758,504.60	1,448,512.53
资源税	462,633.00	
房产税	5,365,732.05	6,554,718.25
土地使用税	2,635,140.60	2,544,428.04
其他	1,541,035.13	1,745,683.94
合计	19,024,953.07	14,321,260.31

其他说明：

**54、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,466,738.30	20,642,642.64
运费	56,299,523.54	51,556,155.46
差旅费	5,100,349.76	4,631,790.42
广告宣传费	3,217,815.65	3,228,778.74
促销费	10,269,460.18	6,797,514.84
参展宣传费	3,019,684.48	1,091,350.54
粉丝赠送/样品费	106,172.00	93,295.15
快递费	663,505.58	505,981.90
佣金	10,300,121.63	6,340,425.39
电话费	224,633.97	329,686.21
咨询服务费	936,988.22	834,263.03
检测费	86,454.25	95,409.34
业务招待费	695,674.33	607,274.12
超市管理费	2,283,212.48	1,416,539.24
技术服务费	1,564,973.87	2,146,503.22
折旧费	1,445,533.24	1,948,663.88
办公费	1,942,241.08	3,170,961.68
车辆运行费	2,973,381.87	2,372,319.56
包装设计费	3,536,945.08	3,101,294.32
订货会议费	5,936,056.33	
其他	1,516,169.84	2,410,486.44
合计	136,585,635.68	113,321,336.12

其他说明：

**55、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,804,915.25	17,298,083.11
折旧费	4,600,882.30	3,234,314.54

车费	1,126,774.35	1,243,578.35
无形资产摊销	1,911,903.26	1,779,866.85
差旅费	1,423,349.90	1,407,720.13
维修费	1,212,790.80	1,595,380.54
电话费	195,930.47	223,415.18
业务招待费	1,104,764.39	1,017,473.81
咨询服务费	2,599,692.08	520,906.38
财产保险费	470,461.76	354,236.62
信息披露费	301,886.79	283,018.86
广告宣传费		17,200.00
中介服务费	455,559.69	870,644.44
其他	8,698,122.32	6,376,493.43
合计	43,907,033.36	36,222,332.24

## 56、研发费用

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,985,544.77	32,664,202.18
减：利息收入	9,319,824.70	13,853,611.80
汇兑损益	49,062,481.50	-4,223,258.15
银行手续费	10,852,782.70	9,302,445.09
合计	94,580,984.27	23,889,777.32

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额增加较多，主要系本期外币汇率变动较大，导致本期汇兑损益增加所致。

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,905,624.57	7,748,889.98
二、存货跌价损失	3,338,271.16	32,793,780.33
合计	7,243,895.73	40,542,670.31

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期大幅减少，主要系计提存货跌价准备减少所致。

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	44,971,201.43	14,588,939.27
豆类加工循环产业链综合利用项目	1,000,000.00	1,000,000.00
“利用秸秆年产 2 万吨食用菌”项目专项资金	537,000.00	537,000.00
15 年国家支持计划拨款（河南天冠）	489,400.00	
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	400,000.00	400,000.00
收到 2018 年度市级商贸发展专项资金	331,000.00	
2008 年节能技术改造奖励资金	302,584.68	302,584.68
省级生态项目环保补贴基金	161,810.04	161,810.04
招远市财政局省级服务业发展(外经贸和商贸流通)专项资金	152,900.00	
拨付环境治理项目补助资金	120,000.00	
2017 年农业局招远现代农业重点项目奖补资金	100,000.00	
关于生物天然气基地建设的补助	88,645.00	88,645.00
电子商务产业发展专项资金	85,000.00	
收烟台市稳定就业岗位补贴（2017）	60,490.76	
2008 年出口产品质量论证和区域性检测中心建设资金	60,000.00	60,000.00
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	50,000.00	50,000.00
利用粉丝废水进行沼气化发电研究与应用	37,216.32	37,216.32
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	35,240.04	35,240.04
生物天然气综合研究与开发	35,000.00	35,000.00
15 年国家支持计划拨款（河南天冠）	31,170.00	
食用蛋白的分离技术研究及应用项目补贴资金	26,430.00	26,430.00
关于有机蔬菜基地建设的补助	26,200.88	26,200.88
2017 年中小微企业创新券补助经费	19,000.00	
有机蔬菜基地建设及生产技术研究项	15,000.00	15,000.00

