



# 广州东凌粮油股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司负责人赖宁昌、主管会计工作负责人陈雪平及会计机构负责人(会计主管人员)张艳春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	27
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告 .....	36
第十节 备查文件目录 .....	133

## 释义

释义项	指	释义内容
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
公司、本公司	指	广州东凌粮油股份有限公司
股东大会	指	广州东凌粮油股份有限公司股东大会
董事会	指	广州东凌粮油股份有限公司董事会
监事会	指	广州东凌粮油股份有限公司监事会
东凌实业	指	广州东凌实业投资集团有限公司，本公司控股股东
植之元	指	广州植之元油脂实业有限公司，本公司全资子公司
汇华农产品	指	上海汇华农产品有限公司，本公司控股子公司
智联谷物	指	智联谷物（香港）有限公司，本公司全资子公司
友联谷物	指	Translink Grains Inc，本公司全资子公司之控股子公司
华泰联合、保荐人	指	华泰联合证券有限责任公司
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
正大联合、律师	指	广东正大联合律师事务所
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	东凌粮油	股票代码	000893
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州东凌粮油股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东凌粮油		
公司的外文名称（如有）	DONGLING GRAIN & OIL CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DONGLING		
公司的法定代表人	赖宁昌		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓娜	温晓瑞
联系地址	广州市珠江新城珠江东路 32 号利通广场 29 楼	广州市珠江新城珠江东路 32 号利通广场 29 楼
电话	020-85506292	020-85506292
传真	020-85506216	020-85506216
电子信箱	stock@dongling.cn	stock@dongling.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06	23.76%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-340,684,823.09	30,276,292.82	-1,225.25%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-338,842,902.25	30,024,704.91	-1,228.55%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-322,836,478.55	322,020,345.38	-200.25%
基本每股收益（元/股）	-0.84	0.12	-800.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.84	0.12	-800.00%
加权平均净资产收益率	-37.75%	4.70%	-42.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	7,703,792,237.72	6,212,091,002.89	24.01%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	704,330,549.35	1,087,188,682.73	-35.22%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	43,996.18	资产使用年限到期正常报废。
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）	1,738,133.36	油脂精加工项目专项资金本年度转入损益的发生额

		以及本报告期收到广州市战略性主导产业发展基金传统制造业转型分级示范企业奖励基金、民营企业奖励专项资金政府补助。
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	-3,974,892.49	主要为公司非主营产品相关的套期保值业务发生的公允价值变动损益、投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,777.69	主要为收到上年度因意外情况造成的存货毁损保险赔款。
减：所得税影响额	178,935.58	
合计	-1,841,920.84	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，我国大豆加工行业经历了巨大的困难与挑战，市场形势严峻。一方面，芝加哥期货交易所大豆期货价格不断攀升，导致大豆加工企业原材料采购成本及套期保值费用大幅增加。另一方面，大豆加工产成品（豆油、豆粕）受到下游养殖、饲料行业亏损和消费不景气等因素影响，市场需求明显下降。同时，因报告期内国内大豆进口量同比大幅增长，豆油、豆粕供过于求，导致产品价格处于下跌及低位震荡。2014 年上半年，国内大豆加工行业呈现采购成本与产品销售价格严重倒挂现象，大豆加工企业大面积严重亏损。

1、面对市场的快速变化及各种不利因素影响，公司积极探索应对措施，不断调整策略，适应市场节奏，提高机动性，力争降低市场不利因素对公司的冲击。应对第一季度我国大豆到货量特大和压榨行业亏损的局面，公司积极转卖部分已采购的大豆至台湾，同时跟供应商协商把原合同装运期后延，力争减少公司可能出现的亏损。面对国内豆粕价格下跌情况，公司积极拓展豆粕的海外销售渠道，实现了部分豆粕的海外销售，上半年豆粕出口量超过了公司历年豆粕出口量之和，一定程度上减轻了受国内豆粕价格下跌带来的负面影响。同时，公司进一步完善油脂销售渠道，充分利用现有的仓储资源，开展仓储中转、贸易、分提等业务，积极探索新的业务增长点。

2、公司大力开拓中包装油市场，有序布局小包装油市场，逐步丰富包装油品牌系列和产品规格。目前，公司中包装油品牌包括“植之元”、“品之元”；小包装油推出“膳之元”、“岭香园”等品牌系列，受到消费者欢迎。2014 年上半年，公司中小包装油销售收入比上年同期增长 39%。

3、公司继续加大力度发展谷物（含玉米、玉米酒精糟粕、高粱、大麦等）贸易业务，并逐步树立北美饲料原料供应商的地位。2014 年上半年，公司谷物贸易量比上年同期增长 530%，销售收入比上年同期增长 487%。

4、在航运市场持续低迷的环境下，公司下属的元通船运公司一方面全力配合公司的进口物流计划，保障工厂原材料供给；另一方面，积极发展与公司上游合作出口商之间的合作，取得了良好的经济和社会效益。2014 年上半年，元通船运货运量较去年同期增长 87%；营业收入较去年同期增长 67%。

5、公司于 2014 年 4 月成立广州东凌特种油脂公司，快速推进特种油项目的发展。目前，特种油脂项目基础建设已全面动工。特种油研发领域也逐步深入。公司与华南理工大学共同建立了“东凌——华工大油脂科学与营养联合研发中心”，在油脂加工工艺，新型油脂产品开发等领域开展合作与研究，目前已有多个项目处于研发阶段。

6、加强公司内部管理，完善公司各相关管理制度，充分发挥客服管理及监督功能，提升内部管理效率。同时，加强企业文化建设，强化企业社会责任体系。建立人才培养管理培训制度，打通人才梯队建设渠道，为公司未来发展提供坚实的人才储备力量支持。

7、根据公司多元化发展的中长期战略，积极推进产业并购重组。通过外延式发展，吸纳优质资产，丰富公司业务类型，弥补现有业务的短板，为公司的长期健康发展奠定坚实基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

本报告期公司共加工大豆 82 万吨；销售大豆原油 3.37 万吨、一级豆油 11.67 万吨、豆粕 63.2 万吨、



磷脂 0.23 万吨。公司本报告期主营业务收入 60.58 亿元，较上年同期增加 23.76%；营业利润-3.56 亿元，较上年同期减少 1173.07%；归属于母公司所有者的净利润为-3.41 亿，较上年同期减少 1225.25%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06	23.76%	
营业成本	6,103,320,292.14	4,808,004,367.64	26.94%	
销售费用	12,567,932.29	6,938,671.11	81.13%	主要是由于本报告期出口销售收入和贸易业务的增长导致物流费用增加及公司中小包装油市场推广而增加了业务拓展费用。
管理费用	40,791,745.63	42,637,862.29	-4.33%	
财务费用	61,607,314.00	-59,146,598.54	204.16%	主要是由于本报告期受到汇兑损益变动的影响。本报告期人民币贬值，而上年同期人民币对美元汇率上升幅度较大所致。
所得税费用	-15,481,583.83	4,358,353.53	-455.22%	主要是由于本报告期增加了资产减值的递延所得税资产相应的递延所得税费用所致。
研发投入	0.00	0.00	0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-322,836,478.55	322,020,345.38	-200.25%	主要是由于本报告期内大豆原材料采购与产成品销售价格倒挂，导致经营性现金流减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,192,685.77	-102,026,962.80	45.90%	主要是由于上年同期包装油项目在建，而本报告期，

				项目基本完工，导致本报告期投资固定资产现金流较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	259,168,831.33	-31,913,991.37	912.09%	主要由于本报告期付汇组合收益较上年同期要有所增加，导致付汇组合金额较上年同期增多所致。
现金及现金等价物净增加额	-116,858,891.23	188,123,005.82	-162.12%	主要是由于国内外原材料采购和产成品销售价格倒挂，导致现金流减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司依据战略转型的发展目标，在业务布局、市场拓展、内控管理、研发投入等方面逐步推进战略规划。公司积极应对行业危机，在国际采购成本高涨、国内下游市场需求衰退的不利市场环境下，公司严格管控经营风险，同时，持续开拓中小包装油市场，培育特种食用油脂市场，发展多品种油料及谷物经营，进一步深化产品结构。依据公司中长期发展战略，积极寻求并购重组机会，以丰富拓展原有业务，谋求新的业绩增长点。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
油脂	4,960,865,141.18	5,017,252,750.43	-1.14%	17.11%	20.51%	-2.86%
海运服务	1,097,305,210.73	1,086,067,541.71	1.02%	66.55%	68.45%	-1.12%

