

安琪酵母股份有限公司

600298

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人俞学锋、主管会计工作负责人梅海金及会计机构负责人（会计主管人员）覃光新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	13
第六节	股份变动及股东情况	17
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节	财务报告（未经审计）	22
第十节	备查文件目录	37

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、安琪酵母	指	安琪酵母股份有限公司
日升公司、日升科技	指	湖北日升科技有限公司
标的股权	指	安琪酵母（伊犁）有限公司 30%股权、安琪酵母（赤峰）有限公司 10.5%股权、宜昌宏裕塑业有限责任公司 65%股权

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	安琪酵母股份有限公司
公司的中文名称简称	安琪酵母
公司的外文名称	ANGEL YEAST CO., LTD
公司的法定代表人	俞学锋

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周帮俊	高路
联系地址	湖北省宜昌市城东大道 168 号	湖北省宜昌市城东大道 168 号
电话	0717-6371088	0717-6369865
传真	0717-6369865	0717-6369865
电子信箱	zbj@angelyeast.com	gaolu@angelyeast.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖北省宜昌市城东大道 168 号
公司注册地址的邮政编码	443003
公司办公地址	湖北省宜昌市城东大道 168 号
公司办公地址的邮政编码	443003
公司网址	http://www.angelyeast.com
电子信箱	angel@angelyeast.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	安琪酵母	600298

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,739,625,272.11	1,398,836,815.90	24.36
归属于上市公司股东的净利润	86,327,945.21	97,516,559.93	-11.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,637,251.68	85,700,789.29	-16.41
经营活动产生的现金流量净额	86,037,154.49	-44,841,317.11	--
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,766,553,778.46	2,735,902,607.17	1.12
总资产	6,407,266,646.55	6,338,873,886.01	1.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.262	0.296	-11.49
稀释每股收益(元/股)	0.262	0.296	-11.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.217	0.260	-16.54
加权平均净资产收益率(%)	3.12	3.60	减少 0.48 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.59	3.17	减少 0.58 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	942,368.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,675,032.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,287,061.38
少数股东权益影响额	-305,023.56
所得税影响额	-1,908,744.67
合计	14,690,693.53

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会领导管理层和全体员工同心协力、克难奋进，紧紧围绕“增销量、强管理、保利润”的主要任务，取得了营业收入全面增长，经营质量逐步提高的经营业绩。2014年上半年以来，公司主导产品收入均保持 20%以上的增长，一系列的管理改进措施初见成效，盈利能力有所恢复，利润下降幅度收窄。

报告期内，公司实现营业收入 173,962.53 万元，较上年同期增长 24.36%；归属于母公司的净利润 8,632.79 万元，较上年同期下降 11.47%；每股收益 0.262 元，同比下降 11.49%；扣除非经常性损益后每股收益 0.217 元，同比下降 16.54%；归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率为 3.12%。

报告期内，公司发展性项目运行良好，新投产的埃及公司、柳州公司、德宏公司等新工厂优势基本实现，提升了公司的盈利能力；伊犁公司年产 2.8 万吨有机肥料生产线、喜旺公司乳制品生产线等项目正在按计划推进；滨州公司年产 2500 吨新型酵母制品（半干酵母）生产线正式建成投产，进一步丰富了公司的酵母品种及种类。

报告期内，公司作为第一单位完成的“高耐性酵母关键技术与产业化”项目通过 2014 年度国家科技进步奖初评；荣登“2013 年度中国轻工业百强企业”榜单；蝉联“中国发酵行业十强企业”；承办了第三届动物早期营养及健康应用技术研讨会、第三届新型有机氮源应用与发展趋势研讨会等行业活动；冠名并参与了“安琪酵母杯”全国面包技术大赛、“安琪酵母杯”中华发酵面食大赛等，并多次参加欧美、中东地区举办的国际展会，促进了安琪公司、安琪品牌的传播，巩固了国内行业专家地位，提升了国际影响力。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,739,625,272.11	1,398,836,815.90	24.36
营业成本	1,205,086,532.07	954,899,880.26	26.20
销售费用	211,509,567.42	179,106,644.59	18.09
管理费用	124,253,954.28	89,784,565.81	38.39
财务费用	66,578,246.31	45,236,549.47	47.18
经营活动产生的现金流量净额	86,037,154.49	-44,841,317.11	-291.87
投资活动产生的现金流量净额	-142,782,189.98	-311,830,208.28	-118.40
筹资活动产生的现金流量净额	71,854,116.77	272,685,798.23	-73.65
研发支出	66,056,802.38	57,770,008.77	14.34

2、 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1) 资产负债部分

单位:元 币种:人民币

	2014年6月30日	2013年12月31日	变动比例(%)
应收票据	19,636,476.10	31,021,535.18	-36.70
应付票据	43,627,332.99	84,622,189.95	-48.44
一年内到期的非流动负债	-	82,000,000.00	-100.00

变动原因:

- 1、应收票据减少的主要原因是公司收到的银行票据背书转让所致;
- 2、应付票据减少的主要原因是公司减少了银行票据的使用量所致;
- 3、一年内到期的非流动负债减少的主要原因是银行借款到期偿付所致;

(2) 损益部分

单位:元 币种:人民币

	2014年6月30日	2013年6月30日	变动比例(%)
管理费用	124,253,954.28	89,784,565.81	38.39
财务费用	66,578,246.31	45,236,549.47	47.18
投资收益(损失以“-”号填列)	-4,016,690.40	-1,436,716.71	179.57
营业外支出	915,275.98	353,419.67	158.98
非流动资产处置损失	-942,368.13	-2,206.18	42614.92
所得税费用	31,926,308.42	14,065,530.06	126.98
少数股东损益	13,139,996.72	20,126,646.25	-34.71

变动原因:

- 1、管理费用增加的主要原因是公司经营规模扩大,人员增加导致管理及运营成本相应增长所致;
- 2、财务费用增加的主要原因是新生产线转固后资本化利息减少以及贷款规模增长所致;
- 3、投资收益(负数)增加的主要原因是公司合营公司新疆伊力特糖业本期经营亏损额增加所致;
- 4、营业外支出增加的主要原因是公司盘活存量资产,对闲置资产进行清理并处置所致;
- 5、非流动资产处置损失减少的主要原因是公司非流动资产处置净收益增加所致;
- 6、所得税费用增加的主要原因是公司预计母公司在未来期间无足够的应纳税所得额用于弥补本期亏损,因此根据谨慎性原则未确认递延所得税资产所致;
- 7、少数股东损益减少的主要原因是公司控股企业安琪酵母(崇左)有限公司和宜昌宏裕塑业有限公司利润较同期下降所致。

(3) 现金流量部分

单位:元 币种:人民币

项目	2014年6月30日	2013年6月30日	变动比例(%)
收到的其他与经营活动有关的现金	17,319,306.23	8,479,861.87	104.24
经营活动产生的现金流量净额	86,037,154.49	-44,841,317.11	-291.87
投资活动产生的现金流量净额	-142,782,189.98	-311,830,208.28	-118.40

筹资活动产生的现金流量净额	71,854,116.77	272,685,798.23	-73.65
现金及现金等价物净增加额	15,109,081.28	-83,985,727.17	-117.99
期初现金及现金等价物的余额	128,587,765.39	408,591,054.67	-68.53
期末现金及现金等价物的余额	143,696,846.67	324,605,327.50	-55.73

变动原因:

- 1、收到的其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是公司收到的政府补助增加所致;
- 2、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司销售规模快速增长、客户回款及时,同时利用商业信用减少现金流出所致;
- 3、投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是公司在建项目较同期减少,工程付款相应减少所致;
- 4、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是公司经营活动产生的现金流量充裕,且对外工程项目付款减少,资金需求相应减少所致;
- 5、现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是公司上年同期减少资金占用,资金余额大幅下降所致;
- 6、期初现金及现金等价物的余额减少的主要原因是公司提高资金效率,减少存量资金占用所致;
- 7、期末现金及现金等价物的余额减少的主要原因是公司提高资金效率,减少存量资金占用所致。

3、其它

(1) 经营计划进展说明

公司在 2013 年年度报告中披露了新年度经营计划: 2014 年公司确定了主营业务收入确保 35 亿元, 净利润力争增长 10% 以上的经营目标。

2014 年上半年, 公司实现主营业务收入 17.39 亿元, 归属于母公司所有者净利润 8,632 万元, 销售收入基本达到年初经营计划, 归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降 11.47%, 半年度实现的净利润未达到经营计划的主要原因系:

- 1、随着公司经营规模的扩大, 人员增加、薪酬水平提高致使管理费用增幅较大, 以及新生产线转固后资本化利息减少、贷款规模增长致使财务费用增幅较大, 影响了公司的利润水平;
- 2、受食糖市场供过于求, 糖价持续下跌, 行业整体亏损的大势影响, 蓝天糖业和伊力特糖业亏损加大, 影响了公司的利润水平;

根据 2014 年上半年公司经营状况, 下半年公司要坚持上半年的经营思路和策略, 聚焦关键, 继续推进“上销量、强管理、保利润”的基本任务, 确保实现年度经营目标, 为完成公司的“十二五”规划奠定坚实的基础。

(2) 其他情况

2014年5月27日, 公司2009年非公开发行股份购买资产有限售条件流通股4,439,200股解除限售条件上市流通, 剩余限售股数量为9,748,677股(具体内容请详见2014年5月22日刊载于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站www.sse.com.cn上的公司“临2014-022”号公告)。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年同期增减 (%)
酵母及深加工产品行业	1,445,545,224.35	957,554,103.25	33.76	21.47	22.08	减少 0.33 个百分点
奶制品行业	21,353,625.37	15,417,484.40	27.80	24.11	29.33	减少 2.91 个百分点
包装行业	75,741,322.66	65,586,327.00	13.41	121.50	138.19	减少 6.06 个百分点
制糖行业	14,216,073.42	15,561,614.55	-9.46	--	--	--
其他行业	172,885,994.15	141,152,526.81	18.36	15.62	12.82	增加 2.03 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,165,062,062.87	25.26
国外	564,680,177.08	22.53

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四)投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
安琪酵母(伊犁)有限公司	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	9300万元	97,717.78	73,448.54	10,075.88
安琪酵母(崇左)有限公司	食品行业	酵母及有机肥料的生产、销售；货物、技术进出口业务	17000万元	67,796.40	47,404.24	3,850.59
安琪酵母(赤峰)有限公司	食品行业	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	3300万元	17,206.53	15,405.14	2,817.60
安琪酵母埃及有限公司	食品行业	酵母及其深加工产品的生产销售	2000万美元	49,923.48	12,227.82	1,293.82

安琪酵母(柳州)有限公司	食品行业	酵母及其深加工产品的生产销售	12000万元	55,167.42	13,639.47	1,555.62
--------------	------	----------------	---------	-----------	-----------	----------

4、非募集资金项目情况

项目名称	项目金额(万元)	本报告期投入金额(元)	累计实际投入金额(元)
伊犁环保蒸发扩建工程	2,000.00	749,534.30	5,519,854.76
安琪酵母企业技术中心广州分部	1,600.00	339,078.94	14,103,027.01
赤峰公司复混肥生产线	800.00	--	8,546,411.88
伊犁福邦肥业项目	2,751.12	6,500,756.62	11,282,531.94
滨洲浓缩鲜酵母生产线	2,500.00	19,154,476.07	21,331,249.05

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2013年度利润分配方案已经2014年4月16日召开的公司2013年年度股东大会审议通过，本次分红派息以公司2013年末总股本329,632,377股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派发股利49,444,856.55元。

该利润分配方案已于2014年5月22日执行完毕。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的相关要求，经公司第六届董事会第五次会议、公司2013年年度股东大会审议通过，对《公司章程》中规定的利润分配政策再次进行修改，对原公司章程中第一百七十五条中的第(2)(3)条进行了整理，明确了现金分红的优先顺序，并根据公司发展的实际情况，提出了差异化的现金分红政策。修改后的具体内容如下：