目补助资金		
豌豆粉渣综合利用生产食用菌项目补助资金	15,000.00	15,000.00
年产 20000 吨粉丝项目补助资金	12,833.04	12,833.04
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	8,810.04	8,810.04
打井补助资金	7,000.00	7,000.00
党建宣传补助资金		1,000,000.00
农业科技发展资金		700,000.00
人才引进补贴资金		500,000.00
应用技术研发与创新平台建设资金		165,400.00
电子商务发展专项资金		110,000.00
企事业单位引才奖补		100,000.00
工业转型升级专项资金		36,000.00
境外百展市场开拓补助		23,200.00
收财政局专项资金		20,000.00
工业技术创新研究基金		20,000.00
中央外经贸发展专项基金		35,900.00
合计	49,178,932.23	20,118,209.31

## 60、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		2,770,309.40
成本法核算的长期股权投资收益		-1,271.85
银行结构性理财产品收益	9,193,526.80	27,633,058.56
合计	9,193,526.80	30,402,096.11

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-26,650.85	-88,094.67

## 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,000.00		1,000.00
其他	3,056,301.41	1,339,792.54	3,056,301.41
合计	3,057,301.41	1,339,792.54	3,057,301.41

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
2016 年创 新券补贴						1,000.00		与收益相 关

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	947,153.51		947,153.51
其他	768,880.24	383,572.63	768,880.24
合计	1,716,033.75	383,572.63	1,716,033.75

## 65、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	607,054.03	14,575,791.30
递延所得税费用	16,931,589.71	-7,250,685.72
合计	17,538,643.74	7,325,105.58

## (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	109,322,926.10

按法定/适用税率计算的所得税费用	16,398,438.91
子公司适用不同税率的影响	-975,947.38
调整以前期间所得税的影响	-7,555,493.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,643.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,408.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,133,717.48
税法规定的额外可扣除费用	-551,306.28
所得税费用	17,538,643.74

## 66、其他综合收益

详见附注。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,319,824.70	19,497,415.68
与收益相关的政府补助	1,358,790.76	8,080,500.00
收回的保证金	93,169,899.23	12,437,190.52
其他往来款	27,481,283.71	22,128,309.02
罚款、违约金收入	2,648,336.35	1,284,748.18
其他	2,145,847.05	55,185.53
合计	136,123,981.80	63,483,348.93

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	92,399,228.37	76,480,985.70
管理费用支出	17,630,299.36	14,270,579.93
手续费支出	10,852,782.70	9,302,445.09
其他往来款	81,755,444.20	61,320,372.93
其他	1,568,068.81	383,371.19
合计	204,205,823.44	161,757,754.84

## (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		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

## (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
股份回购	91,372,032.33	
合计	91,372,032.33	

## 68、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	91,784,282.36	35,804,727.07
加：资产减值准备	7,243,895.73	40,542,670.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,025,497.57	66,356,903.68
无形资产摊销	1,911,903.26	1,652,170.68
长期待摊费用摊销	1,338,689.39	301,269.09
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）	26,650.85	88,094.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	947,153.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	43,985,544.77	32,664,202.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,193,526.80	-30,402,096.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,025,529.75	-7,250,685.72

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,906,059.96	
存货的减少（增加以“-”号填列）	381,568,714.93	-426,099,099.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,137,812.24	195,039,963.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-357,652,844.92	135,509,991.94
经营活动产生的现金流量净额	414,055,362.60	44,208,111.22
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	132,995,520.27	181,859,677.67
减：现金的期初余额	181,859,677.67	377,127,634.92
现金及现金等价物净增加额	-48,864,157.40	-195,267,957.25