分产品						
豆粕	2,197,916,35 5.04	2,262,191,17 5.84	-2.92%	-15.30%	-10.11%	-5.95%
豆油	1,044,113,76 4.95	1,061,548,00 1.33	-1.67%	-16.27%	-17.44%	1.44%
海运服务	1,097,305,21 0.73	1,086,067,54 1.71	1.02%	66.55%	68.45%	-1.12%
其他	1,718,835,02 1.19	1,693,513,57 3.26	1.47%	336.08%	369.20%	-6.95%
分地区						
广东省内	2,712,931,40 4.20	2,742,557,49 0.59	-1.09%	-15.16%	-12.93%	-2.58%
广东省外	1,036,612,11 4.93	1,021,280,03 9.09	1.48%	-0.19%	0.77%	-0.94%
国外	2,308,626,83 2.78	2,339,482,76 2.46	-1.34%	250.40%	262.85%	-3.48%

#### 四、核心竞争力分析

公司作为国内领先的民营大豆加工企业，在行业竞争中具有区域优势、物流优势和管理体制优势。

1、区域影响力及市场份额领先优势。公司是A股市场首家植物油加工企业，目前豆粕和豆油的销售区域以广东地区为主。2011年、2012年和2013年公司加工大豆数量分别为159万吨、174万吨和184万吨，均占同期广东地区大豆进口量的20%以上，产品在珠三角地区有一定的定价权。公司全资子公司在南沙建设生产基地，建设用地面积608亩。目前拥有二条具备国际领先水平的大豆加工生产线，年加工大豆能力达到300万吨，具有明显的区域产能及份额优势。广东是全国粮食年产需缺口最大的省份，随着城镇化、工业化和现代化进程的加速，广东地区的粮油需求呈刚性增长。同时，珠三角区域的粮食进口和市场辐射范围将会进一步扩大到泛珠三角以及周边省份，因此，以大豆、玉米为主要原料的珠三角粮食加工工业增长幅度将在全国保持前列。

2、独特的物流网络优势，公司自用码头优势显著。2013年3月非公开发行完成后，目前已完成募投项目中3000吨级码头泊位的建设，南沙工厂现有四个自有码头，分别为1,000吨、3,000吨级各两个泊位，四个泊位的设计年货运量为年运进大豆300万吨，10万吨煤炭，运出150万吨豆粕，150万吨油脂，为公司产能提升提供了原料及产成品大规模运输保障。公司进口大豆原材料可以通过驳船直接抵达码头后传输至公司原材料仓库，产成品也可以直接装船对外运输。自用码头形成了公司的水路物流优势，减少了物流的成本，同时也扩大了销售半径。公司南沙工厂将打成一个集大豆加工、仓储、贸易为一体的基地。

3、灵活的经营管理体制。大豆加工行业当前面临最重要的挑战就是宏观经济环境复杂性、非市场化因素干扰以及市场竞争无序性。原料和产品市场的价格变化，对经营也会带来一定的挑战。在这方面，对市场波动风险的有效规避、对市场波动的快速反应和决策也是行业中的竞争核心要素。公司的资本构成完全是民营资本，经营机制采用基于职业经理人的总经理负责制。公司灵活快速的决策体制，以及专业的经营管理团队，使其能在市场化竞争中控制市场风险，快速应对市场变化，把握企业发展机遇。随着公司发

展壮大，行业影响力逐步提升，吸引着更多高级人才加盟，竞争能力进一步增强。

4、良好的业界口碑与产业资源优势。自公司1998年组建以来，凭借良好的信誉，专业、高效的经营能力，在国际及国内市场赢得普遍的赞誉，为公司营造了相对宽松的竞争环境。公司深耕油脂行业十余年，良好的业界口碑使公司在高端油脂、粮食及食品领域积累了大量资源，为公司内生与外延发展均提供了动力和机会。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
208,500,000.00	100,000,000.00	108.50%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广州植之元油脂实业有限公司	生产、加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至2016年5月7日），生产：饲料添加剂（有效期至2015年1月15日）；销售豆粕，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。	100.00%
东凌粮油（香港）有限公司	大豆等粮油原材料商品采购及其衍生品交易。	100.00%
元通船运（香港）有限公司	中国内河、近海和远洋船运业务；仓储业务；物流服务；其他代理业务。具体经营范围以政府有关部门的批准及公司登记机关的核准为准；	60.00%
上海汇华农产品有限公司	对农业的投资，食用农产品、饲料及饲料添加剂的销售，商务信息咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务。	51.50%
上海汇华贸易有限公司	从事货物及技术的进出口业务，饲料和饲料添加剂，食用农产品的销售，商务咨询（除经纪）。	51.50%
智联谷物（香港）有限公司	谷物等粮油原材料的贸易	100.00%
友联谷物有限公司	饲料原料采购，物流装运和粮油关联产业的投资与经营，以及相关业务的咨询服务业务	51.00%
广州东凌粮油销售有限公司	油料作物批发；谷物副产品批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发	100.00%

	贸易（许可审批类商品除外）；贸易代理；预包装食品批发；预包装食品零售；	
广州东凌特种油脂有限公司	一般经营项目：饲料批发；谷物副产品批发；食品添加剂批发；贸易代理；佣金代理；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；食品添加剂零售；饲料零售；食品科学技术研究服务。许可经营项目：食用植物油加工；饲料加工；饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产；预包装食品批发；米、面制品及食用油批发；粮油零售；肉制品及副产品加工；鱼油提取及制品制造；食品添加剂制造。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
工商银行	无	否	保本浮动	4,000	2013年12月11日	2014年01月20日	T+0 计息	4,000		17.07	17.07
中国银行	无	否	保证收益	7,000	2013年12月25日	2014年01月20日	T+0 计息	7,000		25.93	25.93
中国银行	无	否	保证收益	2,000	2013年12月25日	2014年01月20日	T+0 计息	2,000		7.41	7.41
中国银行	无	否	保证收益	5,000	2014年01月06日	2014年01月23日	T+0 计息	5,000		9.55	9.55

					日	日					
中国银行	无	否	保证收益	1,000	2014年01月24日	2014年02月17日	T+0 计息	1,000		3.02	3.02
工商银行	无	否	保本浮动	1,000	2014年01月29日	2014年03月10日	T+0 计息	1,000		4.61	4.61
工商银行	无	否	保本浮动	12,894	2014年01月29日	2014年03月10日	T+0 计息	12,894		59.38	59.38
中国银行	无	否	保证收益	1,500	2014年02月21日	2014年03月25日	T+0 计息	1,500		5.39	5.39
工商银行	无	否	保本浮动	1,000	2014年03月25日	2014年05月04日	T+0 计息	1,000		4.27	4.27
交通银行	无	否	保本浮动	10,000	2014年06月27日	2014年07月03日	T+0 计息	10,000		5.1	
合计				45,394	--	--	--	45,394		141.73	136.63
委托理财资金来源				委托理财的资金来源为闲置的自有资金及募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无。							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2013年04月24日							
				2014年03月29日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2013年05月24日							

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产	报告期实际损益金额

								有)		产比例	
广州植之元实业有限公司	全资子公司	否	期货合约	51,688.96	2014年01月01日	2014年06月30日	67,952.81		51,390.05	72.96%	-9,656.88
广州植之元实业有限公司	全资子公司	否	期权合约	311.41	2014年01月01日	2014年06月30日	32.2		2,438.12	3.46%	466.08
上海汇华农产品有限公司	控股子公司	否	期货合约	474.88	2014年01月08日	2014年06月30日			475.68	0.68%	-11.56
东凌粮油(香港)有限公司	全资子公司之子公司	否	期权合约	12.57	2014年01月01日	2014年06月30日	130.78		14.54	0.02%	-2,266.03
东凌粮油(香港)有限公司	全资子公司之子公司	否	期货合约	23,300.67	2014年01月01日	2014年06月30日	40,922.83		22,410.81	31.82%	-3,414.78
元通船运(香港)有限公司	全资子公司之孙公司	否	远期运费及服务合约	2,851.39	2014年01月01日	2014年06月30日	634.75		3,088.83	4.39%	2,300.82
合计				78,639.88	--	--	109,673.37		79,818.03	113.33%	-12,582.35
衍生品投资资金来源	衍生品投资的资金来源均为公司自有资金。										
涉诉情况(如适用)	无。										
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2013年12月24日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)	2014年01月09日										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信	风险分析: 1、市场风险: 在期货行情变动急剧时, 公司可能无法完全实现锁定原材料价格或产品价格, 造成损失; 2、流动性风险: 衍生品交易在公司《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》中规定的权限内										