(2) 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提条件下，具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。

公司当年实现的母公司可分配利润为正且当年年末公司累计未分配利润为正数，审计机构对当年财务报告出具标准无保留意见审计报告并保证公司正常经营和长期发展的前提下，原则上每年度进行一次现金分红。

经公司董事会提议，股东大会批准，也可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；当年未分配的可分配利润可留待下一年度进行分配；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(3) 公司董事会根据盈利和股本规模，在确保股本规模合适及股权结构合理的前提下，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案，实现股本扩张与业绩增长保持同步。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。

三、其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

关联方采购

单位:元 币种:人民币

关联方名称	本期金额			上期金额		
	金额	占同类采购的比例 (%)	定价政策	金额	占同类采购的比例 (%)	定价政策
武汉海泰工程股份有限公司	1,749,931.00	5.80	招标定价	28,722,612.40	3.75	招标定价
新疆伊力特糖业有限公司	6,974,491.26	1.82	协议定价	5,342,267.20	1.57	协议定价

注：表中与武汉海泰工程股份有限公司发生的关联交易金额为实际开票结算入账的金额；与新疆伊力特糖业有限公司发生的关联交易金额为原材料暂估入账金额，发票并未开具。

(二) 已在临时公告披露，但有后续实施进展或变化的事项

事项概述	查询索引
关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案	内容详见 2014 年 3 月 15 日公告与上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司“临 2014-008”号公告
安琪酵母股份有限公司关联交易进展公告	内容详见 2014 年 6 月 28 日公告与上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的公司“临 2014-023”号公告

注：经公司第六届董事会第五次会议审议通过，预计 2014 年，海泰公司与公司及子公司发生购买设备及相关服务类的关联交易金额不超过 3000 万元；伊力特糖业与公司及子公司发生购买原材料类的关联交易金额不超过 1500 万元。截止 2014 年 6 月 28 日，公司 2014 年累计与海泰公司签署的关联交易合同金额为 2744.3186 万元，没有超过公司此前预计的关联交易金额；

本年度，公司尚未与伊力特糖业发生关联交易。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、租赁情况

租赁支出

关联方	关联交易内容	本期发生数 (元)	上期发生数 (元)	关联交易 定价原则
湖北安琪生物集团有限公司	土地使用权租赁	17,500.00	17,500.00	协议定价
湖北安琪生物集团有限公司	职工宿舍租赁费	27,360.00	27,360.00	协议定价
湖北安琪生物集团有限公司	土地使用权租赁	210,000.00	105,000.00	协议定价

租赁收入

关联方	关联交易内容	本期发生数 (元)	上期发生数 (元)	关联交易 定价原则
湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁收入	30,000.00	30,000.00	协议定价

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4490 万美元
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	5730 万美元
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	5730 万美元
担保总额占公司净资产的比例 (%)	12.74
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	同业竞争	湖北日升科技有限公司	承诺 1	否	是
其他承诺	其他	安琪酵母股份有限公司	承诺 2	否	是

承诺 1：日升公司承诺：交易完成后，日升公司将成为持有上市公司 5%以上股份的主要股东，日升公司及其控股股东裕东公司对上市公司就避免同业竞争作出如下承诺：“(1) 本公司将不会投资于任何与贵公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；(2) 本公司保证将促使本公司和本公司控股企业不直接或间接从事、参与或进行与贵公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；(3) 本公司所参股的企业，如从事与贵公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本公司将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；(4) 如贵公司此后进一步拓展产品或业务范围，本公司及/或控股企业将不与贵公司拓展后的产品或业务相竞争，如本公司及/或控股企业与贵公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本公司将亲自及/或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合贵公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务转让给无关联的第三方；④将相竞争的业务纳入到贵公司来经营。”

承诺履行情况：相关各方严格履行以上承诺事项内容，未发现存在违反上述承诺的情形。

承诺 2：公司承诺：不再允许上市公司高管及中层以上干部参股上市公司及其关联企业以及从事与上市公司存在同业竞争的业务（具体内容详见：安琪酵母股份有限公司关于不再允许上市公司高管及中层以上干部参股上市公司及其关联企业以及从事与上市公司存在同业竞争的业务的承诺函）。

承诺履行情况：严格履行以上承诺事项内容，未发现存在违反上述承诺的情形。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理；公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。

报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，严格遵守"三公"原则，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份总数

报告期内，公司股份总数未发生变化。

(二) 股份结构

单位：股

	本次变动前		本次变动增 减（+，-）	本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	14,187,877	4.30	-4,439,200	9,748,677	2.96
1、国家持股					
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	14,187,877	4.30	-4,439,200	9,748,677	2.96
其中：境内非国有法人持股	14,187,877	4.30	-4,439,200	9,748,677	2.96
境内自然人持股					
4、外资持股					
其中：境外法人持股					
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股	315,444,500	95.70	4,439,200	319,883,700	97.04
1、人民币普通股	315,444,500	95.70	4,439,200	315,444,500	97.04
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
三、股份总数	329,632,377	100	0	329,632,377	100

股本结构变动情况：

2014年5月27日，公司2009年非公开发行股份购买资产中有限售条件流通股4,439,200股已解除限售条件上市流通，本次上市后限售流通股剩余数量为9,748,677股。

(三) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖北日升科技有限公司	14,187,877	4,439,200	0	9,748,677	非公开发行锁定期承诺	2014年5月27日
合计	14,187,877	4,439,200	0	9,748,677	/	/

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				35,108 户		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)				—		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖北安琪生物集团有限公司	国有法人	39.37	129,761,668	0	0	质押 60,000,000
湖北日升科技有限公司	境内非国有法人	10.51	34,646,577	0	9,748,677	质押 4,300,000
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	未知	1.91	6,282,877	5,043,020	0	未知
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	未知	1.14	3,746,326	0	0	未知
交通银行—富国天益价值证券投资基金	未知	1.06	3,500,822	3,500,822	0	未知
邦信资产管理有限公司	未知	0.85	2,800,000	0	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.71	2,329,704	2,329,704	0	未知
焦峰	未知	0.69	2,288,000	-1,512,000	0	未知
王建国	未知	0.56	1,831,077	593,425	0	未知
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	未知	0.55	1,800,000	-422,759	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
湖北安琪生物集团有限公司			129,761,668	人民币普通股		
湖北日升科技有限公司			24,897,900	人民币普通股		
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金			6,282,877	人民币普通股		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金			3,746,326	人民币普通股		
交通银行—富国天益价值证券投资基金			3,500,822	人民币普通股		
邦信资产管理有限公司			2,800,000	人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪			2,329,704	人民币普通股		
焦峰			2,288,000	人民币普通股		
王建国			1,831,077	人民币普通股		
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划			1,800,000	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			湖北安琪生物集团有限公司和湖北日升科技有限公司均属于本公司的关联法人；其余股东本公司未知其之间的关联关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东中，本公司未知其之间的关联关系，也未知上述股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			无			

(二) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖北日升科技有限公司	9,748,677	2016年12月31日	—	见注1
上述股东关联关系或一致行动的说明		湖北日升科技有限公司属于本公司的关联法人。			

注1:

(1) 2010年3月12日, 日升公司作出《补充承诺书》: 若交易于2010年内完成, 日升公司将于2013年内满足上述36个月的锁定期要求。

在满足锁定期安排的前提下, 日升公司补充承诺:

自2013年起, 根据交易标的资产自评估基准日以来的累计净利润的实现进度安排认购股份的分期解锁并上市流通。

具体每年可自由流通的股份数计算如下:

① 累计可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 评估基准日以来标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格

② 当年可自由流通的股份数 = 累计可自由流通的股份数 - 截至上一会计年度末累计计算的可自由流通的股份数

根据上述公式, 2013年~2016年(以下简称“解锁期”)具体每年股份解锁情况可分解成如下四个阶段:

① 2013年内, 认购股份在36个月锁定期满时, 可自由流通的股份数测算如下: 2013年内满足36个月锁定期后可自由流通的股份数 = (评估基准日标的资产的账面净资产 + 2009年7月1日~2012年12月31日期间标的资产累计实现的净利润) ÷ 股份发行价格;

② 2013年、2014年完成后可自由流通的股份数测算如下: 当年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于当年实现的净利润 ÷ 股份发行价格;

③ 2015年不增加流通股份数, 与2016年一并测算, 即2016年完成后可自由流通的股份数测算如下: 2016年完成后新增可自由流通的股份数 = 标的资产于2015年、2016年两年累计实现的净利润 ÷ 股份发行价格 ④ 截止2016年解锁期满尚未实现自由流通的股份数公司可回购注销结合标的资产截至2016年12月31日累计实现的净利润, 若按照上述公式测算的日升公司“累计可自由流通的股份数”仍少于日升公司认购的全部股份数, 差额部分上市公司可以于2016年年度股东大会审议以1.00元的价格回购注销。

上述解锁期内, 公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为, 股份发行价格作相应调整, 解锁股份数及回购股份数也随之进行调整。

(2) 根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，日升公司承诺，若交易于2010年内完成，在交易完成后的三个会计年度内，如果标的股权在任一年度内实现的净利润低于资产评估时对相应年度的净利润预测数，上市公司可以总价人民币1.00 元的价格定向回购日升公司认购的一定数量的股份，回购股份的上限不超过交易中日升公司认购的股份数。回购股份的数量按照如下公式计算：

补偿期内历年回购股份的数量 = [(标的资产累计预测净利润 - 标的资产累计实现净利润) × 认购股份总数] ÷ 补偿期内标的资产预测净利润合计数 - 补偿期内已回购股份数量

若根据上述公式测算，当年应回购的股份数小于零，则无需执行股份回购。补偿期内公司股票若发生派发股利、送红股、转增股本、配股等除权、除息行为，认购股份总数将作相应调整，回购股数也随之进行调整。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
俞学锋	总经理	辞职	工作变动
刘春田	独立董事	辞职	工作变动
肖明华	副总经理	辞职	工作变动
李知洪	总经理	聘任	工作变动
沈致和	独立董事	聘任	新聘
石如金	副总经理	聘任	工作变动
梅海金	董事	聘任	工作需要

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	642,240,809.60	627,615,384.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	19,636,476.10	31,021,535.18
应收账款	五.3	448,443,905.32	412,538,243.66
预付款项	五.4	124,653,962.13	142,633,805.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,008,333.33	
应收股利			
其他应收款	五.5	39,413,416.25	40,043,414.39
买入返售金融资产			
存货	五.6	1,052,460,232.96	923,186,616.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,332,857,135.69	2,177,039,000.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.8	34,237,972.77	38,254,663.17
投资性房地产			
固定资产	五.9	3,612,728,900.21	3,704,444,329.34
在建工程	五.10	95,343,613.74	78,886,698.85
工程物资		488,260.23	523,334.42
固定资产清理			
生产性生物资产		31,194.80	34,094.90
油气资产			
无形资产	五.11	268,882,639.27	271,256,513.74
开发支出			
商誉	五.12	36,262,380.99	36,262,380.99
长期待摊费用	五.13	6,601,815.88	9,295,772.65
递延所得税资产	五.14	19,832,732.97	22,877,097.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,074,409,510.86	4,161,834,885.96
资产总计		6,407,266,646.55	6,338,873,886.01