## (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	132,995,520.27	181,859,677.67
其中：库存现金	655,955.94	358,869.14
可随时用于支付的银行存款	132,339,564.33	181,500,808.53
三、期末现金及现金等价物余额	132,995,520.27	181,859,677.67

## 69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 70、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	236,147,910.25	用于担保的信用证保证金、保函保证金
合计	236,147,910.25	--

其他说明：

截至2018年12月31日止，公司开立信用证存入的保证金45,000,000.00元，公司以190,200,000.00元保函保证金为质押标的，为公司向银行借款提供担保。

## 71、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
货币资金	--	--	
其中：美元	1,927,500.67	6.8632	13,228,761.13
欧元	2,256.30	7.8473	17,705.87
港币	63,730.76	0.8762	55,840.90
日元	1,285,206.71	0.0619	79,537.16
加拿大元	3,965.65	5.0381	19,979.34
韩元	651,000.00	0.0061	3,987.38
应收账款	--	--	
其中：美元	4,648,235.93	6.8632	31,901,772.76
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	1,453,098.94	6.8632	9,972,908.64
短期借款			
其中：美元	9,850,000.00	6.8632	67,602,520.00
应付账款			
其中：美元	185,649.36	6.8632	1,274,148.67
预付账款			
其中：美元	21,352,036.25	6.8632	146,543,295.19

其他说明：

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

适用  不适用

## 72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	311,700.00		2,849,940.04
计入其他收益的政府补助	46,328,992.19		46,328,992.19
计入营业外收入的政府补助	1,000.00		1,000.00
合计	46,641,692.19		49,179,932.23

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 74、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

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2015年1月14日，本公司与子公司山东瑞嘉生物科技有限公司、自然人刘丽萍共同认缴设立烟台双塔嘉晟供应链有限公司，注册资本5,000万元人民币。本公司认缴出资1,500万元，占注册资本比例的30%，山东瑞嘉生物科技有限公司认缴出资2,000万元，占注册资本比例的40%，自然人刘丽萍认缴出资1,500万元，占注册资本比例的30%。2018年6月13日本公司实缴第一笔出资600万，其他股东尚未实缴。

## 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	烟台市	烟台市	进出口贸易	100.00%		投资设立

口有限公司						
烟台君兴检测技术服务有限公司	烟台市	烟台市	科学研究和技术服务	100.00%		认缴设立
山东瑞嘉生物科技有限公司	济南市	济南市	租赁和商务服务	70.00%		投资设立
招远瑞嘉生物科技有限公司	招远市	招远市	科学研究和技术服务		70.00%	认缴设立
烟台双塔嘉晟供应链有限公司	招远市	招远市	供应链管理	30.00%	40.00%	认缴设立

## (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
山东瑞嘉生物科技有限公司	30.00%	-195,499.55		-1,028,922.22

## (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
山东瑞嘉生物科技有限公司	16,113,467.46	19,561,033.46	35,674,500.92	24,372,069.64	105,772.01	24,477,841.65	13,141,095.98	15,293,436.50	28,434,532.48	16,899,408.03		16,899,408.03

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
山东瑞嘉生物科技有限公司	71,376,213.40	-651,665.18	-651,665.18	10,614,809.73	29,572,524.44	-2,778,075.55	-2,778,075.55	-12,282,736.26

## 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

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## 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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。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2018年12月31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29.95%（2017年12月31日：20.47%）。