<p>用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>下达操作指令，如市场波动过大，可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所带来的实际损失；3、操作风险：可能因为计算机系统操作出现问题而导致技术风险；4、信用风险：原材料大豆及其产成品价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成公司损失；5、法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。控制措施：公司衍生品交易计划是根据市场及实际经营情况制定，目的在于规避价格波动对经营效益的不利影响。公司严格按照公司《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》的规定来安排计划、审批、指令下达、操作、稽查、审计等环节并进行相应的管理。此外，公司设立衍生品交易决策委员会，由董事长及负责相关业务的公司高管担任委员，负责公司衍生品交易决策及日常管理。衍生品交易决策委员会任命专职的风险管理员，负责日常的衍生品交易实时监控及风险评估。公司安排专业人员密切关注市场波动情况，针对可能存在的各项风险及时评估分析及汇报，由衍生品交易决策委员会做出包括止损限额在内的所有风险管理决策。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司衍生品交易品种主要在场内的芝加哥商品期货交易所和大连商品期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。公司远期运费合约是通过场外交易，市场参与者主要包括船务公司、交易商、国际投资者等，市场成交活跃，成交价格及每天结算单价也能充分反映出远期运费的预期价值。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>公司衍生品交易相关会计政策及核算原则一直按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则—金融工具确认和计量》及相关规定执行。与上一报告期相比没有发生重大变化。</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，公司独立董事就公司开展衍生品交易发表以下独立意见：1、公司使用自有资金开展衍生品交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。2、公司已就开展衍生品交易建立了健全的组织机构及《衍生品交易管理制度》、《衍生品交易操作规程》，并严格按照制度要求执行。3、公司衍生品交易主要是与企业经营相关的谷物、杂粮、油脂、大豆、产成品、船务等经营行为的相关方面，不存在损害公司和全体股东利益的情形。我们认为公司将衍生品交易作为规避价格波动风险的有效工具，通过加强内部管理，落实风险防范措施，提高经营水平，有利于充分发挥公司竞争优势。公司开展衍生品交易是必要的，风险是可以控制的。</p>

(3) 委托贷款情况

适用  不适用



公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,822.4
报告期投入募集资金总额	2,745.27
已累计投入募集资金总额	52,399.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 523,997,452.24 元，其中，本报告期使用募集资金直接投入承诺投资项目的金额为 27,452,753.97 元，募集资金专户利息收入 1,102,669.43 元，募集资金专户手续费支出 1,603.49 元，募集资金专户实际结余金额为 48,093,001.97 元。	

#### (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										
广州东凌粮油股份有限公司食用油综合加工项目	否	17,072	17,069.4	1,440.15	16,492.13	96.62%	2014年08月31日	0	是	否
广州东凌粮油股份有限公司食用油包装车间项目	否	13,133	13,133	505.12	11,809.28	89.92%	2014年08月31日	0	是	否
广州植之元油脂实业有限公司二期项目配套码头工程	否	9,620	9,620	800	7,098.33	73.79%	2014年08月31日	0	是	否
补充流动资金	否	17,000	17,000	0	17,000	100.00%	2013年12月31日	0	是	否

							日			
承诺投资项目小计	--	56,825	56,822 .4	2,745. 27	52,399 .74	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否							0		
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	56,825	56,822 .4	2,745. 27	52,399 .74	--	--	0	--	--
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 公司于第五届董事会第二十一次会议审议并通过了《关于使用部分募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自有资金的议案》。公司直接以募集资金置换前期已投入“广州植之元油脂实业有限公司二期项目配套码头工程”的自筹资金 2,711.10 万元。									
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用									
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	适用 截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额为 4,809.30 万元，出现余额的原因是募集资金投资项目虽然已基本完工，但项目付款须按合同付款计划执行，供应商和施工方部分项目仍在办理竣工验收手续，所以工程款仍未全部完成支付。									

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金专户合计余额为 4,809.30 万元，将按计划投入于募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州植之元油脂实业有限公司	子公司	植物油加工业	生产、加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至 2016 年 5 月 7 日），生产：饲料添加剂（有效期至 2015 年 1 月 15 日）；销售豆粕，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。	19,620 万元	7,011,863.58	101,549,742.92	5,786,883.461.34	-331,284.552.57	-314,867.125.07
上海汇华农产品有限公司	子公司	贸易	对农业的投资，食用农产品、饲料及饲料添加剂的销售，商务信息咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务。	2,000 万元	33,998,468.25	20,110,165.88	115,557,272.79	86,962.81	53,969.59
广州东凌粮油销售有限公司	子公司	批发及零售	一般经营项目：1：油料作物批发；2：谷物副产品批发；3：货物进出口（专营专控商品除外）；4：技术进出口；5：商品批发（许可审批类商品除外）；6：贸易代理。许可经营项目：1. 预包装食品批发及零售。	1,000 万元	1,003,781.29	985,668.53	0.00	-14,331.47	-14,331.47

广州东凌特种油脂有限公司	子公司	植物油加工、批发及零售	一般经营项目：技术进出口；饲料批发；货物进出口（专营专控商品除外）；食品添加剂批发；饲料零售；食品科学技术研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；食品添加剂零售；佣金代理；贸易代理；谷物副产品批发。许可经营项目：饲料加工；食用植物油加工；肉制品及副产品加工；鱼油提取及制品制造；食品添加剂制造；饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产；预包装食品批发；米、面制品及食用油批发；粮油零售。	10,000 万元	1,024,600.20	997,585.11	0.00	-2,414.89	-2,414.89
智联谷物(香港)有限公司	子公司	贸易	谷物等粮油原材料的贸易。	800 万美 元	52,355,557.64	6,301,822.20	69,058,499.73	284,339.47	284,339.47

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司 2013 年利润分配预案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 271,780,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计派发现金红利 40,767,000 元，剩余未分配利润 89,446,002.97 元结转下一会计年度；同时拟以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 271,780,000 股为基数，实施资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，共计转增 135,890,000 股，转增后公司总股本将增加至 407,670,000 股。上述利润分配及资本公积金转增股本的预案已经公司于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会审议

通过，公司 2013 年度股东大会决议公告于 2014 年 4 月 26 日刊登于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网。

公司 2013 年利润分配预案的实施情况：

1、公司于 2014 年 5 月 14 日在证券时报、中国证券报及巨潮资讯网发布《广州东凌粮油股份有限公司 2013 年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派股权登记日为 2014 年 5 月 21 日；除权除息日为 2014 年 5 月 22 日；本次分派对象为截止 2014 年 5 月 21 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算深圳分公司”）登记在册的本公司全体股东。

2、本次所转股已于 2014 年 5 月 22 日直接记入股东证券账户。在转股过程中产生的不足 1 股的部分，按小数点后尾数由大到小排序依次向股东派发 1 股（若尾数相同时则在尾数相同者中由系统随机排序派发），实际送（转）股总数与本次转股总数一致。

3、公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利已于 2014 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

4、东凌实业（股东账号 08\*\*\*\*\*240）所持股份的现金红利由本公司自行派发。

5、本次实施转股后，公司总股本为 407,670,000 股，按新股本摊薄计算，2013 年度，每股净收益为 0.36 元。

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：	报告期内，公司分红政策未进行调整或变更。

#### 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 01 日至 2014 年 06 月 30 日	公司	电话沟通	个人	公众投资者	公司发展战略、生产经营、市场前景；未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、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。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司限制性股票与股票期权激励计划在报告期内无新进展或变化，相关内容请查阅公司2013年度报告。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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。

八、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。

九、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、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
广州植之元油脂 实业有限公司	2013 年 12 月 24 日	45,800	2011 年 06 月 30 日	41,996.01	一般保证; 连带责任 保证;抵押	至 2014 年 12 月 31 日	否	是
上海汇华农产品 有限公司	2013 年 12 月 24	30,000	2014 年 06 月 09 日	1,000	一般保证; 连带责任	至 2014 年 12 月 31 日	否	是