法定代表人

俞学印

主管会计工作负责人

俞学印

会计机构负责人

李光印



合并资产负债表（续）

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五.16	1,759,448,196.79	1,494,865,583.44
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五.17	43,627,332.99	84,622,189.95
应付账款	五.18	560,307,178.09	622,741,977.19
预收款项	五.19	44,108,064.70	48,193,555.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.20	43,604,762.29	54,836,033.92
应交税费	五.21	-118,840,219.17	-91,739,496.81
应付利息	五.22	42,323,856.95	32,918,607.04
应付股利			
其他应付款	五.23	15,374,797.99	20,884,669.39
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			
一年内到期的非流动负债	五.24		82,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,389,953,970.63	2,349,323,119.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五.25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款	五.26	1,600,000.00	1,600,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五.27	56,535,041.82	56,589,300.00
非流动负债合计		1,058,135,041.82	1,058,189,300.00
负债合计		3,448,089,012.45	3,407,512,419.92
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五.28	329,632,377.00	329,632,377.00
资本公积	五.29	1,145,266,026.10	1,145,266,026.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.30	115,237,524.91	115,237,524.91
一般风险准备			
未分配利润	五.31	1,229,957,926.08	1,193,074,837.42
外币报表折算差额		-53,540,075.63	-47,308,158.26
归属于母公司所有者权益合计		2,766,553,778.46	2,735,902,607.17
少数股东权益	四.1	192,623,855.64	195,458,858.92
所有者权益合计		2,959,177,634.10	2,931,361,466.09
负债和所有者权益总计		6,407,266,646.55	6,338,873,886.01

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		561,863,453.21	583,867,454.74
交易性金融资产			
应收票据		17,003,472.02	30,630,765.39
应收账款	十一.1	240,693,918.18	387,134,911.90
预付款项		84,819,380.65	44,896,737.89
应收利息		6,008,333.33	
应收股利			
其他应收款	十一.2	1,451,939,822.21	1,355,220,914.77
存货		426,422,279.85	419,610,932.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,788,750,659.45	2,821,361,717.00
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	十一.3	1,324,992,981.96	1,324,992,981.96
投资性房地产			
固定资产		822,175,041.50	856,213,187.34
在建工程		27,573,689.28	23,298,642.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		135,018,095.44	135,635,824.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,376,415.89	9,220,772.68
递延所得税资产		7,612,525.25	7,260,563.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,323,748,749.32	2,356,621,971.63
资产总计		5,112,499,408.77	5,177,983,688.63

法定代表人： 印学

主管会计工作负责人： 金梅海 印海

会计机构负责人： 印光

母公司资产负债表（续）

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,265,411,372.79	1,003,901,192.12
交易性金融负债			
应付票据		39,178,839.67	44,524,076.27
应付账款		142,180,968.31	173,713,511.12
预收款项		41,321,669.61	37,941,180.04
应付职工薪酬		29,832,190.96	37,173,468.57
应交税费		-5,636,298.38	-10,113,635.54
应付利息		38,923,949.97	32,333,211.77
应付股利			
其他应付款		80,473,637.15	388,876,200.95
一年内到期的非流动负债			82,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,631,686,330.08	1,790,349,211.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		1,600,000.00	1,600,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		11,035,500.00	12,612,000.00
非流动负债合计		1,012,635,500.00	1,014,212,000.00
负债合计		2,644,321,830.08	2,804,561,211.30
所有者权益：			
实收资本（或股本）		329,632,377.00	329,632,377.00
资本公积		1,620,142,842.81	1,620,142,842.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,237,524.91	115,237,524.91
一般风险准备			
未分配利润		403,164,833.97	308,409,732.61
所有者权益合计		2,468,177,578.69	2,373,422,477.33
负债和所有者权益总计		5,112,499,408.77	5,177,983,688.63

法定代表人：

印学

主管会计工作负责

印海

会计机构负责人：

印光

合并利润表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

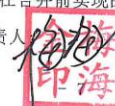
2014年1-6月


单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,739,625,272.11	1,398,836,815.90
其中：营业收入	五.32	1,739,625,272.11	1,398,836,815.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,621,118,793.12	1,280,442,651.02
其中：营业成本	五.32	1,205,086,532.07	954,899,880.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.33	10,742,170.72	8,356,821.61
销售费用		211,509,567.42	179,106,644.59
管理费用		124,253,954.28	89,784,565.81
财务费用	五.34	66,578,246.31	45,236,549.47
资产减值损失	五.36	2,948,322.32	3,058,189.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.35	-4,016,690.40	-1,436,716.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,489,788.59	116,957,448.17
加：营业外收入	五.37	17,819,737.74	15,104,707.74
减：营业外支出	五.38	915,275.98	353,419.67
其中：非流动资产处置损失		-942,368.13	-2,206.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,394,250.35	131,708,736.24
减：所得税费用	五.39	31,926,308.42	14,065,530.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,467,941.93	117,643,206.18
其中：归属于母公司所有者的净利润	五.40	86,327,945.21	97,516,559.93
少数股东损益		13,139,996.72	20,126,646.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五.40	0.2619	0.2958
（二）稀释每股收益（元/股）	五.40	0.2619	0.2958
七、其他综合收益	五.41	-6,231,917.37	-14,459,831.22
八、综合收益总额		93,236,024.56	103,183,374.96
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		80,096,027.84	83,056,728.71
归属于少数股东的综合收益总额		13,139,996.72	20,126,646.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

法定代表人：  印学

主管会计工作负责人：  印海

会计机构负责人：  印亮

母公司利润表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,526,951,716.04	1,308,331,251.25
减：营业成本	十一.4	1,345,839,756.62	1,173,374,688.67
营业税金及附加		3,032,988.48	1,590,728.62
销售费用		171,011,214.56	154,328,791.09
管理费用		84,235,029.28	60,332,342.78
财务费用		23,048,372.24	25,349,022.44
资产减值损失		4,971,722.04	2,221,603.12
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一.5	241,884,800.00	495,369,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		136,697,432.82	386,503,074.53
加：营业外收入		7,443,050.97	7,189,521.53
减：营业外支出		292,488.00	39,734.91
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		143,847,995.79	393,652,861.15
减：所得税费用		-351,962.12	-19,467,838.98
四、净利润		144,199,957.91	413,120,700.13
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		144,199,957.91	413,120,700.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,878,710,684.72	1,540,123,147.58
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		48,585,099.08	54,315,186.77
收到其他与经营活动有关的现金	五.42	17,519,306.23	8,479,361.87
经营活动现金流入小计		1,944,615,090.03	1,602,918,796.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,328,279,061.76	1,219,109,052.99
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		193,711,213.37	156,153,138.76
支付的各项税费		142,114,960.27	117,316,357.54
支付其他与经营活动有关的现金	五.43	191,472,700.14	153,981,064.04
经营活动现金流出小计		1,858,577,935.54	1,647,760,113.53
经营活动产生的现金流量净额		86,037,154.49	-44,841,317.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,486.00	6,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		195,486.00	6,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,977,675.98	511,837,108.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,977,675.98	511,837,108.28
投资活动产生的现金流量净额		-142,782,189.98	-511,830,208.28
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		1,920,696,018.91	2,330,194,389.04
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		1,920,696,018.91	2,330,194,389.04
偿还债务支付的现金		1,738,292,645.85	1,964,754,258.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,549,256.29	90,464,982.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,975,000.00	7,465,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,848,841,902.14	2,057,409,090.61
筹资活动产生的现金流量净额		71,854,116.77	272,785,298.23
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		15,109,081.28	-83,465,727.17
加：期初现金及现金等价物余额		128,587,765.39	408,911,051.67
六、期末现金及现金等价物余额		143,696,846.67	325,445,324.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛俞印学

杨海

张光印光

母公司现金流量表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,854,848,060.38	1,526,809,809.51
收到的税费返还		48,585,099.08	54,310,202.77
收到其他与经营活动有关的现金		5,494,168.83	4,939,304.02
经营活动现金流入小计		1,908,927,328.29	1,586,059,316.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,555,872,695.82	1,482,085,441.19
支付给职工以及为职工支付的现金		104,850,142.12	93,817,473.63
支付的各项税费		11,417,258.43	7,693,341.99
支付其他与经营活动有关的现金		138,195,028.74	125,408,371.12
经营活动现金流出小计		1,810,335,125.11	1,709,004,627.93
经营活动产生的现金流量净额		98,592,203.18	-122,945,311.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		241,884,800.00	495,569,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		664,863.90	6,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		242,549,663.90	495,375,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,467,636.32	31,588,120.42
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,467,636.32	31,588,120.42
投资活动产生的现金流量净额		216,082,027.58	463,787,779.58
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		1,577,537,652.79	1,363,331,851.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			92,064,436.34
筹资活动现金流入小计		1,577,537,652.79	1,455,396,338.06
偿还债务支付的现金		1,398,027,472.12	1,038,957,222.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,541,292.52	71,504,382.99
支付其他与筹资活动有关的现金		425,163,463.96	693,019,190.19
筹资活动现金流出小计		1,913,732,228.60	1,803,480,796.11
筹资活动产生的现金流量净额		-336,194,575.81	-398,084,458.05
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		-21,520,345.05	-57,241,990.10
加：期初现金及现金等价物余额		84,839,835.33	177,063,193.14
六、期末现金及现金等价物余额		63,319,490.28	120,421,203.04

法定代表人：

印学

主管会计工作负责人：

印海

会计机构负责人：

印光

合并股东权益变动表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年6月

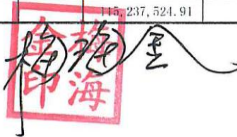
单位：人民币元

	本期金额									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	329,632,377.00	1,145,266,026.10			115,237,521.91		1,193,071,837.42	-47,308,158.26	2,735,902,607.17	195,458,858.92	2,931,361,466.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	329,632,377.00	1,145,266,026.10			115,237,521.91		1,193,071,837.42	-47,308,158.26	2,735,902,607.17	195,458,858.92	2,931,361,466.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							36,883,088.66	-6,231,917.37	30,651,171.29	-2,835,003.28	27,816,168.01
（一）净利润							86,327,945.21		86,327,945.21	13,139,996.72	99,467,941.93
（二）其他综合收益								-6,231,917.37	-6,231,917.37		-6,231,917.37
上述（一）和（二）小计							86,327,945.21	-6,231,917.37	80,096,027.84	13,139,996.72	93,236,024.56
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配									-49,444,856.55	-15,975,000.00	-65,419,856.55
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-49,444,856.55	-15,975,000.00	-65,419,856.55
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	329,632,377.00	1,145,266,026.10			115,237,521.91		1,229,957,926.08	-53,540,075.63	2,766,553,778.46	192,623,855.64	2,959,177,634.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	329,632,377.00	1,146,802,167.30			87,001,162.56		1,124,316,211.37	-12,469,406.75	2,675,282,511.48	173,748,827.59	2,849,031,339.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	329,632,377.00	1,146,802,167.30			87,001,162.56		1,124,316,211.37	-12,469,406.75	2,675,282,511.48	173,748,827.59	2,849,031,339.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							48,071,703.38	-14,459,831.22	33,611,872.16	12,761,646.25	46,373,518.41
（一）净利润							97,516,559.93		97,516,559.93	20,126,646.25	117,643,206.18
（二）其他综合收益								-14,459,831.22	-14,459,831.22		-14,459,831.22
上述（一）和（二）小计							97,516,559.93	-14,459,831.22	83,056,728.71	20,126,646.25	103,183,374.96
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配							-49,444,856.55		-49,444,856.55	-7,365,000.00	-56,809,856.55
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-49,444,856.55		-49,444,856.55	-7,365,000.00	-56,809,856.55
4. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	329,632,377.00	1,146,802,167.30			87,001,162.56		1,172,387,914.75	-26,929,237.97	2,708,894,383.64	186,510,473.84	2,895,404,857.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			115,237,524.91		308,409,732.61	2,373,422,477.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			115,237,524.91		308,409,732.61	2,373,422,477.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							94,755,101.36	94,755,101.36
（一）净利润							144,199,957.91	144,199,957.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							144,199,957.91	144,199,957.91
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-49,444,856.55	-49,444,856.55
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-49,444,856.55	-49,444,856.55
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			115,237,524.91		403,164,833.97	2,468,177,578.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：

金海印

会计机构负责人：

雷光洪

母公司股东权益变动表

编制单位：安琪酵母股份有限公司

2014年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			87,001,162.56		103,727,328.00	2,140,503,710.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			87,001,162.56		103,727,328.00	2,140,503,710.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							363,675,843.58	363,675,843.58
（一）净利润							413,120,700.13	413,120,700.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							413,120,700.13	413,120,700.13
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-49,444,856.55	-49,444,856.55
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-49,444,856.55	-49,444,856.55
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	329,632,377.00	1,620,142,842.81			87,001,162.56		467,403,171.58	2,504,179,553.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：