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。除附注十二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2018年12月31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	369,143,430.52	369,143,430.52	369,143,430.52			
应收利息	6,014,098.62	6,014,098.62	6,014,098.62			
应收账款	192,248,386.80	209,737,433.55	209,737,433.55			
其他应收款	11,667,524.06	12,833,834.49	12,833,834.49			
理财产品投资	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00			
长期应收款	1,197,623,928.18	1,197,623,928.18	353,606,098.01	804,000,849.04	40,016,981.13	
金融资产小计	1,779,577,368.18	1,798,232,725.36	954,214,895.19	804,000,849.04	40,016,981.13	
短期借款	817,270,960.00	817,270,960.00	817,270,960.00			
应付利息	970,199.00	970,199.00	970,199.00			
应付账款	176,923,982.58	176,923,982.58	176,923,982.58			
其他应付款	40,545,885.59	40,545,885.59	40,545,885.59			
长期借款						
长期应付款	4,045,039.30	4,045,039.30	1,484,709.11	2,509,386.79	50,943.40	
金融负债小计	1,039,756,066.47	1,039,756,066.47	1,037,195,736.28	2,509,386.79	50,943.40	

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	511,177,487.15	511,177,487.15	511,177,487.15			
应收利息	15,864,403.18	15,864,403.18	15,864,403.18			
应收账款	200,720,104.45	215,877,415.58	215,877,415.58			
其他应收款	14,532,915.86	15,706,733.80	15,706,733.80			
理财产品投资	550,596,314.68	550,596,314.68	550,596,314.68			
长期应收款	861,502,394.55	861,502,394.55	40,263,528.19	75,268,876.11	745,969,990.25	
金融资产小计	2,154,393,619.87	2,170,724,748.94	1,349,485,882.58	75,268,876.11	745,969,990.25	
短期借款	1,234,767,664.66	1,234,767,664.66	1,234,767,664.66			
应付利息	5,284,219.34	5,284,219.34	5,284,219.34			
应付账款	178,152,332.67	178,152,332.67	178,152,332.67			
其他应付款	38,932,247.63	38,932,247.63	38,932,247.63			
长期应付款	4,150,890.12	4,150,890.12			4,150,890.12	
金融负债小计	1,461,287,354.42	1,461,287,354.42	1,457,136,464.30		4,150,890.12	

### (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、欧元、港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式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2018年12月31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	加元项目	合计
外币金融资产：							
货币资金	13,228,761.13	55,840.90	79,537.16	17,705.87	3,987.38	19,979.34	13,405,811.78
应收账款	31,901,772.76						31,901,772.76
预付账款	146,543,295.19						146,543,295.19
小计	191,673,829.08	55,840.90	79,537.16	17,705.87	3,987.38	19,979.34	191,850,879.73
外币金融负债：							
短期借款	67,602,520.00						67,602,520.00
应付账款	1,274,148.67						1,274,148.67
预收账款	9,972,908.64						9,972,908.64
小计	78,849,577.31						78,849,577.31

续:

项目	期初余额						
	美元项目	港币项目	日元项目	欧元项目	韩元项目	加元项目	合计

外币金融资产：							
货币资金	18,694,786.34	53,983.61	17,939.08	3,911.61	3,976.96	7,749.29	18,782,346.89
应收账款	79,920,084.57		720,556.53				80,640,641.10
小计	98,614,870.91	53,983.61	738,495.61	3,911.61	3,976.96	7,749.29	99,422,987.99
外币金融负债：							
短期借款	838,727,210.83			21,040,453.83			859,767,664.66
应付账款	36,681,424.71						36,681,424.71
小计	875,408,635.54			21,040,453.83			896,449,089.37

### (3) 敏感性分析：

截止2018年12月31日，对于本公司各类美元、欧元、港币及日元等金融资产和美元、欧元、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 9,605,110.71元（2017年度约67,746,696.79元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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2018年12月31日，本公司无长期带息债务。

### (3) 敏感性分析：

截止2018年12月31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83,372.40元（2017年度约120,031.53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：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、其他应付款等。

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	4126500	35.01%	35.01%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

#### 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
招远世纪能源科技有限公司	同一最终控制人
招远市君源农机服务专业合作社	同一最终控制人
烟台双塔旅游发展有限公司	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

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
烟台双塔旅游发展有限公司	大粉	23,583.72		否	6,196.58
招远市君源农机服务专业合作社	技术服务	216,522.74		否	56,570.76
招远君兴农业发展中心	原材料			否	124,528.30
合计		240,106.46		否	187,295.64