	日				保证			
上海汇华贸易有限公司	2013 年 12 月 24 日	10,000			0		至 2014 年 12 月 31 日	
东凌粮油（香港）有限公司	2013 年 12 月 24 日	10,000			0		至 2014 年 12 月 31 日	
智联谷物（香港）有限公司	2013 年 12 月 24 日	10,000			0		至 2014 年 12 月 31 日	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			105,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				25,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			105,800	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				42,996.01
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			105,800	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				25,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			105,800	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				42,996.01
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				61.05%				
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）				41,996.01				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				7,779.48				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				42,996.01				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				保证人对自主合同生效之日起至债务人办妥合法、有效的抵押担保手续之日止期间发生的主合同下的逾期贷款本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及实现债权的费用提供全额连带责任保证担保。在债务人办妥合法、有效的抵押担保手续后，保证人对银团贷款余额大于抵押担保金额的差额部分提供连带责任保证担保。				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无。				

注：上述三项担保金额合计（C+D+E）”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“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”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述三项情形，在合计总只需要计算一次。



采用复合方式担保的具体情况说明  
无。

**(1) 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、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	广州东凌实业投资集团有限公司	1、关于避免同业竞争的承诺；2、关于规范关联交易的承诺；3、关于保持上市公司独立性的承诺。	2009 年 09 月 25 日	长期	严格履行承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州东凌粮油股份有限公司	承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理。	2013 年 03 月 29 日	长期	严格履行承诺
	新华基金管理有限公司	此次获配的新增股份从本次新增股份上市首日起 12 个月内不转让。	2013 年 03 月 22 日	2014 年 3 月 31 日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	广州东凌粮油股份有限公司	未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）：1、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合方式分配股利，可以进行中期现金分红；2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润。在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，在公司盈利，现金流满足公司正常经营需要且无重大投资计划的情况下，公司未来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；3、根据公司长远和可持续发展的实际情况，董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体	2012 年 06 月 14 日	2014 年 12 月 31 日	严格履行承诺

		利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。			
	广州东凌粮油股份有限公司	股权激励相关承诺：激励对象的资金来源为激励对象自筹资金。公司承诺不为激励对象依据本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年06月26日	本次股权激励计划实施完毕。	严格履行承诺
	广州东凌实业投资集团有限公司	关于大股东减持股份的承诺：通过大宗交易系统减持所持有的广州东凌粮油股份有限公司部分股份，合计拟减持数量预计在六个月内不超过本公司总股份的 8.5%。	2013年08月23日	2014年02月22日	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

**十一、聘任、解聘会计师事务所情况**

半年度财务报告是否已经审计

是  否

**十二、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。

**十三、违法违规退市风险揭示**

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

**十四、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司（以下简称“公司”或“本公司”）因筹划重大资产重组事项于2014年3月26日开始停牌，并于同日对外发布了《重大事项停牌公告》（公告编号：2014-015），停牌期间，公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深交所关于上市公司信息披露工作备忘录的有关规定，每五个交易日发布一次该事项的进展公告，及时履行了信息披露义务。根据重组工作的进展情况，预计不晚于2014年8月25日复牌。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,847,187	21.29%			6,614,643	-44,617,900	-38,003,257	19,843,930	4.87%
1、其他内资持股	57,347,187	21.10%			6,364,643	-44,617,900	-38,253,257	19,093,930	4.68%
其中：境内法人持股	44,780,000	16.47%				-44,780,000	-44,780,000	0	0.00%
境内自然人持股	12,567,187	4.67%			6,364,643	162,100	6,526,743	19,093,930	4.68%
2、外资持股	500,000	0.18%			250,000		250,000	750,000	0.18%
境外自然人持股	500,000	0.18%			250,000		250,000	750,000	0.18%
二、无限售条件股份	213,932,813	78.71%			129,275,357	44,617,900	173,893,257	387,826,070	95.13%
1、人民币普通股	213,932,813	78.71%			129,275,357	44,617,900	173,893,257	387,826,070	95.13%
三、股份总数	271,780,000	100.00%			135,890,000		135,890,000	407,670,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

注1：2014年3月29日，公司非公开发行 A 股限售股份数量 44,780,000 股解禁，本次解禁的限售股份可上市流通日期为 2014年3月31日。

注2：2014年5月22日，公司实施了司2013 年年度权益分派，以公司原有总股本 271,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金（含税）同时，以资本公积金向全体股东每 10股转增 5股。分红前本公司总股本为 271,780,000股，分红后总股本增至407,670,000 股。

注3：报告期内，公司董事会进行了换届选举并聘任了新一届高级管理人员。因此报告期内相关董事及高级管理人员所持有的有限售条件股份数量发生变化。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司关于2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案已经公司于2014年4月25日召开的2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配方案已于2014年5月22日实施完毕。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司5月22日实施了 2013 年年度权益分派，以公司总股本 271,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金（含税）同时，以资本公积金向全体股东每 10股转增 5股。分红前本公司总股本为 271,780,000股，分红后总股本增至407,670,000 股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,469	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 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
广州东凌实业投资集团有限公司	境内非国有法人	40.22%	163,981,654	45,310,551	0	163,981,654	质押	148,740,000
新华基金公司—农行—华融信托·新华 3 号权益投资集合资金信托计划	其他	8.24%	33,585,000	11,195,000	0	33,585,000		
新华基金公司—农行—华融信托·新华 1 号权益投资集合资金信托计划	其他	4.12%	16,800,000	5,600,000	0	16,800,000		

新华基金公司 —农行—华融 信托·新华2 号权益投资集 合资金信托计 划	其他	4.12%	16,785,000	5,595,000	0	16,785,000		
侯勋田	境内自然人	2.23%	9,087,374	43,029,124	6,815,530	2,271,844	质押	3,876,844
中国民生银行 股份有限公司 —华商策略精 选灵活配置混 合型证券投资 基金	其他	2.00%	8,135,536	2,711,845	0	8,135,536		
中国民生银行 股份有限公司 —华商领先企 业混合型证券 投资基金	其他	1.84%	7,514,788	2,694,929	0	7,514,788		
中国建设银行 股份有限公司 —华商价值共 享灵活配置混 合型发起式证 券投资基金	其他	1.40%	5,710,184	43,143,318	0	5,710,184		
陈耀端	境内自然人	0.87%	3,563,250	3,487,750	0	3,563,250		
徐季平	境内自然人	0.74%	3,000,000	1,000,000	2,250,000	750,000		
蒋艺	境内自然人	0.74%	3,000,000	1,000,000	3,000,000	0	质押	2,985,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	自然人股东侯勋田、徐季平在公司控股股东东凌实业担任董事，除此之外，公司控股股东东凌实业与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							

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
广州东凌实业投资集团有限公司	163,981,654	人民币普通股	163,981,654
新华基金公司－农行－华融信托·新华 3 号权益投资集合资金信托计划	33,585,000	人民币普通股	33,585,000
新华基金公司－农行－华融信托·新华 1 号权益投资集合资金信托计划	16,800,000	人民币普通股	16,800,000
新华基金公司－农行－华融信托·新华 2 号权益投资集合资金信托计划	16,785,000	人民币普通股	16,785,000
中国民生银行股份有限公司－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	8,135,536	人民币普通股	8,135,536
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	7,514,788	人民币普通股	7,514,788
中国建设银行股份有限公司－华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	5,710,184	人民币普通股	5,710,184
陈耀端	3,563,250	人民币普通股	3,563,250
侯勋田	2,271,844	人民币普通股	
吴鸣	2,157,900	人民币普通股	2,157,900
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	公司前 10 名股东中，自然人股东侯勋田在公司控股股东东凌实业担任董事，除此之外，公司控股股东东凌实业与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
赖宁昌	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
侯勋田	董事、总经理	现任	6,058,250	0	0	9,087,374	1,000,000	0	1,500,000
徐季平	董事	现任	2,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0
马恺	董事	现任	1,200,000	0	0	1,800,000	800,000	0	1,200,000
郭家华	董事、副总经理	现任	500,000	0	0	750,000	500,000	0	750,000
赵洁贞	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭学进	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沙振权	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘少波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘国常	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张志钢	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹业升	监事	现任	650,000	0	0	975,000	400,000	0	600,000
纪玉滨	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈方文	副总经理	现任	1,150,000	19,200	0	1,696,200	400,000	0	600,000
田岩	副总经理	现任	700,000	0	0	1,050,000	500,000	0	750,000
区晓晖	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
于龙	副总经	现任	400,000	0	0	600,000	400,000	0	600,000