金梅如

会计机构负责人：

曾光

安琪酵母股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日——2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(1) 公司成立情况

安琪酵母股份有限公司(以下简称“公司”)是于 1998 年 3 月 25 日经湖北省体改委鄂体改[1998]34 号文批准, 以湖北安琪生物集团有限公司为主要发起人, 联合宜昌先锋科技发展有限公司、宜昌西陵酒业有限公司、贵州润丰(集团)实业有限公司、宜昌溢美堂调味品有限公司以发起方式设立的股份有限公司。湖北安琪生物集团有限公司以 1997 年 12 月 31 日经评估确认后的净资产 6,929.66 万元投入, 折合股本 6,920 万股; 其他股东以现金出资共计 3,150 万元, 折合股本 3,150 万股。公司设立时总股本为 10,070 万股。2000 年 7 月 31 日经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)105 号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3,500 万股, 2000 年 8 月 3 日公司社会公众股通过上海证券交易所系统上网定价发行, 并于 8 月 18 日挂牌上市交易, 发行后公司总股本为 13,570 万股。

(2) 公司股本变更情况

2007 年 8 月 8 日, 经公司 2007 年第一次临时股东大会会议通过以 2007 年中期总股本 13,570 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增 13,570 万股, 转增后公司总股本为 27,140 万股。

2010 年 4 月 8 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核, 公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的申请获得有条件审核通过。2010 年 6 月 12 日, 公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安琪酵母股份有限公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]801 号), 核准公司向湖北日升科技有限公司定向发行 34,646,577 股人民币普通股购买相关资产, 占公司增发后总股本的 11.32%。公司向湖北日升科技有限公司发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2010 年 6 月 29 日办理完毕了股份登记手续, 本次发行后公司总股本由 271,400,000 股变为 306,046,577 股。

2011 年 7 月 5 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准安琪酵母股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1055 号），核准公司非公开发行 2410 万股新股，公司本次实际发行新股 23,585,800 股，发行后公司总股本由 306,046,577 股变为 329,632,377 股。

(3) 公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为湖北安琪生物集团有限公司。

公司控股股东湖北安琪生物集团有限公司的控制人为湖北省宜昌市国有资产监督管理委员会，持有湖北安琪生物集团有限公司 100% 股权。

(4) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

公司所处行业为食品行业。

经营范围：食品加工用酵母及酵母类制品（酵母，酵母葡聚糖，酵母浸出物，酵母抽提物，黄酒高活性干酵母、酱油活性干酵母，超级酿酒高活性干酵母）酿酒曲，甜酒曲（有效期至 2017 年 8 月 23 日）、调味品（固态、半固态）（有效期至 2016 年 11 月 1 日）、鸡精（有效期至 2015 年 11 月 26 日）、谷物粉类制成品（有效期至 2015 年 11 月 20 日）生产销售；保健食品（有效期至 2016 年 10 月 31 日）生产销售；食品添加剂（有效期至 2017 年 5 月 24 日）生产销售；饮料（固体饮料类）（有效期至 2015 年 11 月 26 日）、糖果制品（糖果类）（有效期至 2015 年 11 月 20 日）生产销售、水果制品（水果干蔬菜粉及制品）（分装）（有效期至 2016 年 8 月 8 日）；蔬菜制品（蔬菜干制品（蔬菜粉及制品））（分装）（有效期至 2016 年 6 月 20 日）；预包装食品销售（有效期至 2016 年 1 月 18 日）；日化用品销售；生化产品的研制、开发、生产、销售（不含危险化学品，需要许可证经营的生化品除外）；生化设备、自控仪表、电气微机工程的加工、安装、调试；货物进出口、技术进出口业务（国家限定进出口的货物及技术除外）；普通货运（有效期至 2018 年 7 月 31 日）；片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、干酵母（限持有有效许可证的分支机构经营）；生产销售饲料；生产销售饲料添加剂（有效期至 2017 年 3 月 7 日）；生产销售肥料（无机肥除外）、水溶肥料（不含危险化学品类肥料）；生产销售日化用品原料；互联网信息服务（不包括新闻、出版、教育、药品和医疗器械以及电子公告服务等内容）；家用电器、厨房用具销售；职业技能培训（按批准文件核定的内容从事经营）。

公司主要产品包括：酵母及深加工产品、保健食品、特殊营养食品、烘焙原料、食品添加剂、乳制品、调味品等。

(5) 公司其他信息

公司法定代表人：俞学锋

公司营业执照注册号：420000000004116

注册地址：湖北省宜昌市城东大道 168 号

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与

其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的

会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌一严重的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，认定该可供出售金融资产已发生减值为严重的，应计提减值准备，确认减值损失。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌一非暂时性的标准为：

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，认定该可供出售金融资产已发生减值为非暂时性的，应计提减值准备，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(2)

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100万以上的款项
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。如有客观证据证明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。单位测试未发生减值的应收款项，以余额百分比法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据
无信用风险组合	无信用风险组合主要包括合并范围内应收关联方单位款项以及其他确定可以收回的应收款项
余额百分比法组合	除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项，采用余额百分比法计提坏账。
组合名称	计提方法
无信用风险组合	不计提坏账
余额百分比法组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
按余额百分比法计提坏账准备的应收款项	6.00	6.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同。已由客观证据表明其发生了减值的应收款项。按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况。公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认资产减值损失，计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	12-35	3%	2.77%—8.08%
机器设备	8-21	3%	4.62%—12.13%
运输设备	8-10	3%	9.7%—12.13%
其他设备	2-5	3%	19.4%—48.5%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 生物资产

(1) 生物资产的分类

公司生物资产为生产性生物资产。

(2) 生物资产的计价

生物资产按照成本进行初始计量。

购买的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生产性生物性资产其成本确定的一般原则是按照其达到预定生产经营目的前发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

(3) 生物资产的折旧

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

(4) 生物资产的减值

公司期末对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
商标权	10 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
专利权	5 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
软件	5 年	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

本公司每年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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形

资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

23. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异

的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

25. 经营租赁

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

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

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

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

26. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

27. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项。

28. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期差错更正事项。

三、税项

1、增值税：依照《增值税暂行条例》计提，即按销售货物或应税劳务销售额的 17% 计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。公司出口货物享受“免、抵、退”税的税收政策。

2、营业税：按应纳税营业额 3% 或 5% 计提并缴纳。

3、城市维护建设税：控股子公司安琪酵母（睢县）有限公司按应交流转税额的 5% 计征，公司及其他子公司按应交流转税额的 7% 计征。

4、教育费附加：按应交流转税额的 3% 计征。

5、所得税

公司 2008 年 12 月被认定为高新技术企业，期限为 3 年，2011 年 10 月 13 日通过高新技术企业复审，期限为 3 年，报告期内所得税按 15% 税率计提并缴纳；

控股子公司宜昌喜旺食品有限公司、安琪酵母（德宏）有限公司及赤峰蓝天糖业有限公司所得税率为 25%；

控股子公司安琪酵母（赤峰）有限公司、安琪酵母（崇左）有限公司、安琪酵母（柳州）有限公司享受西部大开发税收优惠，报告期内所得税税率为 15%；

控股子公司安琪酵母（伊犁）有限公司于 2010 年认定为高新技术企业，2013 年 11 月通过高新技术企业复审，期限为 3 年，报告期内所得税按 15% 税率计提并缴纳；

控股子公司安琪酵母（滨州）有限公司于 2010 年认定为高新技术企业，2013 年 12 月通过高新技术企业复审，期限为 3 年，报告期内所得税按 15% 税率计提并缴纳；

控股子公司安琪酵母（睢县）有限公司于 2011 年认定为高新技术企业，报告期所得税率为 15%；

控股子公司宜昌宏裕塑业有限责任公司于 2012 年认定为高新技术企业，报告期所得税率为 15%；

6、其他税费：按有关规定计提并缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
安琪酵母(睢县)有限公司	有限责任公司	河南省商丘市睢县城北工业区	食品行业	1500 万元	酵母及其深加工产品的生产销售	1490 万元	100.00	100.00	是注(1)		
安琪酵母(伊犁)有限公司	有限责任公司	伊宁市合作区辽宁路	食品行业	9300 万元	生产销售高活性干酵母系列产品	61419 万元	100.00	100.00	是		
安琪酵母(崇左)有限公司	有限责任公司	崇左市城市工业区渠珠大道 2 号	食品行业	17000 万元	酵母及有机肥料的生产、销售；货物、技术进出口业务	3500 万元	70.00	70.00	是注(2)	142,212,705.70	11,551,770.27
安琪酵母(埃及)有限公司	有限责任公司	埃及开罗拉萨区罗扎路 1 号	食品行业	2000 万美元	生产销售高活性干酵母系列产品	2000 万美元	100.00	100.00	是		
安琪酵母(香港)有限公司	有限责任公司	Tsimshatsui, Kowloon	贸易	68 万港币	贸易	10 万美元	100.00	100.00	是		
安琪酵母(柳州)有限公司	有限责任公司	柳州市柳城县河西工业园	食品行业	12000 万元	酵母及其深加工产品的生产销售	12000 万元	100.00	100.00	是		
安琪酵母(德宏)有限公司	有限责任公司	云南德宏州陇川县景罕镇	食品行业	12000 万元	酵母及其深加工产品的生产销售	10200 万元	85.00	85.00	是	18,232,009.26	247,797.65
赤峰蓝天糖业有限公司	有限责任公司	赤峰市翁牛特旗玉龙工业园区	食品行业	1000 万元	糖料购销	10000 万元	100.00	100.00	是		
伊犁福邦肥业有限公司	有限责任公司	新疆伊犁州伊宁县七十团	化工行业	800 万元	生物有机肥的生产与销售	800 万元	100.00	100.00	是注(3)		

注：(1) 公司持有安琪酵母(睢县)有限公司 99.33%的股权，公司子公司安琪酵母(伊犁)有限公司持有安琪酵母(睢县)有限公司 0.67%的股权，因此公司持有安琪酵母(睢县)有限公司 100%的股权；

(2) 公司持有安琪酵母(崇左)有限公司 29.17%的股权, 公司子公司安琪酵母(伊犁)有限公司持有安琪酵母(崇左)有限公司 40.83%的股权, 因此公司持有安琪酵母(崇左)有限公司 70%的股权;

(3) 伊犁福邦肥业有限公司为公司子公司安琪酵母(伊犁)有限公司 2013 年投资设立的全资子公司, 公司间接持有伊犁福邦肥业有限公司 100%的股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
宜昌喜旺食品有限公司	有限责任公司	宜昌市夜明珠路 49 号	食品行业	2100 万元	豆制品、乳制品、饮料类食品等生产、销售	2000 万元	95.24	95.24	是	1,373,380.34	49,879.55

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
安琪酵母(滨州)有限公司	有限责任公司	滨州市滨城区滨北永琴路 139 号	食品行业	6000 万元	各种活性鲜酵母的生产、销售及新品种开发	5924 万元	100.00	100.00	是		
安琪酵母(赤峰)有限公司	有限责任公司	赤峰市翁牛特旗乌丹镇	食品行业	3300 万元	生产销售高活性干鲜酵母系列产品	7570 万元	100.00	100.00	是		
宜昌宏裕塑业有限责任公司	有限责任公司	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路	包装行业	1500 万元	塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售; 包装装潢印刷品及印刷	5351 万元	65.00	65.00	是	30,805,760.34	1,290,549.25

2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无

3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外子公司名称	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	期末数	期初数	
安琪酵母(埃及)有限公司	1 埃及镑=0.85897 元人民币	1 埃及镑=0.8759 元人民币	交易发生日即期汇率近似的汇率
安琪酵母(香港)有限公司	1 美元=6.1528 元人民币	1 美元=6.0969 元人民币	交易发生日即期汇率近似的汇率