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
招远君兴农业发展中心	豌豆、粉丝、有机蔬菜	351,992.43	106,255,538.93
招远市金岭金矿	粉丝、食用蛋白	503,423.01	1,536,765.61
烟台双塔旅游发展有限公司	粉丝、食用蛋白、大粉、绿豆	163,926.14	657,656.51
招远世纪能源科技有限公司	干货	9,732.65	
合计		1,029,074.23	108,449,961.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(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

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
招远市金岭金矿	30,000,000.00	2018年09月10日	2019年09月09日	否
招远市金岭金矿	30,000,000.00	2018年10月31日	2019年10月30日	否
合计	60,000,000.00			

(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	916,857.61	946,848.40

(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	招远君兴农业发展中心	278,514.00	13,925.70	220,278.50	22,027.85
应收账款	烟台双塔旅游发展有限公司			657,720.54	65,772.05
应收账款	招远市金岭金矿	54,441.00	2,722.05	2,127,803.60	212,780.36
应收账款	招远世纪能源科技有限公司	9,870.00	493.50		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台双塔旅游发展有限公司	8,424.00	7,250.00
应付账款	招远市君源农机服务专业合作社	48,575.00	59,965.00
其他应付款	招远君兴农业发展中心	10,310,000.00	11,182,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 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

公司开立保函存入保证金191,147,910.25元，并以其中190,200,000.00元保函为质押物，为子公司双塔食品（香港）有限公司取得25,800,000.00 美元银行借款提供担保。

除存在上述承诺事项外，截止2018年12月31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2018年12月31日止，公司开立信用证余额为45,000,000.00元，开立保函余额为190,200,000.00元。

除存在上述或有事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大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

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

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。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	0.00	0.00
应收账款	160,865,000.98	412,800,754.64
合计	160,865,000.98	412,800,754.64

(1) 应收票据

(2) 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	174,821,025.01	100.00%	13,956,024.03	7.98%	160,865,000.98	423,901,633.13	100.00%	11,100,878.49	2.62%	412,800,754.64
合计	174,821,025.01	100.00%	13,956,024.03	7.98%	160,865,000.98	423,901,633.13	100.00%	11,100,878.49	2.62%	412,800,754.64

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			
	116,104,261.50	5,805,213.08	5.00%
1 年以内小计	116,104,261.50	5,805,213.08	5.00%
1 至 2 年	11,400,888.41	1,140,088.84	10.00%
2 至 3 年	10,090,618.43	2,017,634.96	20.00%
3 至 4 年	4,480,454.58	1,792,181.83	40.00%
4 至 5 年	3,196,825.10	2,557,460.08	80.00%
5 年以上	643,445.24	643,445.24	100.00%
合计	145,916,493.26	13,956,024.03	

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 2,855,145.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,536,807.66

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KOMATSUSHOK UHINCO.,LTD	销货尾款	770,400.32	客户破产	总经理审批	否
ROYAL FOODS	销货尾款	14,206.82	客户破产	总经理审批	否
杭州安昇贸易有限公司	销货尾款	68,775.00	无法收回	总经理审批	否
FYINGINGREDIENTSLIMITED	销货尾款	69,181.06	无法收回	总经理审批	否
RICHFUNDINTERNATIONALCO.,LTD	销货尾款	212,458.59	无法收回	总经理审批	否
福建瑞丰进出口有限公司	销货尾款	7,710.00	无法收回	总经理审批	否
GLOBALPROCUREMENTPTYLTD.	销货尾款	48,187.75	无法收回	总经理审批	否
M.C.SRL	销货尾款	345,888.12	无法收回	总经理审批	否
合计	--	1,536,807.66	--	--	--

应收账款核销说明：

公司本期确认无法收回销货尾款，报经公司总经理审批予以核销。

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
期末余额前五名应收账款汇总	73,869,893.58	42.25	2,281,181.82