	理								
程晓娜	董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈雪平	财务总 监	现任	700,000	0	0	1,050,000	500,000	0	750,000
蒋艺	董事	离任	2,000,000	0	0	3,000,000	0	0	0
朱桂龙	独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李洪斌	独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐建飞	副总经 理	离任	800,000	0	0	1,200,000	500,000	0	750,000
但卓云	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
唐兵	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
兰江平	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	---	---	16,158,250	19,200	0	24,208,574	5,000,000	0	7,500,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赖宁昌	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
赖宁昌	董事长	被选举	2014年05月27日	被选举
侯勋田	董事长	任免	2014年05月27日	任免
侯勋田	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
徐季平	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
赵洁贞	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
马恺	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
郭家华	董事	被选举	2014年04月25日	被选举
沙振权	独立董事	被选举	2014年04月25日	被选举
郭学进	独立董事	被选举	2014年04月25日	被选举
刘少波	独立董事	被选举	2014年04月25日	被选举
刘国常	独立董事	被选举	2014年04月25日	被选举
张志钢	监事	被选举	2014年04月25日	被选举
邹业升	监事	被选举	2014年04月25日	被选举
纪玉滨	监事	被选举	2014年04月25日	被选举

侯勋田	总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
陈方文	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
田岩	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
区晓晖	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
郭家华	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
于龙	副总经理	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
程晓娜	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
陈雪平	财务总监	聘任	2014 年 04 月 25 日	聘任
蒋艺	董事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
朱桂龙	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
李洪斌	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
马恺	总经理	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
徐建飞	副总经理	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
但卓云	监事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
唐兵	监事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任
兰江平	监事	任期满离任	2014 年 04 月 25 日	任期满离任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,342,255,745.06	2,262,008,385.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,664,878.08	33,781,604.16
应收票据	549,361,898.21	645,112,663.73
应收账款	59,847,411.75	36,825,774.62
预付款项	378,795,803.96	170,763,113.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	52,026,645.60	44,684,797.27
应收股利		
其他应收款	63,976,982.91	3,148,613.80
买入返售金融资产		
存货	1,629,176,649.07	1,468,028,079.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	313,319,127.15	284,527,855.41
流动资产合计	6,410,425,141.79	4,948,880,887.54
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	837,491,106.47	850,982,461.44
在建工程	310,271,115.30	264,294,324.35
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	52,935,898.89	53,767,258.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,815,014.10	1,402,413.20
递延所得税资产	21,657,891.57	7,232,121.32
其他非流动资产	69,196,069.60	85,531,536.51
非流动资产合计	1,293,367,095.93	1,263,210,115.35
资产总计	7,703,792,237.72	6,212,091,002.89
流动负债：		
短期借款	5,465,933,103.48	3,925,208,187.83
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	35,433,576.95	21,993,768.40
应付票据	353,108,193.06	214,353,956.64
应付账款	122,910,738.91	84,114,431.53
预收款项	475,668,855.79	310,755,164.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	633,824.69	12,053,703.80
应交税费	3,406,825.59	13,910,952.69
应付利息	24,943,128.06	25,784,639.26
应付股利		
其他应付款	23,001,635.23	4,949,076.91
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	216,140,515.68	215,503,099.01

其他流动负债	15,628,625.51	12,251,891.46
流动负债合计	6,736,809,022.95	4,840,878,872.14
非流动负债：		
长期借款	218,460,114.70	247,621,460.70
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,666,666.43	13,299,999.79
非流动负债合计	231,126,781.13	260,921,460.49
负债合计	6,967,935,804.08	5,101,800,332.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	407,670,000.00	271,780,000.00
资本公积	462,393,491.67	598,283,491.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
一般风险准备		
未分配利润	-193,482,537.16	187,963,805.74
外币报表折算差额	-3,813,514.36	-2,401,723.88
归属于母公司所有者权益合计	704,330,549.35	1,087,188,682.73
少数股东权益	31,525,884.29	23,101,987.53
所有者权益（或股东权益）合计	735,856,433.64	1,110,290,670.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,703,792,237.72	6,212,091,002.89

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

**2、母公司资产负债表**

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,743,239.36	275,412,754.24
交易性金融资产		
应收票据		13,920,000.00
应收账款	229,383.96	204,653.99

预付款项	16,304,711.86	10,951,867.77
应收利息		1,888,433.93
应收股利		
其他应收款	22,065,492.30	34,635,648.11
存货	102,267,769.23	58,140,433.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,454,291.27	49,778,735.88
流动资产合计	293,064,887.98	444,932,527.68
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	357,017,855.16	355,017,855.16
投资性房地产		
固定资产	85,978,719.69	84,527,020.47
在建工程	258,963,989.47	235,807,195.12
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	1,353,470.48	1,549,658.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	705,481.87	730,265.06
递延所得税资产	1,492,485.12	1,098,608.34
其他非流动资产	61,230,677.13	73,200,585.94
非流动资产合计	766,742,678.92	751,931,188.27
资产总计	1,059,807,566.90	1,196,863,715.95
流动负债：		
短期借款		87,884,530.64
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	56,641,027.04	34,115,615.15
预收款项	36,351,274.58	36,204,590.75
应付职工薪酬	357,092.45	5,455,619.52
应交税费	809,242.20	455,213.74

应付利息		1,736,140.81
应付股利		
其他应付款	689,974.53	779,734.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,505,401.39	2,472,863.61
流动负债合计	96,354,012.19	169,104,308.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	96,354,012.19	169,104,308.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	407,670,000.00	271,780,000.00
资本公积	458,313,294.84	594,203,294.84
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20
一般风险准备		
未分配利润	65,907,150.67	130,213,002.97
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	963,453,554.71	1,027,759,407.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,059,807,566.90	1,196,863,715.95

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

### 3、合并利润表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06
其中：营业收入	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06
利息收入		



已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,290,352,837.18	4,811,619,704.22
其中：营业成本	6,103,320,292.14	4,808,004,367.64
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	22,200.00	1,919,177.66
销售费用	12,567,932.29	6,938,671.11
管理费用	40,791,745.63	42,637,862.29
财务费用	61,607,314.00	-59,146,598.54
资产减值损失	72,043,353.12	11,266,224.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,812,311.49	-3,046,980.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-125,823,477.43	-47,113,851.69
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）	-356,193,651.21	33,193,948.65
加：营业外收入	2,337,890.03	4,201,614.98
减：营业外支出	25,982.80	33,421.85
其中：非流动资产处置损失	11,982.80	1,378.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-353,881,743.98	37,362,141.78
减：所得税费用	-15,481,583.83	4,358,353.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-338,400,160.15	33,003,788.25

其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-340,684,823.09	30,276,292.82
少数股东损益	2,284,662.94	2,727,495.43
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.84	0.12
（二）稀释每股收益	-0.84	0.12
七、其他综合收益	-1,261,378.47	-65,423.30
八、综合收益总额	-339,661,538.62	32,938,364.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-342,091,133.38	30,422,221.89
归属于少数股东的综合收益总额	2,429,594.76	2,516,143.06

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	967,375,995.83	268,210,718.48
减：营业成本	971,604,070.25	225,792,013.41
营业税金及附加		724,663.55
销售费用	1,461,033.85	89,306.90
管理费用	16,414,937.87	12,515,575.75
财务费用	-918,881.71	-263,610.60
资产减值损失	3,762,744.65	-17,178.96
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）		82,979,398.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,947,909.08	112,349,346.84
加：营业外收入	1,015,180.00	3,350,200.00
减：营业外支出		

其中：非流动资产处置 损失		
三、利润总额（亏损总额以 “－”号填列）	-23,932,729.08	115,699,546.84
减：所得税费用	-393,876.78	
四、净利润（净亏损以“－”号 填列）	-23,538,852.30	115,699,546.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.06	0.47
（二）稀释每股收益	-0.06	0.47
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-23,538,852.30	115,699,546.84