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	303,498.20	—	—	135,258.04
其中: 人民币	—	—	99,025.06	—	—	26,100.37
美元	11,514.28	6.1528	70,845.06	9,279.28	6.0969	56,574.84
欧元	0.40	8.3946	3.36	0.40	8.4189	3.37
埃镑	155,563.90	0.85897	133,624.72	60,029.07	0.8759	52,579.46

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	—	—	143,393,348.47	—	—	128,452,507.35
其中：人民币	—	—	120,279,361.79	—	—	85,772,784.61
美元	2,436,931.95	6.1528	14,993,954.90	5,088,321.87	6.0969	31,022,989.60
欧元	856,338.42	8.3946	7,188,618.50	716,216.67	8.4189	6,029,756.53
港元	5,862.82	0.79375	4,653.61	5,862.75	0.78623	4,609.30
英镑	1,078,021.95	0.85897	925,988.51	5,206,650.86	0.8759	4,560,505.49
沙特里亚尔	470.75	1.63814	771.16	656,970.75	1.6163	1,061,861.82
其他货币资金：	—	—	498,543,962.93	—	—	499,027,619.41
其中：人民币	—	—	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00
港元	313,126,252.51	0.79375	248,543,962.93	316,736,348.66	0.78623	249,027,619.41
合 计	—	—	642,240,809.60	—	—	627,615,384.80

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
外币借款保证金存款	498,543,962.93	499,027,619.41
合 计	498,543,962.93	499,027,619.41

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	19,636,476.10	31,021,535.18
商业承兑汇票		
合 计	19,636,476.10	31,021,535.18

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日，无用于质押的应收票据

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额
客户 1	2014.04.18	2014.10.18	1,400,250.00
客户 2	2014.04.08	2014.10.04	1,000,000.00
客户 3	2014.03.28	2014.09.28	1,000,000.00
客户 4	2014.03.06	2014.09.06	1,000,000.00
客户 5	2014.02.17	2014.08.17	1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合				
余额百分比法组合	477,067,984.38	100.00	28,624,079.06	6.00
组合小计	477,067,984.38	100.00	28,624,079.06	6.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	477,067,984.38	100.00	28,624,079.06	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合				
余额百分比法组合	438,870,471.97	100.00	26,332,228.31	6.00
组合小计	438,870,471.97	100.00	26,332,228.31	6.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	438,870,471.97	100.00	26,332,228.31	6.00

注 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上且单项计提坏账准备的应收账款。

注 2：按组合计提坏账准备的应收账款包括无信用风险组合和余额百分比组合。无信用风险组合的应收账款如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。余额百分比是指按照余额百分比法计提坏账准备的应收账款，包括单项金额重大或不重大且按余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

注 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额低于 100 万元且单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
余额百分比法组合	477,067,984.38	6.00	28,624,079.06	438,870,471.97	6.00	26,332,228.31
合 计	477,067,984.38	6.00	28,624,079.06	438,870,471.97	6.00	26,332,228.31

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	467,397,956.18	97.97	28,043,877.37	6.00
1 至 2 年	1,964,730.31	0.41	117,883.82	6.00
2 至 3 年	1,926,081.35	0.40	115,564.88	6.00
3 至 4 年	1,282,277.20	0.27	76,936.63	6.00
4 至 5 年	636,089.87	0.13	38,165.39	6.00
5 年以上	3,860,849.47	0.81	231,650.97	6.00
合 计	477,067,984.38	100.00	28,624,079.06	6.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	429,347,608.92	97.83	25,760,856.52	6.00
1 至 2 年	2,549,866.87	0.58	152,992.01	6.00
2 至 3 年	1,958,630.56	0.45	117,517.84	6.00
3 至 4 年	664,590.79	0.15	39,875.45	6.00
4 至 5 年	839,461.93	0.19	50,367.72	6.00
5 年以上	3,510,312.90	0.80	210,618.77	6.00
合 计	438,870,471.97	100.00	26,332,228.31	6.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	112,245.08	财务困难，无法收回	否
合 计	—	112,245.08	—	—

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	20,009,685.05	1 年以内	4.19
客户 2	非关联方	19,391,650.18	1 年以内	4.06
客户 3	非关联方	17,174,655.32	1 年以内	3.60
客户 4	非关联方	9,823,389.99	1 年以内	2.06
客户 5	非关联方	7,417,476.16	1 年以内	1.55
合 计	—	73,816,856.70	—	15.47

(6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	26,766,716.38	6.1528	164,690,252.54	34,365,524.85	6.0969	209,523,168.46
欧 元	2,553,613.11	8.3946	21,436,560.61	1,416,956.49	8.4189	11,929,214.99
合 计	—	—	186,126,813.15	—	—	221,452,383.45

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	122,251,625.54	98.07	140,585,720.54	98.56
1 至 2 年	1,207,592.57	0.97	735,951.72	0.52
2 至 3 年	239,910.22	0.19	265,046.46	0.19
3 年以上	954,833.80	0.77	1,047,086.34	0.73
合 计	124,653,962.13	100.00	142,633,805.06	100.00

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
供应商 1	非关联方	15,978,507.24	12.82	1 年以内	未到结算期
供应商 2	非关联方	3,831,777.90	3.07	1 年以内	未到结算期
供应商 3	非关联方	2,586,051.30	2.07	1 年以内	未到结算期
供应商 4	关联方	2,500,773.44	2.01	1 年以内	未到结算期
供应商 5	非关联方	2,498,540.50	2.00	1 年以内	未到结算期
合 计	—	27,395,650.38	21.97	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	2,454,566.63	6.1528	15,102,457.56	109,910.39	6.0969	670,112.66
埃 镑	9,635,060.33	0.85897	8,276,227.77	1,837,630.90	0.8759	1,609,580.91
合 计	—	—	23,378,685.33	—	—	2,279,693.57

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合				
余额百分比法组合	41,929,166.22	100.00	2,515,749.97	6.00
组合小计	41,929,166.22	100.00	2,515,749.97	6.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	41,929,166.22	100.00	2,515,749.97	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	5,225,000.00	12.36		
余额百分比法组合	37,040,866.37	87.64	2,222,451.98	6.00
组合小计	42,265,866.37	100.00	2,222,451.98	6.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	42,265,866.37	100.00	2,222,451.98	5.26

注 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上且单项计提坏账准备的其他应收款。

注 2：按组合计提坏账准备的其他应收款包括无信用风险组合和余额百分比组合。无信用风险组合的其他应收款如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。余额百分比是指按照余额百分比法计提坏账准备的其他应收款，包括单项金额重大或不重大且按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

注 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额低于 100 万元且单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，不计提坏账准备的无信用风险组合其他应收款情况

单位名称	期末余额	年初余额
应收银行保证金存款利息	—	5,225,000.00
合 计	—	5,225,000.00

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
余额百分比法组合	41,929,166.22	6.00	2,515,749.97	37,040,866.37	6.00	2,222,451.98
合 计	41,929,166.22	6.00	2,515,749.97	37,040,866.37	6.00	2,222,451.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	40,915,810.29	97.58	2,454,948.62	6.00
1 至 2 年	417,779.03	1.00	25,066.74	6.00
2 至 3 年	221,548.14	0.53	13,292.89	6.00
3 至 4 年	14,753.12	0.04	885.19	6.00
4 至 5 年	19,607.57	0.05	1,176.45	6.00
5 年以上	339,668.07	0.81	20,380.08	6.00
合 计	41,929,166.22	100.00	2,515,749.97	6.00

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	41,073,975.54	97.18	2,150,938.54	5.24
1 至 2 年	634,148.68	1.50	38,048.92	6.00
2 至 3 年	188,008.38	0.44	11,280.50	6.00
3 至 4 年	26,456.70	0.06	1,587.40	6.00
4 至 5 年	41,060.00	0.10	2,463.60	6.00

账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
5 年以上	302,217.07	0.72	18,133.02	6.00
合 计	42,265,866.37	100.00	2,222,451.98	5.26

(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
应收出口退税	非关联方	13,687,468.57	1 年以内	32.64
赵景臣	非关联方	2,109,755.00	1 年以内	5.03
埃及能源保证金	非关联方	1,319,526.95	1 年以内	3.15
陈国永	非关联方	1,210,289.50	1 年以内	2.89
张东冉	非关联方	1,117,974.00	1 年以内	2.67
合 计	—	19,445,014.02	—	46.38

6. 存货**(1) 存货种类分项列示**

存货项目	期末数			年初数		
	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	439,833,660.14		439,833,660.14	391,007,916.05		391,007,916.05
在产品	9,420,454.31		9,420,454.31	8,635,399.11		8,635,399.11
库存商品	406,300,283.78	7,339,216.77	398,961,067.01	381,617,095.93	6,137,323.15	375,479,772.78
备品备件	62,829,892.59		62,829,892.59	31,347,562.37		31,347,562.37
包装物	62,426,841.74		62,426,841.74	58,092,813.70		58,092,813.70
低值易耗品	11,117,003.29		11,117,003.29	9,971,991.76		9,971,991.76
自制半成品	53,636,892.12		53,636,892.12	48,536,701.62		48,536,701.62
委托代销商品	281,742.02		281,742.02	114,459.57		114,459.57
季节性停工费用	13,952,679.74		13,952,679.74			
合 计	1,059,799,449.73	7,339,216.77	1,052,460,232.96	929,323,940.11	6,137,323.15	923,186,616.96

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
------	------	-------	-------	------

			转回	转销	
库存商品	6,137,323.15	1,201,893.62			7,339,216.77
合 计	6,137,323.15	1,201,893.62			7,339,216.77

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值与成本孰低		

7. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
新疆伊力特糖业有限公司	有限责任公司	新疆奎屯市	邹学荣	机制糖生产、销售	5,258.50万元	50.00	50.00	169,386,456.84	111,428,883.09	57,957,573.75	43,968,827.07	-8,033,380.79

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆伊力特糖业有限公司	权益法	36,403,600.00	38,254,663.17	-4,016,690.40	34,237,972.77	50.00	50.00				
合 计	—	36,403,600.00	38,254,663.17	-4,016,690.40	34,237,972.77	—	—	—			

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,963,881,074.89	71,967,926.47	29,510,103.38	5,006,338,897.98
房屋及建筑物	1,566,729,646.50	26,958,751.79	9,398,495.57	1,584,289,902.72
机器设备	3,227,593,571.99	39,038,958.97	18,671,173.17	3,247,961,357.79
运输工具	45,822,477.50	809,962.41	607,610.97	46,024,828.94
其他	123,735,378.90	5,160,253.30	832,823.67	128,062,808.53
二、累计折旧合计	1,230,681,840.27	149,289,221.84	12,602,906.77	1,367,368,155.34
房屋及建筑物	185,963,671.70	25,718,604.61		211,682,276.31

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	967,492,367.38	113,100,731.26	11,406,488.63	1,069,186,610.01
运输工具	19,001,956.56	1,891,200.81	505,006.72	20,388,150.65
其他	58,223,844.63	8,578,685.16	691,411.42	66,111,118.37
三、固定资产减值准备累计金额合计	28,754,905.28		2,513,062.85	26,241,842.43
房屋及建筑物	155,174.51			155,174.51
机器设备	27,795,442.00		2,396,298.57	25,399,143.43
运输工具	616,958.27		23,999.89	592,958.38
其他	187,330.50		92,764.39	94,566.11
四、固定资产账面价值合计	3,704,444,329.34			3,612,728,900.21
房屋及建筑物	1,380,610,800.29			1,372,452,451.90
机器设备	2,232,305,762.61			2,153,375,604.35
运输工具	26,203,562.67			25,043,719.91
其他	65,324,203.77			61,857,124.05