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较少较多，主要系销售款收回所致。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,561,438.39	15,919,958.74
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	872,163,126.72	321,117,714.23
合计	901,724,565.11	337,037,672.97

### (1) 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		7,520,694.44
委托贷款		55,555.56
银行结构性理财产品利息	6,014,098.62	8,343,708.74
其他	23,547,339.77	
合计	29,561,438.39	15,919,958.74

其他说明：

其他项列示的为应收孙公司山东双盛万隆融资租赁有限公司的资金占用利息。

### (2) 应收股利

### (3) 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	873,043,337.11	100.00%	880,210.39	0.10%	872,163,126.72	322,084,602.42	100.00%	966,888.19	0.30%	321,117,714.23
合计	873,043,337.11	100.00%	880,210.39	0.10%	872,163,126.72	322,084,602.42	100.00%	966,888.19	0.30%	321,117,714.23

	3,337.11	%	0.39		3,126.72	84,602.42	%	.19		14.23
--	----------	---	------	--	----------	-----------	---	-----	--	-------

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			
	8,998,985.37	449,949.27	5.00%
1 年以内小计	8,998,985.37	449,949.27	5.00%
1 至 2 年	370,083.70	37,008.37	10.00%
2 至 3 年	487,669.00	97,533.80	20.00%
3 至 4 年	82,759.31	33,103.72	40.00%
4 至 5 年	13,995.00	11,196.00	80.00%
5 年以上	251,419.23	251,419.23	100.00%
合计	10,204,911.61	880,210.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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	862,838,425.50		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 86,677.80 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	433,000.00	392,150.14
备用金	250,265.00	160,890.64
寄销商品增值税销项税		311,215.60
其他	1,722,363.21	3,861,885.62

子公司往来款	862,838,425.50	309,215,520.01
即征即退增值税	7,799,283.40	4,978,610.79
出口退税		3,164,329.62
合计	873,043,337.11	322,084,602.42

## 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有限公司	子公司往来款	846,194,029.50	1年以内、1至2年、2至3年	96.42%	
山东双盛万隆融资租赁有限公司	子公司往来款	10,294,800.00	1年以内	1.17%	
招远市国家税务局	即征即退增值税	7,799,283.40	1年以内	0.89%	389,964.17
山东瑞嘉生物科技有限公司	子公司往来款	4,831,596.00	1至2年	0.55%	
招远瑞嘉生物科技有限公司	子公司往来款	1,518,000.00	1年以内、1至2年	0.17%	
合计	--	870,637,708.90	--	99.21%	389,964.17

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
招远市国家税务局	即征即退增值税	7,799,283.40	1年以内	预计下一年度全额收回

## 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，主要系本期公司与子公司关联往来款截止期末尚未收回所致。

## 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	185,220,308.90		185,220,308.90	177,716,984.00		177,716,984.00
合计	185,220,308.90		185,220,308.90	177,716,984.00		177,716,984.00

## (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		
Shuangta Food (Canada) Manufacturing Corporation		1,503,324.90		1,503,324.90		
烟台双塔嘉晟供应链有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	177,716,984.00	7,503,324.90		185,220,308.90		

## (2) 对联营、合营企业投资

## (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	1,369,537,537.92	1,092,760,262.11	937,195,459.07	794,919,951.77
其他业务	66,955,747.25	75,006,300.72	19,112,606.89	16,999,698.39
合计	1,436,493,285.17	1,167,766,562.83	956,308,065.96	811,919,650.16

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,770,309.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,271.85
银行结构性理财产品收益	9,193,526.80	27,637,449.81
委托贷款收益	576,388.88	5,069,444.44
合计	9,769,915.68	35,475,931.80

## 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	-973,804.36	
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）	4,208,730.80	
委托他人投资或管理资产的损益	9,193,526.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,287,421.17	
减：所得税影响额	2,216,549.66	
合计	12,499,324.75	--

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	3.47%	0.070	0.070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.06	0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## 4、其他

## 第十二节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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

二〇一九年四月十五日