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

**5、合并现金流量表**

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	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	7,394,343,834.50	5,397,805,475.02
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	1,681,356.45	
收到其他与经营活动有关的现金	125,394,906.43	68,825,071.73
经营活动现金流入小计	7,521,420,097.38	5,466,630,546.75
购买商品、接受劳务支付的现金	7,733,938,730.47	4,941,026,158.38
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	37,380,798.39	31,913,850.46
支付的各项税费	18,638,029.88	24,658,993.87
支付其他与经营活动有关的现金	54,299,017.19	147,011,198.66
经营活动现金流出小计	7,844,256,575.93	5,144,610,201.37
经营活动产生的现金流量净额	-322,836,478.55	322,020,345.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		600,273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,830.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,840,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,830.00	100,443,773.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,229,515.77	202,470,736.77
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	55,229,515.77	202,470,736.77
投资活动产生的现金流量净额	-55,192,685.77	-102,026,962.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,994,302.00	571,991,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,994,302.00	
取得借款收到的现金	7,011,850,726.56	4,088,208,532.84
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		367,795,223.32
筹资活动现金流入小计	7,017,845,028.56	5,027,995,356.16
偿还债务支付的现金	5,524,267,559.84	4,964,644,278.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,024,685.45	95,265,069.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,139,383,951.94	
筹资活动现金流出小计	6,758,676,197.23	5,059,909,347.53
筹资活动产生的现金流量净额	259,168,831.33	-31,913,991.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,001,441.76	43,614.61
五、现金及现金等价物净增加额	-116,858,891.23	188,123,005.82
加：期初现金及现金等价物余额	538,766,112.26	852,874,672.94
六、期末现金及现金等价物余额	421,907,221.03	1,040,997,678.76

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

**6、母公司现金流量表**

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

单位：元

项目	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	1,101,098,827.86	273,672,086.48
收到的税费返还	494,802.45	
收到其他与经营活动有关的现金	44,774,662.80	6,077,669.83
经营活动现金流入小计	1,146,368,293.11	279,749,756.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,096,599,359.48	256,660,179.20
支付给职工以及为职工支付的现金	14,608,062.43	9,596,724.85
支付的各项税费	1,286,108.44	3,012,510.12
支付其他与经营活动有关的现金	8,523,748.18	188,194,144.50
经营活动现金流出小计	1,121,017,278.53	457,463,558.67
经营活动产生的现金流量净额	25,351,014.58	-177,713,802.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		108,493.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		108,493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,805,926.38	123,655,528.81
投资支付的现金	2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,805,926.38	123,655,528.81
投资活动产生的现金流量净额	-33,805,926.38	-123,547,035.66
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		571,991,600.00
取得借款收到的现金		89,968,885.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	88,680,217.97	
筹资活动现金流入小计	88,680,217.97	661,960,485.50
偿还债务支付的现金	88,808,508.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,333,195.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		410,000.00
筹资活动现金流出小计	132,141,704.00	410,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-43,461,486.03	661,550,485.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,413.59	-609,394.96
五、现金及现金等价物净增加额	-51,784,984.24	359,680,252.52
加：期初现金及现金等价物余额	184,738,223.60	11,038,434.70
六、期末现金及现金等价物余额	132,953,239.36	370,718,687.22

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
一、上年年末余额	271,780,000.00	598,283,491.67			31,563,109.20		187,963,805.74	-2,401,723.88	23,101,987.53	1,110,290,670.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	271,780,000.00	598,283,491.67			31,563,109.20		187,963,805.74	-2,401,723.88	23,101,987.53	1,110,290,670.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	135,890,000.00	-135,890,000.00					-381,451,823.09	-1,406,310.29	8,423,896.76	-374,434,236.62
(一) 净利润							-340,684,823.09		2,284,662.94	-338,400,160.15
(二) 其他综合收益								-1,406,310.29	144,931.82	-1,261,378.47
上述(一)和(二)小计							-340,684,823.09	-1,406,310.29	2,429,594.76	-339,661,538.62
(三) 所有者投入和减少资本									5,994,302.00	5,994,302.00
1. 所有者投入资本									5,994,302.00	5,994,302.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-40,767,000.00			-40,767,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,767,000.00			-40,767,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	135,890,000.00	-135,890,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,890,000.00	-135,890,000.00								



	0.00	.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	407,670,000.00	462,393,491.67			31,563,109.20		-193,488,017.35	-3,808,034.17	31,525,884.29	735,856,433.64

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	222,000,000.00	9,706,313.84			21,881,493.35		92,651,449.06	-1,881,831.10	11,108,483.34	355,465,908.49
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	222,000,000.00	9,706,313.84			21,881,493.35		92,651,449.06	-1,881,831.10	11,108,483.34	355,465,908.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,780,000.00	588,577,177.83			9,681,615.85		95,312,356.68	-519,892.78	11,993,504.19	754,824,761.77
(一) 净利润							145,544,532.		2,686,478.36	148,231,010.89

							53			
(二) 其他综合收益								-519,892.78	-392,974.17	-912,866.95
上述(一)和(二)小计							145,544,532.53	-519,892.78	2,293,504.19	147,318,143.94
(三) 所有者投入和减少资本	49,780,000.00	588,577,177.83							9,700,000.00	648,057,177.83
1. 所有者投入资本	49,780,000.00	583,784,030.00							9,700,000.00	643,264,030.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,793,147.83								4,793,147.83
3. 其他										
(四) 利润分配					9,681,615.85		-50,232,175.85			-40,550,560.00
1. 提取盈余公积					9,681,615.85		-9,681,615.85			0.00
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,550,560.00			-40,550,560.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	271,780,000.00	598,283,491.67			31,563,109.20		187,963,805.74	-2,401,723.88	23,101,987.53	1,110,290,670.26

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州东凌粮油股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	271,780,000.00	594,203,294.84			31,563,109.20		130,213,002.97	1,027,759,407.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	271,780,000.00	594,203,294.84			31,563,109.20		130,213,002.97	1,027,759,407.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	135,890,000.00	-135,890,000.00					-64,305,852.30	-64,305,852.30
(一) 净利润							-23,538,852.30	-23,538,852.30
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-23,538,852.30	-23,538,852.30
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配							-40,767,000.00	-40,767,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,767,000.00	-40,767,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	135,890,000.00	-135,890,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	135,890,000.00	-135,890,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	407,670,000.00	458,313,294.84			31,563,109.20		65,907,150.67	963,453,554.71

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,000,000.00	5,626,117.01			21,881,493.35		83,629,020.31	333,136,630.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,000,000.00	5,626,117.01			21,881,493.35		83,629,020.31	333,136,630.67

	,000.00	17.01			493.35		020.31	,630.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,780,000.00	588,577,177.83			9,681,615.85		46,583,982.66	694,622,776.34
（一）净利润							96,816,158.51	96,816,158.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							96,816,158.51	96,816,158.51
（三）所有者投入和减少资本	49,780,000.00	588,577,177.83						638,357,177.83
1. 所有者投入资本	49,780,000.00	583,784,030.00						633,564,030.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,793,147.83						4,793,147.83
3. 其他								
（四）利润分配					9,681,615.85		-50,232,175.85	-40,550,560.00
1. 提取盈余公积					9,681,615.85		-9,681,615.85	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,550,560.00	-40,550,560.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	271,780,000.00	594,203,294.84			31,563,109.20		130,213,002.97	1,027,759,407.

法定代表人：赖宁昌

主管会计工作负责人：陈雪平

会计机构负责人：张艳春

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

广州东凌粮油股份有限公司原名为广州冷机股份有限公司。广州冷机股份有限公司（以下简称“广州冷机”）系经广州市人民政府穗府函[1998]61 号文批准，由万宝冷机集团有限公司（以下简称“万宝冷机”）独家发起，以募集设立方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]256 号文批准，广州冷机于1998 年10 月12 日在深圳证券交易所上网发行5130 万人民币普通股，另向公司职工配售570 万股。1998 年10 月27 日，广州市工商行政管理局核准本公司注册，广州冷机持有注册号为4401011100788 号《企业法人营业执照》。广州冷机注册资本和股本均为人民币22200 万元。

2002 年，广州万宝集团有限公司（以下简称“广州万宝”）以承担债务的方式取得广州冷机国有法人股15041 万股，占本公司总股本的67.75%。2005 年3 月广州万宝经中国证券监督管理委员会批准将其持有的广州冷机法人股8547 万股转让给以下公司：①向广州市动源渦卷实业有限公司（2007 年6 月21 日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州动源集团有限公司”；2008 年4 月30 日经广州市工商行政管理局批准变更为“广州东凌实业集团有限公司”，法定代表人变更为赖宁昌。以下简称“东凌实业”。）转让3552 万股，占广州冷机股份总额的16%；②向广州市汇来投资有限公司转让2997 万股，占广州冷机股份总额的13.5%；③向广州东晟投资有限公司转让1998 万股，占广州冷机股份总额的9%。转让后广州万宝持有广州冷机股份6494 万股，占广州冷机股份总额的29.25%。