注：本期计入当期损益的折旧金额为 149,289,221.84 元，由在建工程转入固定资产的金额为 35,842,700.85 元。

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产

类 别	账面价值
机器设备	4,709,113.09
合 计	4,709,113.09

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伊犁环保蒸发扩建工程	5,519,854.76		5,519,854.76	4,770,320.46		4,770,320.46
赤峰公司复混肥生产线	—		—	8,546,411.88		8,546,411.88
伊犁富邦肥业项目	11,282,531.94		11,282,531.94	4,781,775.32		4,781,775.32
埃及 15000 吨酵母生产线	16,849,311.00		16,849,311.00	13,029,316.67		13,029,316.67
宜昌工厂高浓度废水能量优化项目	2,229,039.15		2,229,039.15	1,464,522.22		1,464,522.22
安琪酵母企业技术中心广州分部	14,103,027.01		14,103,027.01	13,763,948.07		13,763,948.07
鸦鹊岭镇青岛工业园三期项目	4,407,847.63		4,407,847.63	618,360.00		618,360.00
滨洲浓缩鲜酵母生产线	—		—	2,176,772.98		2,176,772.98

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程改造	40,952,002.25		40,952,002.25	29,735,271.25		29,735,271.25
合 计	95,343,613.74		95,343,613.74	78,886,698.85		78,886,698.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
伊犁环保蒸发扩建工程	2,000.00	4,770,320.46	749,534.30			5,519,854.76	自筹
埃及 15000 吨酵母生产线		13,029,316.67	4,508,094.74	688,100.41		16,849,311.00	自筹
安琪酵母企业技术中心广州分部	1,600.00	13,763,948.07	339,078.94			14,103,027.01	贷款/其他
鸦鹊岭镇青岛工业园三期项目	8,271.00	618,360.00	3,789,487.63			4,407,847.63	贷款/其他
宜昌工厂高浓度废水能量优化项目		1,464,522.22	764,516.93			2,229,039.15	贷款/其他
赤峰公司复混肥生产线	800.00	8,546,411.88		8,295,327.33	251,084.55		自筹
伊犁福邦肥业项目	2,751.12	4,781,775.32	6,500,756.62			11,282,531.94	自筹
滨洲浓缩鲜酵母生产线	2,500.00	2,176,772.98	19,154,476.07	21,331,249.05			贷款/其他
零星工程		29,735,271.25	16,888,812.09	5,528,024.06	144,057.03	40,952,002.25	
合计		78,886,698.85	52,694,757.32	35,842,700.85	395,141.58	95,343,613.74	—

(3) 在建工程资本化利息:

工程名称	期初数	本期增加数	本期转固定资产	期末数	资本化率 (%)
安琪酵母企业技术中心广州分部	757,236.07	282,207.82		1,039,443.89	5.72
滨洲浓缩鲜酵母生产线	37,332.66	62,773.27	100,105.93		5.60
合计	794,568.73	344,981.09	100,105.93	1,039,443.89	

(4) 在建工程减值准备

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	309,815,405.44	2,451,421.29	69,769.54	312,197,057.19
土地使用权	275,353,732.17	981,000.00	63,399.36	276,271,332.81
商标专利权	25,736,630.83	1,261,677.69		26,998,308.52

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	8,725,042.44	208,743.60	6,370.18	8,927,415.86
二、累计摊销额合计	38,558,891.70	4,755,526.22		43,314,417.92
土地使用权	16,567,422.27	2,749,312.69		19,316,734.96
商标专利权	15,140,922.02	1,599,959.94		16,740,881.96
软件	6,850,547.41	406,253.59		7,256,801.00
三、无形资产账面净值合计	271,256,513.74			268,882,639.27
土地使用权	258,786,309.90			256,954,597.85
商标专利权	10,595,708.81			10,257,426.56
软件	1,874,495.03			1,670,614.86
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标专利权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	271,256,513.74			268,882,639.27
土地使用权	258,786,309.90			256,954,597.85
商标专利权	10,595,708.81			10,257,426.56
软件	1,874,495.03			1,670,614.86

注：本期无形资产摊销计入当期损益的金额为 4,755,526.22 元。

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	期末 减值准备
宜昌宏裕塑业有限责任公司	36,262,380.99			36,262,380.99	
合 计	36,262,380.99			36,262,380.99	

注：截至 2014 年 6 月 30 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试：a.对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；b.对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（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合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。宜昌宏裕塑业有限责任公司主要从事的塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售；包装装潢印刷品及印刷品市场及盈利能力较为稳定，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
租赁房屋装修费	74,999.97		49,999.98		24,999.99
技术保密费	2,343,750.00		781,250.00		1,562,500.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额
广告代言费	6,877,022.68		2,063,106.79		4,813,915.89
甜菜农机补贴		200,400.00			200,400.00
合 计	9,295,772.65	200,400.00	2,894,356.77		6,601,815.88

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	2,684,604.41	2,158,482.13
其他应收款坏账准备	436,003.99	348,125.48
存货跌价准备	1,323,760.67	921,215.71
固定资产减值准备	3,936,276.37	4,313,235.80
递延收益	4,143,825.00	6,596,595.00
内部销售未实现销售利润	7,308,262.53	7,925,906.53
可抵扣亏损		613,537.25
小 计	19,832,732.97	22,877,097.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,014,370.71	24,596,815.24
可抵扣亏损	414,875,913.34	316,839,109.13
合 计	425,890,284.05	341,435,924.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	年初余额
2016 年		
2017 年	102,600,077.99	102,600,077.99
2018 年	214,239,031.14	214,239,031.14
2019 年	98,036,804.21	
合 计	414,875,913.34	316,839,109.13

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	17,751,015.66

项 目	暂时性差异金额
其他应收款坏账准备	2,374,442.66
存货跌价准备	7,339,216.77
固定资产减值准备	26,241,842.43
递延收益	21,401,100.00
内部销售未实现销售利润	48,721,750.16
合 计	123,829,367.68

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,554,680.29	2,697,393.82		112,245.08	31,139,829.03
二、存货跌价准备	6,137,323.15	1,201,893.62			7,339,216.77
三、固定资产减值准备	28,754,905.28			2,513,062.85	26,241,842.43
合 计	63,446,908.72	3,899,287.44		2,625,307.93	64,720,888.23

16. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	481,201,824.00	460,964,391.32
信用借款	1,278,246,372.79	1,033,901,192.12
合 计	1,759,448,196.79	1,494,865,583.44

注：保证借款中安琪酵母（伊犁）有限公司对中国银行借款 130,000,000.00 元，由安琪生物集团有限公司提供连带责任保证；安琪酵母（香港）有限公司对招商银行借款 40,296,000.00 美元，期末折合人民币 247,933,228.80 元，由公司提供连带责任保证；安琪酵母（崇左）有限公司对渣打银行借款 16,784,000.00 美元，期末折合人民币 103,268,595.20 元，由公司在湖北省工行开立信用证进行担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,428,800.00	17,680,555.60

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	33,198,532.99	66,941,634.35
合 计	43,627,332.99	84,622,189.95

18. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	532,631,977.28	95.06	604,285,393.89	97.03
1 至 2 年	17,977,351.67	3.21	8,587,508.95	1.38
2 至 3 年	3,683,431.43	0.66	3,909,068.56	0.63
3 年以上	6,014,417.71	1.07	5,960,005.79	0.96
合 计	560,307,178.09	100.00	622,741,977.19	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,414,887.70	6.1528	8,705,521.04	3,562,582.84	6.0969	21,720,711.32
埃 镑	17,895,564.13	0.85897	15,371,752.72	2,634,068.40	0.8759	2,307,180.51
合 计	—	—	24,077,273.76	—	—	24,027,891.83

19. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,244,267.29	98.04	47,392,932.78	98.34
1 至 2 年	295,287.94	0.67	257,831.01	0.53
2 至 3 年	125,119.40	0.28	108,159.02	0.23
3 年以上	443,390.07	1.01	434,632.99	0.90
合 计	44,108,064.70	100.00	48,193,555.80	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

预收账款期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	862,564.70	6.1528	5,307,188.09	494,111.48	6.0969	3,012,548.28
欧 元	66.34	8.3946	556.90	5,563.61	8.4189	46,839.48
埃 镑	975,143.80	0.85897	837,619.27	3,706,558.35	0.8759	3,246,574.46
合 计	—	—	6,145,364.26	—	—	6,305,962.22

20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,890,936.58	151,666,512.41	165,338,506.23	26,218,942.76
二、职工福利费		2,628,303.03	2,628,303.03	
三、社会保险费	416,028.87	23,186,006.18	22,805,904.96	796,130.09
其中：医疗保险费	38,397.58	5,326,366.41	5,064,736.96	300,027.03
基本养老保险费	340,585.70	15,578,498.78	15,493,446.77	425,637.71
失业保险费	30,719.64	1,474,419.63	1,449,143.13	55,996.14
工伤保险费	10,663.47	495,823.93	493,666.79	12,820.61
生育保险费	-4,337.52	310,897.43	304,911.31	1,648.60
四、住房公积金	165,327.65	11,296,797.74	10,814,892.05	647,233.34
五、工会经费和职工教育经费	14,363,740.82	4,819,458.76	3,240,743.48	15,942,456.10
六、其他				
合 计	54,836,033.92	193,597,078.12	204,828,349.75	43,604,762.29

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

21. 应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	-133,958,407.03	-121,030,716.47
营业税	1,627.35	27,483.05
所得税	12,620,549.42	25,453,431.28
个人所得税	505,136.90	519,708.45
城建税	813,125.54	649,906.07
教育费附加	374,098.34	278,744.39
地方教育费附加	184,692.36	189,141.58

税 种	年末余额	年初余额
土地使用税	33,448.23	962,243.75
房产税	109,262.40	956,960.26
其他	476,247.32	253,600.83
合 计	-118,840,219.17	-91,739,496.81

22. 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	29,039,722.23	27,998,611.11
短期借款应付利息	13,284,134.72	4,919,995.93
合 计	42,323,856.95	32,918,607.04

23. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,429,249.56	93.85	19,850,389.15	95.05
1 至 2 年	484,551.16	3.15	563,433.29	2.70
2 至 3 年			94,740.64	0.45
3 年以上	460,997.27	3.00	376,106.31	1.80
合 计	15,374,797.99	100.00	20,884,669.39	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位款项。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		82,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计		82,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		82,000,000.00
合 计		82,000,000.00

b.一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期初余额	
					外币金额	本币金额
进出口银行	2012-3-8	2014-3-8	人民币	4.20		82,000,000.00
合 计	—	—		—	—	82,000,000.00

25. 应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	5 亿元	2012-9-27	3 年	5 亿元	7,494,444.45	14,278,888.89		21,773,333.34	500,000,000.00
中期票据	5 亿元	2013-3-21	3 年	5 亿元	20,504,166.66	11,511,111.12	24,748,888.89	7,266,388.89	500,000,000.00
合 计					27,998,611.11	25,790,000.01	24,748,888.89	29,039,722.23	1,000,000,000.00

26. 长期应付款

项 目	初始金额	利率	期末余额	年初余额
高浓度废水处理及综合利用工程国债转贷资金	2,200,000.00	2.5%	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	2,200,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00

27. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
递延收益-资产性政府补助	43,299,541.82	41,377,300.00
递延收益-收益性政府补助	13,235,500.00	15,212,000.00
合 计	56,535,041.82	56,589,300.00

(2) 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高浓度废水处理补助资金	4,132,000.00		516,500.00	3,615,500.00	与收益相关
生物复合调味料专项资金	3,280,000.00		410,000.00	2,870,000.00	与收益相关
生物产业发展专项资金	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00	与收益相关

酵母生产水处理补助资金	3,200,000.00		400,000.00	2,800,000.00	与收益相关
新兴产业发展专项资金	3,800,000.00		200,000.00	3,600,000.00	与资产相关
德宏 2 万吨高活性干酵母项目补助	12,625,500.00		664,500.00	11,961,000.00	与资产相关
酵母废水生产蛋白饲料技术改造工程	3,600,000.00		200,000.00	3,400,000.00	与资产相关
自治区级研发中心创新能力建设补助资金	900,000.00		50,000.00	850,000.00	与资产相关
中央节能技改财政奖励资金	2,603,000.00		137,000.00	2,466,000.00	与资产相关
12000 吨塑印材料及 CPP 项目补助	2,250,000.00		125,000.00	2,125,000.00	与资产相关
酵母生产发酵废水综合利用项目	1,980,000.00		110,000.00	1,870,000.00	与资产相关
酵母生产线清洁生产补助资金	2,600,000.00		400,000.00	2,200,000.00	与收益相关
年产 6000 吨酵母细胞壁生产线技术改造	1,350,000.00		75,000.00	1,275,000.00	与资产相关
年产 20000 吨酵母抽提物建设工程项目	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	与资产相关
柳州酵母抽提物建设工程项目	9,568,800.00		531,600.00	9,037,200.00	与资产相关
节能技改财政补贴		1,500,000.00	25,000.00	1,475,000.00	与资产相关
赤峰配套设施补助资金		1,486,619.00	24,777.18	1,461,841.82	与资产相关
循环经济奖励资金		1,260,000.00	31,500.00	1,228,500.00	与资产相关
合计	56,589,300.00	4,246,619.00	4,300,877.18	56,535,041.82	

28. 股本

股东	年初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	329,632,377.00						329,632,377.00
合计	329,632,377.00						329,632,377.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,119,527,586.06			1,119,527,586.06
其他资本公积	25,738,440.04			25,738,440.04
合计	1,145,266,026.10			1,145,266,026.10

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	115,237,524.91			115,237,524.91
任意盈余公积				
合计	115,237,524.91			115,237,524.91

31. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上年未分配利润	1,193,074,837.42	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,193,074,837.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,327,945.21	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,444,856.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,229,957,926.08	

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,729,742,239.95	1,390,944,000.16
其他业务收入	9,883,032.16	7,892,815.74
营业收入合计	1,739,625,272.11	1,398,836,815.90

（2）营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,195,272,056.01	948,960,716.95
其他业务成本	9,814,476.06	5,939,163.31
营业成本合计	1,205,086,532.07	954,899,880.26

（3）主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酵母及深加工产品行业	1,445,545,224.35	957,554,103.25	1,190,014,611.98	784,391,663.11
奶制品行业	21,353,625.37	15,417,484.40	17,206,017.41	11,921,420.15
包装行业	75,741,322.66	65,586,327.00	34,194,827.79	27,535,565.92
制糖行业	14,216,073.42	15,561,614.55		
其他行业	172,885,994.15	141,152,526.81	149,528,542.98	125,112,067.77
合 计	1,729,742,239.95	1,195,272,056.01	1,390,944,000.16	948,960,716.95

（4）主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,165,062,062.87	722,508,033.07	930,095,809.54	569,012,898.18
国外	564,680,177.08	472,764,022.94	460,848,190.62	379,947,818.77
合计	1,729,742,239.95	1,195,272,056.01	1,390,944,000.16	948,960,716.95

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	35,278,237.70	2.03
客户 2	24,258,703.31	1.39
客户 3	23,832,956.25	1.37
客户 4	23,388,152.85	1.34
客户 5	21,949,108.25	1.26
合 计	128,707,158.36	7.40

33. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	38,155.02	16,712.98
城建税	5,831,605.06	4,767,124.98
教育费附加	2,742,897.95	2,128,076.89
地方教育费附加费	1,811,946.14	1,410,546.62
地方水利建设基金	132,711.55	34,360.14
其他税	184,855.00	
合 计	10,742,170.72	8,356,821.61

34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,515,592.76	42,456,116.57
减：利息收入	7,837,973.67	712,508.72
汇兑损失	6,962,037.90	1,836,229.52
减：汇兑收益		
手续费支出	1,874,300.41	1,499,616.55
其他支出	64,288.91	157,095.55
合 计	66,578,246.31	45,236,549.47

35. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,016,690.40	-1,436,716.71
合 计	-4,016,690.40	-1,436,716.71

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
新疆伊力特糖业有限公司	-4,016,690.40	-1,436,716.71
合 计	-4,016,690.40	-1,436,716.71

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,697,393.82	3,621,180.67
二、存货跌价损失	250,928.50	-562,991.39
合 计	2,948,322.32	3,058,189.28

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,754,146.11	1,754,146.11	18,594.09	18,594.09
其中：固定资产处置利得	1,754,146.11	1,754,146.11	18,594.09	18,594.09
无形资产处置利得				
政府补助利得	14,675,032.25	14,675,032.25	13,415,426.85	13,415,426.85
罚款、违约金收入	25,906.00	25,906.00	128,724.00	128,724.00
废旧物资收入	1,176,630.68	1,176,630.68	1,410,604.94	1,410,604.94
其他	188,022.70	188,022.70	131,357.86	131,357.86
合 计	17,819,737.74	17,819,737.74	15,104,707.74	15,104,707.74

38. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	811,777.98	811,777.98	16,387.91	16,387.91
其中：固定资产处置损失	811,777.98	811,777.98	16,387.91	16,387.91
无形资产处置损失				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	136,860.00	136,860.00
罚款支出				
其他支出	63,498.00	63,498.00	200,171.76	200,171.76
合 计	915,275.98	915,275.98	353,419.67	353,419.67

39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,881,943.49	14,675,592.89
递延所得税调整	3,044,364.93	-610,062.83
合 计	31,926,308.42	14,065,530.06

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	86,327,945.21	97,516,559.93
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	71,637,251.68	85,700,789.29
期初股份总数	S0	329,632,377.00	329,632,377.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	329,632,377.00	329,632,377.00
基本每股收益(I)		0.262	0.296
基本每股收益(II)		0.262	0.296
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	86,327,945.21	97,516,559.93
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	71,637,251.68	85,700,789.29
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.262	0.296

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
稀释每股收益(II)		0.262	0.296

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0+S1+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

41. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-6,231,917.37	-14,459,831.22
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-6,231,917.37	-14,459,831.22

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

其中：

项 目	本期金额	上期金额
—政府补助	14,534,269.52	6,800,837.39

项 目	本期金额	上期金额
—其它	2,785,036.71	1,679,024.48
合 计	17,319,306.23	8,479,861.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

其中：

项 目	本期金额	上期金额
—运输费	77,970,369.85	60,311,585.80
—广告宣传费	20,121,101.86	15,623,891.42
—差旅费	18,592,155.46	18,937,395.52
—其它	77,789,072.97	59,108,191.30
合 计	194,472,700.14	153,981,064.04

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	99,467,941.93	117,643,206.18
加：资产减值准备	2,948,322.32	3,058,189.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,289,221.84	142,301,174.29
无形资产摊销	4,755,526.22	4,117,454.63
长期待摊费用摊销	2,894,356.77	49,999.98
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）	-942,368.13	-2,206.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	65,515,592.76	42,456,116.57
投资损失（收益以“—”号填列）	4,016,690.40	1,436,716.71
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,044,364.93	-610,062.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-130,475,509.62	-211,427,135.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,720,910.25	-99,572,528.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-100,756,074.68	-44,292,241.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,037,154.49	-44,841,317.11

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	143,696,846.67	324,605,327.50
减：现金的年初余额	128,587,765.39	408,591,054.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,109,081.28	-83,985,727.17

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	143,696,846.67	324,605,327.50
其中：库存现金	303,498.20	130,439.25
可随时用于支付的银行存款	143,393,348.47	324,474,888.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	143,696,846.67	324,605,327.50

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额不一致的原因为公司未将外币借款保证金存款作为现金及现金等价物所致。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖北安琪生物集团有限公司	母公司	国有企业	湖北省宜昌市	俞学锋	生物制品	21496万元	39.37	39.37	宜昌市国资委	27175460-5

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
宜昌喜旺食品有限公司	宜昌市夜明珠路 49 号	梅海金	乳制类食品	2,100.00	95.24	95.24	17912811-8
安琪酵母(滨州)有限公司	山东省滨州市滨城区滨北永莘路 139 号	梅海金	各种活性鲜酵母的生产、销售	6,000.00	100.00	100.00	70618229-9
安琪酵母(赤峰)有限公司	赤峰市翁牛特旗乌丹镇(全宁路西侧)	梅海金	生产、销售高活性干酵母系列产品	3,300.00	100.00	100.00	62648068-3
安琪酵母(伊犁)有限公司	伊宁市合作区辽宁路	肖明华	生产、销售高活性干酵母系列产品	9,300.00	100.00	100.00	75769224-8
安琪酵母(睢县)有限公司	河南省商丘市睢县城北工业区	梅海金	酵母及其深加工产品的生产销售	1,500.00	100.00	100.00	77085449-1
安琪酵母(崇左)有限公司	崇左市城市工业区渠珠大道 2 号	俞学锋	酵母及有机肥料的生产、销售	17,000.00	70.00	70.00	77596190-7
宜昌宏裕塑业有限责任公司	宜昌市夷陵区鸦鹊岭镇二环路	梅海金	塑料纺织袋、聚丙烯制品生产、销售	1,500.00	65.00	65.00	72613376-9
安琪酵母(埃及)有限公司	埃及开罗拉萨区罗扎路 1 号	肖明华	生产销售高活性干酵母系列产品	2,000 万美元	100.00	100.00	
安琪酵母(香港)有限公司	Tsimshatsui, Kowloon	俞学锋	贸易	68 万港币	100.00	100.00	
安琪酵母(柳州)有限公司	柳州市柳城县河西工业园	俞学锋	生产、销售高活性干酵母系列产品	12,000.00	100.00	100.00	58432070-1
安琪酵母(德宏)有限公司	云南德宏州陇川县景罕镇	俞学锋	生产、销售高活性干酵母系列产品	12,000.00	85.00	85.00	58482321-0
赤峰蓝天糖业有限公司	赤峰市翁牛特旗玉龙工业园区	王先清	糖料购销	1,000.00	100.00	100.00	59199656-6

3. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
新疆伊力特糖业有限公司	合营企业	72233030-0

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注五.7。

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖北日升科技有限公司	公司 5%以上股权的股东	78819873-6
武汉海泰工程股份有限公司	公司 5%以上股权的股东控制的企业	57826771-3

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类购货的比例%	定价政策及决策程序
新疆伊力特糖业有限公司	关联方采购	糖蜜采购	6,974,491.26	1.82	协议定价
武汉海泰工程股份有限公司	关联方采购	机器设备	1,749,931.00	5.80	招标定价
合计			8,724,422.26		

注：截止 2014 年 6 月 30 日，新疆伊力特糖业有限公司销售给安琪酵母（伊犁）有限公司的糖蜜款尚未开具发票，安琪酵母（伊犁）有限公司按实际入库数量暂估入账。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租金	定价方法
湖北安琪生物集团有限公司	安琪酵母股份有限公司	土地使用权租赁	2002年5月1日	17,500.00	协议定价
湖北安琪生物集团有限公司	安琪酵母股份有限公司	职工宿舍租赁费	2005年1月1日	27,360.00	协议定价
湖北安琪生物集团有限公司	宜昌喜旺食品有限公司	土地使用权租赁	2008年1月1日	210,000.00	协议定价
安琪酵母股份有限公司	湖北安琪生物集团有限公司	房屋租赁	2011年1月1日	30,000.00	协议定价

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北安琪生物集团有限公司	安琪酵母(伊犁)有限公司	200,000,000.00	2013.6.01	2015.5.31	否

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付账款	新疆伊力特糖业有限公司		14,903,739.20
应付账款	新疆伊力特糖业有限公司	3,820,683.06	
预付账款	武汉海泰工程股份有限公司	2,500,773.44	331,473.00
应付账款	武汉海泰工程股份有限公司		3,302,832.92

七、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大对外财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款按种类列示**

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	550.02			
余额百分比法组合	256,056,774.64	100.00	15,363,406.48	6.00
组合小计	256,057,324.66	100.00	15,363,406.48	6.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	256,057,324.66	100.00	15,363,406.48	6.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
无信用风险组合	172,344,739.92	43.00		
余额百分比法组合	228,500,182.96	57.00	13,710,010.98	6.00
组合小计	400,844,922.88	100.00	13,710,010.98	3.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	400,844,922.88	100.00	13,710,010.98	3.42