2006 年3 月27 日，广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司分别与东凌实业签订《股份转让协议》，分别将持有的广州冷机非流通股份2997 万股、1998 万股转让给东凌实业，股权过户手续于2006年9 月19 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。本次股权过户完成后，东凌实业持有广州冷机8547 万股法人股，占总股本的38.5%，成为广州冷机第一大股东。广州市汇来投资有限公司、广州东晟投资有限公司不再持有广州冷机股份。

2006年8月7日召开的公司相关股东会议通过了公司股权分置改革方案：即公司非流通股股东向流通股股东每10股流通股执行3.1股股份的对价安排，以换取其非流通股份的流通权。同时，公司非流通股股东将所获公司2005年全部现金红利作为对价安排执行给流通股股东，即流通股股东每10股获送0.594578元的对价安排。

广州冷机实施股权分置改革方案及股权转让后的股本总额保持不变，所有股份均变为流通股；广州冷机股权变更后的主要股东为：东凌实业76316940股，占本公司股份总额的34.38%，为本公司第一大股东；广州万宝57985516股，占本公司股份总额的26.12%。

2008年6月5日东凌实业与广州万宝签订股权转让协议，东凌实业受让广州冷机原第二大股东广州万宝持有的本公司57985516 股股份于2009 年5 月7 日完成过户登记手续。本次股份过户完成后，东凌实业持有广州冷机134302456股，占公司总股本的60.50%，为广州冷机第一大股东，广州万宝不再持有广州冷机股份。

2009年9月24日，广州冷机股份有限公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《关于核准广州冷机股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可[2009]972号）。根据上述批复，证监会核准本公司的重大资产重组方案，即广州冷机将原有冰箱压缩机的全部资产与负债与广州东凌实业

集团有限公司持有的广州植之元油脂实业有限公司的100%股权进行置换。重组已于2009年10月19日完成工商变更手续，广州植之元油脂实业有限公司成为本公司的全资子公司。

2009年12月22日，公司收到广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为广州东凌粮油股份有限公司，注册号变更为440101000037832，注册资本和股本不变，均为人民币22,200万元。

2011年12月16日，东凌实业通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司流通股4606500股。本次减持股份后，东凌实业持有本公司无限售条件流通股129,695,956股，占总股本的58.42%。

东凌实业于2012年11月15日至2012年12月31日通过竞价交易方式增持了2,275,147股的公司股份，本次增持后，东凌实业共持有公司股份131,971,103股，占总股本的59.45%。

2013年3月18日，根据公司2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准广州东凌粮油股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1264号文），核准公司非公开发行股票不超过44,780,000股，公司本次实际发行股票44,780,000股，申请增加注册资本人民币44,780,000.00元。变更后的注册资本为人民币266,780,000.00元。本次非公开发行股票后，东凌实业持有本公司无限售条件流通股131,971,103股，占总股本的49.47%。

2013年9月10日，东凌实业通过深圳证券交易所大宗交易系统减持本公司无限售条件流通股13,300,000股。本次减持后东凌实业持有本公司无限售条件流通股118,671,103股，占总股本的44.48%。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议、第五届董事会第十八次、十九次、二十二次会议决议规定，公司通过定向增发的方式向侯勋田等9名激励对象授予限制性人民币普通股5,000,000股。变更后注册资本为人民币271,780,000.00元。东凌实业持有本公司无限售条件流通股118,671,103股，占总股本的43.66%。

东凌实业于2014年2月10日至2014年2月21日通过深圳证券交易所大宗交易系统合计减持本公司无限售条件流通股9,350,000股，本次减持后，东凌实业持有本公司无限售条件流通股109,321,103股，占总股本的40.22%。

公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本的议案已经公司于2014年4月25日召开的2013年度股东大会审议通过，公司于2014年5月22日实施了2013年度权益分派，以公司2013年12月31日总股本271,780,000股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，实施完成后，公司总股本增至407,670,000股。

截至2014年6月30日，东凌实业持有本公司无限售条件流通股163,981,654股，占总股本的40.22%。

## 2、公司所属行业类别

植物油加工业。

## 3、公司经营范围及主要产品

预包装食品批发；散装食品批发；食用植物油加工；散装食品零售；预包装食品零售；其他农产品仓储；饲料批发；谷物、豆及薯类批发；收购农副产品；企业自有资金投资；货物进出口（专营专控商品除外）；油料作物批发；技术进出口；谷物副产品批发。

## 4、公司法定地址

广州市南沙区万顷沙镇红安路3号。

## 5、法定代表人

赖宁昌

## 6、公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、经理层以及适应公司需要的生产经营管理机构，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及审计委员会，负责公司经营管理重要事项的决策，对董事会负责；总经理负责公司的日常管理经营事务。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

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

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

无。



**(2) “一揽子交易”的会计处理方法**

无。

**(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法**

无。

**7、合并财务报表的编制方法****(1) 合并财务报表的编制方法****一合并范围的确定原则**

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

**一合并报表采用的会计方法**

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

**一少数股东权益和损益的列报**

一子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

**一当期增加减少子公司的合并报表处理**

一在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

一在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**  
无。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

**9、外币业务和外币报表折算****(1) 外币业务**

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## **(2) 外币财务报表的折算**

在进行外币报表折算时，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。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。

## **10、金融工具**

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

### **(1) 金融工具的分类**

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值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，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认依据和计量方法： 本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会计准则规定的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：

一 所转移金融资产的账面价值；

一 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：

一 终止确认部分的账面价值；

一 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

本公司将金融负债分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。

一 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据无。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
组合 2	其他方法	合并报表范围内的关联方往来应收款项

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%
组合 1		
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

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

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备

### (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	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

### (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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法低值易耗品领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：其他包装物发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投

资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 以支付现金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、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(4) 投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(6) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

长期股权投资的后续计量 (1) 本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。一长期股权投资的收益确认方法 (1) 采用成本法核算的长期股权投资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。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) 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：(1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。(2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。(3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。重大影响，是指对一个企业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。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。通过以下一种或几种情形来判断是否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。这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。(2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的

制定。这种情况下，因可以参与被投资单位的政策制定过程，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。(3) 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。(4) 向被投资单位派出管理人员。这种情况下，通过投资企业对被投资单位派出管理人员，管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资企业的技术或技术资料，表明投资企业对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

#### 14、投资性房地产

无。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

##### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B: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将会行使这种选择权。C: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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D: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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

##### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
----	---------	-----	------

房屋及建筑物	10-30	5.00%	3.17-9.6
机器设备	5-15	5.00%	6.33-19.2
电子设备	5-10	5.00%	9.5-19.2
运输设备	5-10	5.00%	9.5-19.2
(2) 办公设备	5-10	5.00%	9.5-19.2
(6) 其它设备	5-10	5.00%	9.5-19.2

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (5) 其他说明

无。

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门



借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$ （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证年限
软件	10 年	受益期限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 21、长期待摊费用

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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、附回购条件的资产转让

无。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

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

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

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以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

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 一以权益结算的股份支付

##### （1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

##### （2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入

股本的金额，将其转入股本。

### 一以现金结算的股份支付

#### (1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

#### (2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

## 25、回购本公司股份

无。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关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) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

**(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

无。

**27、政府补助****(1) 类型**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

**(2) 会计政策**

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，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。

**28、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：A：该项交易不是企业合并；B：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）。公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：1、商誉的初始确认；2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：① 该项交易不是企业合并；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）。3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**29、经营租赁、融资租赁****(1) 经营租赁会计处理**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁会计处理**

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （3）售后租回的会计处理

无。

## 30、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

无。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

无。

## 31、资产证券化业务

无。

## 32、套期会计

套期保值，是指企业为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

第一，在套期开始时，企业对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

第二，该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

第三，对预期交易的现金流量套期，预期交易应当发生的可能性很大，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

第四，套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

第五，企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公司的套期保值为现金流量套期，按照下列规定处理：

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

(3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

套期工具利得或损失的后续处理要求：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：①原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。②将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用套期保值准则规定的套期会计方法条件的，也应当选择上述两种方法之一处理。企业选择了上述两种处理方法之一作为会计政策后，应当一致地运用于相关的所有预期交易套期，不得随意变更。

(3) 不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

终止运用现金流量套期会计方法的条件：

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是企业正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(4) 企业撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、劳务额	6%、13%、17%
消费税	无	
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
利得税	应纳税所得额	16.50%
房产税	房产原值的 70%	1.2%



土地使用税	应税平方数	3 元每平方
-------	-------	--------

各分公司、分厂执行的所得税税率

1、公司的产品中，豆粕、大豆原油、一级豆油、棕榈油及包装食用油按 13%的税率计算销项税，浓缩磷脂按 17%计算销项税；涉及营业税改征增值税的项目适用税率为 6%。