注 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上且单项计提坏账准备的应收账款。

注 2：按组合计提坏账准备的应收账款包括无信用风险组合和余额百分比组合。无信用风险组合的应收账款如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。余额百分比是指按照余额百分比法计提坏账准备的应收账款，包括单项金额重大或不重大且按余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

注 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额低于 100 万元且单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，不计提坏账准备的无信用风险组合应收账款情况

单位名称	期末余额	年初余额
合并范围内关联方单位之间的应收账款	550.02	172,344,739.92
合 计	550.02	172,344,739.92

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
余额百分比法组合	256,056,774.64	6.00	15,363,406.48	228,500,182.96	6.00	13,710,010.98
合 计	256,056,774.64	6.00	15,363,406.48	228,500,182.96	6.00	13,710,010.98

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	247,426,317.99	96.63	14,845,546.08	6.00
1 至 2 年	1,946,655.20	0.76	116,799.31	6.00
2 至 3 年	1,187,369.49	0.46	71,242.17	6.00
3 至 4 年	1,219,585.80	0.48	73,175.15	6.00
4 至 5 年	416,546.71	0.16	24,992.80	6.00
5 年以上	3,860,849.47	1.51	231,650.97	6.00
合 计	256,057,324.66	100.00	15,363,406.48	6.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	392,411,572.17	97.90	13,204,009.93	3.36
1 至 2 年	1,980,991.18	0.49	118,859.47	6.00
2 至 3 年	1,924,343.25	0.48	115,460.60	6.00
3 至 4 年	455,440.99	0.11	27,326.46	6.00
4 至 5 年	781,805.63	0.20	46,908.34	6.00
5 年以上	3,290,769.66	0.82	197,446.18	6.00
合 计	400,844,922.88	100.00	13,710,010.98	3.42

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星客户	货款	112,245.08	财务困难, 难以收回	否
合 计	—	112,245.08	—	—

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	20,009,685.05	1 年以内	7.81
客户 2	非关联方	7,417,476.16	1 年以内	2.90
客户 3	非关联方	5,871,439.37	1 年以内	2.29

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 4	非关联方	5,423,600.22	1 年以内	2.12
客户 5	非关联方	3,554,090.46	1 年以内	1.39
合 计	—	42,276,291.26	—	16.51

(6) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	945,365.92	6.1528	5,816,647.43	27,722,036.64	6.0969	169,018,485.19
欧 元				29,950.18	8.4189	252,147.57
合 计	—	—	5,816,647.43	—	—	169,270,632.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	1,430,288,695.05	98.42		
余额百分比法组合	23,033,114.00	1.58	1,381,986.84	6.00
组合小计	1,453,321,809.05	100.00	1,381,986.84	0.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,453,321,809.05	100.00	1,381,986.84	0.10

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
无信用风险组合	1,327,880,337.29	97.86		
余额百分比法组合	29,085,720.72	2.14	1,745,143.24	6.00
组合小计	1,356,966,058.01	100.00	1,745,143.24	0.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,356,966,058.01	100.00	1,745,143.24	0.13

注 1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上且单项计提坏账准备的其他应收款。

注 2：按组合计提坏账准备的其他应收款包括无信用风险组合和余额百分比组合。无信用风险组合的其他应收款如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。余额百分比是指按照余额百分比法计提坏账准备的其他应收款，包括单项金额重大或不重大且按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

注 3：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额低于 100 万元且单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，不计提坏账准备的无信用风险组合其他应收款情况

单位名称	期末余额	年初余额
合并范围内关联方单位之间的应收账款	1,430,288,695.05	1,322,655,337.29
计提招商银行保证金存款利息		5,225,000.00
合 计	1,430,288,695.05	1,327,880,337.29

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
余额百分比法组合	23,033,114.00	6.00	1,381,986.84	29,085,720.72	6.00	1,745,143.24
合 计	23,033,114.00	6.00	1,381,986.84	29,085,720.72	6.00	1,745,143.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,452,512,136.54	99.94	1,333,406.50	0.09
1 至 2 年	319,112.00	0.02	19,146.72	6.00
2 至 3 年	136,821.74	0.01	8,209.30	6.00
3 至 4 年	14,070.70		844.24	6.00
4 至 5 年				6.00
5 年以上	339,668.07	0.02	20,380.08	6.00
合 计	1,453,321,809.05	100.00	1,381,986.84	0.10

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,356,156,385.50	99.95	1,696,562.90	0.13
1 至 2 年	319,112.00	0.02	19,146.72	6.00
2 至 3 年	136,821.74	0.01	8,209.30	6.00

账 龄	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3 至 4 年	23,456.70		1,407.40	6.00
4 至 5 年	41,000.00		2,460.00	6.00
5 年以上	289,282.07	0.02	17,356.92	6.00
合 计	1,356,966,058.01	100.00	1,745,143.24	0.13

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安琪酵母(柳州)有限公司	子公司	392,992,589.14	1 年以内	27.04
安琪酵母(埃及)有限公司	子公司	349,075,556.97	1 年以内	24.02
安琪酵母(德宏)有限公司	子公司	290,546,603.72	1 年以内	17.28
赤峰蓝天糖业有限公司	子公司	251,126,842.08	1 年以内	19.99
宜昌宏裕塑业有限公司	子公司	77,366,985.13	1 年以内	5.32
合 计	—	1,361,108,577.04	—	93.66

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宜昌喜旺食品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	95.24	95.24				
安琪酵母(滨州)有限公司	成本法	6,051,500.00	59,235,752.36		59,235,752.36	100.00	100.00				15,000,000.00
安琪酵母(赤峰)有限公司	成本法	24,550,000.00	75,702,402.78		75,702,402.78	100.00	100.00				100,000,000.00
安琪酵母(睢县)有限公司	成本法	14,900,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00	99.33	100.00				6,000,000.00
安琪酵母(伊犁)有限公司	成本法	40,000,000.00	614,187,133.03		614,187,133.03	100.00	100.00				100,000,000.00
安琪酵母(崇左)有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	29.17	70.00				48,000,000.00
宜昌宏裕塑业有限责任公司	成本法	53,512,064.19	53,512,064.19		53,512,064.19	65.00	65.00				4,500,000.00
安琪酵母(埃及)有限公司	成本法	129,788,009.60	129,788,009.60		129,788,009.60	100.00	100.00				
安琪酵母(香港)有限公司	成本法	667,620.00	667,620.00		667,620.00	100.00	100.00				
安琪酵母(柳州)有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	100.00	100.00				4,000,000.00
安琪酵母(德宏)有限公司	成本法	102,000,000.00	102,000,000.00		102,000,000.00	85.00	85.00				
赤峰蓝天糖业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				
合 计	—	646,469,193.79	1,324,992,981.96		1,324,992,981.96	—	—	—			277,500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,513,992,141.77	1,290,468,228.42
其他业务收入	12,959,574.27	17,863,022.83
营业收入合计	1,526,951,716.04	1,308,331,251.25

(2) 营业成本明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,334,143,680.11	1,152,791,637.11
其他业务成本	11,696,076.51	20,583,051.56
营业成本合计	1,345,839,756.62	1,173,374,688.67

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酵母及深加工产品行业	1,341,106,147.62	1,192,991,153.30	1,140,939,685.44	1,027,679,569.34
其他行业	172,885,994.15	141,152,526.81	149,528,542.98	125,112,067.77
合 计	1,513,992,141.77	1,334,143,680.11	1,290,468,228.42	1,152,791,637.11

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,051,919,542.92	903,444,205.46	874,042,336.20	765,336,467.51
国外	462,072,598.85	430,699,474.65	416,425,892.22	387,455,169.60
合 计	1,513,992,141.77	1,334,143,680.11	1,290,468,228.42	1,152,791,637.11

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	430,876,868.05	28.46
客户 2	35,278,237.70	2.33
客户 3	16,148,655.85	1.07
客户 4	12,785,954.83	0.84
客户 5	9,582,233.31	0.63
合 计	504,671,949.74	33.33

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	241,884,800.00	495,369,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	241,884,800.00	495,369,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
安琪酵母(伊犁)有限公司	100,000,000.00	409,200,000.00
安琪酵母(崇左)有限公司	14,000,000.00	7,000,000.00
安琪酵母(赤峰)有限公司	100,000,000.00	6,435,000.00
安琪酵母(滨州)有限公司	15,000,000.00	48,000,000.00
安琪酵母(睢县)有限公司	5,959,800.00	24,734,000.00
安琪酵母(柳州)有限公司	4,000,000.00	
宜昌宏裕塑业有限责任公司	2,925,000.00	
合 计	241,884,800.00	495,369,000.00

6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,199,957.91	413,120,700.13
加：资产减值准备	4,971,722.04	2,221,603.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,512,351.56	34,862,492.13
无形资产摊销	3,069,150.14	2,639,439.77
长期待摊费用摊销	2,844,356.79	
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）	221,620.56	10,027.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,048,372.24	23,322,035.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-241,884,800.00	-495,369,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-351,962.12	-332,581.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,380,585.40	-92,383,190.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,145,644.33	41,349,628.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,196,375.13	-52,386,465.60

项 目	本期数	上期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,592,203.18	-122,945,311.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,319,490.28	120,421,203.04
减：现金的年初余额	84,839,835.33	177,663,193.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,520,345.05	-57,241,990.10

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额不一致的原因为公司未将外币借款保证金存款作为现金及现金等价物所致。

十四、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
1. 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	942,368.13	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	14,675,032.25	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	备注
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,287,061.38	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-305,023.56	
23. 所得税影响额	-1,908,744.67	
合 计	14,690,693.53	

(2) 净资产收益率和每股收益

本年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.262	0.262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.217	0.217

上年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.296	0.296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.260	0.260

2. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
应收票据	19,636,476.10	31,021,535.18	-11,385,059.08	-36.70	注 1

应付票据	43,627,332.99	84,622,189.95	-40,994,856.96	-48.44	注 2
------	---------------	---------------	----------------	--------	-----

注 1:应收票据减少的主要原因是公司收到的票据背书转让所致;

注 2:应付票据减少的主要原因是公司减少银行票据使用量所致;

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
管理费用	124,253,954.28	89,784,565.81	34,469,388.47	38.39	注 1
财务费用	66,578,246.31	45,236,549.47	21,341,696.84	47.18	注 2
投资收益	-4,016,690.40	-1,436,716.71	-2,579,973.69	179.57	注 3
营业外支出	915,275.98	353,419.67	561,856.31	158.98	注 4
所得税费用	31,926,308.42	14,065,530.06	17,860,778.36	126.98	注 5
少数股东损益	13,139,996.72	20,126,646.25	-6,986,649.53	-34.71	注 6

注 1:管理费用的增加主要为公司经营规模扩大, 人员相应增加, 管理及运营成本增长所致;

注 2:财务费用的增加主要为新生产线转固后资本化利息减少以及贷款规模增长所致;

注 3:投资收益减少的主要原因为公司合营公司新疆伊力特糖业本期经营亏损额增加所致;

注 4:营业外支出增加的原因是公司盘活存量资产, 加大对闲置资产的清理并处置报废所致;

注 5:所得税费用增加的主要原因是公司预计母公司未来期间无足够的应纳税所得额用于弥补亏损, 因此未确认递延所得税资产所致;

注 6:少数股东损益减少的主要原因是公司控股企业安琪酵母(崇左)有限公司和宜昌宏裕塑业有限公司利润较同期有所下降。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 7 月 25 日决议批准。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

安琪酵母股份有限公司

2014 年 7 月 25 日

第十节 备查文件目录

- 四、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 五、载有法定代表人俞学锋、主管会计工作负责人梅海金、会计机构负责人（会计主管人员）覃光新签名并盖章的会计报表；
- 六、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:

安琪酵母股份有限公司

2014年7月25日