2、广州东凌粮油股份有限公司、广州植之元油脂实业有限公司、广州东凌粮油销售有限公司、广州东凌特种油脂有限公司按 7%计缴城市维护建设税，上海汇华农产品有限公司、上海汇华贸易有限公司按 1%计缴城市维护建设税。

3、东凌粮油（香港）有限公司、元通船运（香港）有限公司、智联谷物（香港）有限公司按 16.5%税率征收利得税。

4、Translink Grains Inc(友联谷物有限公司)所得税按联邦税率 25%-34%，伊利诺伊州州税率 7 %。

**2、税收优惠及批文**

无。

**3、其他说明**

无。

**六、企业合并及合并财务报表**

**1、子公司情况**

**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初

													所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
元通船运 (香港)有 限公司	全 资 孙 公 司 之 控 股 子 公 司	香 港	船 运	500 万美 元	中国内河、近海和远洋船 运业务；仓储业务；物流 服务；其他代理业务。	3,00 0,00 0.00	0.0 0	60.0 0%	60.00%	是	15,88 5,511 .53	0.00	0.00
上海汇华 农产品有 限公司	控 股 子 公 司	上 海	销 售 农 产 品	2,00 0万 元	对农业的投资，食用农产 品的销售，商务信息咨询 (除经纪)，从事货物及技 术的进出口业务。	10,3 00,0 00.0 0	0.0 0	51.5 0%	51.50%	是	9,762 ,142. 75	0.00	0.00
智联谷物 (香港)有 限公司	全 资 子 公 司	香 港	贸 易	800 万美 元	谷物等粮油原材料的贸 易。	0.00	0.0 0	100. 00%	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
Translink Grains Inc(友联 谷物有限 公司)友	控 股 孙 公 司	芝 加 哥	贸 易	400 万美 元	饲料原料采购、物流装运 和粮油关联产业的投资与 经营，以及相关业务的咨 询服务业务。	1,02 0,00 0.00	0.0 0	51.0 0%	51.00%	是	5,886 ,942. 31	0.00	0.00
广州东凌 粮油销售 有限公司	全 资 子 公 司	广 州 南	贸 易	1,00 0万 元	一般经营项目：油料作物 批发；谷物副产品批发； 货物进出口（专营专控商	1,00 0,00 0.00	0.0 0	100. 00%	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

	公司	沙区万顷沙镇万环西路新安工业园		品除外); 技术进出口; 商品批发贸易 (许可审批类商品除外); 贸易代理。许可经营项目: 预包装食品批发、零售。									
广州东凌特种油脂有限公司	全资子公司	广州南沙区万顷沙镇万环西路新安工业园	生产、销售	10,000 万元	一般经营项目: 技术进出口; 饲料批发; 货物进出口 (专营专控商品除外); 食品添加剂批发; 饲料零售; 食品科学技术研究服务; 商品批发贸易 (许可审批类商品除外); 食品添加剂零售; 佣金代理; 贸易代理; 谷物副产品批发。许可经营项目: 饲料加工; 食用植物油加工; 肉制品及副产品加工; 鱼油提取及制品制造; 食品添加剂制造; 饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产; 预包装食品批发; 米、面制品及食用油批发; 粮油零售。	1,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
上海汇华贸易有限公司	控股孙公司	上海	贸易	1,000 万元	从事货物及技术的进出口业务、饲料和饲料添加剂, 食用油农产品的销售, 商务咨询 (除经纪)。	15,450.00	0.00	51.50%	51.50%	是	-8,712.30	0.00	0.00

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州植之元油脂实业有限公司	全资子公司	广州南沙区万顷沙镇万环西路新	生产、销售	19,620万元	生产、加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至2016年5月7日）；生产：饲料添加剂（有效期至2015年1月15日）；销售豆粕，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），仓储。	196,200,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

		安 工 业 园											
东凌 粮油 (香 港) 有限 公司	全 资 孙 公 司	香 港	贸易	5,000 万美 元	大豆等粮油原材料 商品采购及其衍生 品交易。	49,700,000. 00	0.00	100.00%	100.0 0%	是	0.00	0.00	0.00

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内新增三家合并单位：

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为：

1、广州东凌粮油销售有限公司于2014年1月27日由广州东凌粮油股份有限公司出资组建成立。注册资本为1,000万元，全部由广州东凌粮油股份有限公司出资，占比100%。

2、上海汇华贸易有限公司于2014年2月11日由上海汇华农产品有限公司出资组建成立。注册资本为1,000万元，全部由上海汇华农产品有限公司出资，占比100%。

3、广州东凌特种油脂有限公司于2014年4月8日由广州东凌粮油股份有限公司出资组建成立。注册资本为10,000万元，全部由广州东凌粮油股份有限公司出资，占比100%。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

无。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广州东凌粮油销售有限公司	985,668.53	-14,331.47
上海汇华贸易有限公司	12,036.50	-17,963.50
广州东凌特种油脂有限公司	997,585.11	-2,414.89

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

无。

#### 9、本报告期发生的吸收合并

无。

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

名称	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
东凌粮油（香港）有限公司	港币	资产、负债项目	0.7938
		所有者权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
		利润表、现金流量表项目	0.7918
元通船运（香港）有限公司	美元	资产、负债项目	6.1528
		所有者权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
		利润表、现金流量表项目	6.1610
智联谷物（香港）有限公司	美元	资产、负债项目	6.1528
		所有者权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
		利润表、现金流量表项目	6.1610
Translink Grains Inc (友联谷物有限公司)	美元	资产、负债项目	6.1528
		所有者权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
		利润表、现金流量表项目	6.1610

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	510,446.05	--	--	338,625.87

人民币	--	--	129,942.68	--	--	106,633.76
--美元	61,842.31	6.1528	380,503.37	38,050.83	6.0969	231,992.11
银行存款：	--	--	3,026,765,677 .81	--	--	2,049,757,005. 55
人民币	--	--	1,021,720,009 .57	--	--	1,297,241,127. 66
--美元	326,139,016. 25	*6.1478	2,005,045,668 .24	123,425,983. 35	6.0969	752,515,877.89
其他货币资金：	--	--	314,979,621.2 0	--	--	211,912,753.60
人民币	--	--	216,754,300.5 6	--	--	99,680,341.77
--美元	15,964,328.5 4	6.1528	98,225,320.64	18,408,110.9 8	6.0969	112,232,411.83
合计	--	--	3,342,255,745 .06	--	--	2,262,008,385. 02

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

1、定期存款中2,695,400,622.60元用于短期借款，一年内到期的非流动负债质押。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
套期工具	21,664,878.08	33,781,604.16
合计	21,664,878.08	33,781,604.16

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

交易性金融资产期末数较期初数减少35.87%，主要是由于本报告期末持仓的期货、期权浮动盈亏变动减少所致。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	3,000,000.00
国内信用证	0.00	10,920,000.00
国外信用证	549,361,898.21	631,192,663.73

合计	549,361,898.21	645,112,663.73
----	----------------	----------------

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
BEST EAGLE TRADING LIMITED	2014年04月04日	2014年07月23日	255,182,730.16	
鸿一粮油资源股份有限公司	2014年04月02日	2014年10月27日	267,131,459.25	
合计	--	--	522,314,189.41	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	44,684,797.27	20,854,429.06	13,512,580.73	52,026,645.60
合计	44,684,797.27	20,854,429.06	13,512,580.73	52,026,645.60

(2) 逾期利息

无。

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	62,997,326.70	100.00%	3,149,914.95	5.00%	39,284,562.19	100.00%	2,458,787.57	6.26%
组合小计	62,997,326.70	100.00%	3,149,914.95	5.00%	39,284,562.19	100.00%	2,458,787.57	6.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	62,997,326.70	---	3,149,914.95	---	39,284,562.19	---	2,458,787.57	---

应收账款种类的说明

无。

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	---	---	---	---	---	---
1 年以内	62,997,200.70	100.00%	3,149,864.55	35,006,777.54	89.11%	1,750,332.55
1 年以内小计	62,997,200.70	100.00%	3,149,864.55	35,006,777.54	89.11%	1,750,332.55
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	3,342,196.08	8.51%	334,219.62
2 至 3 年	126.00	0.00%	50.40	935,588.57	2.38%	374,235.40
合计	62,997,326.70	---	3,149,914.95	39,284,562.19	---	2,458,787.57

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期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

无。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
DRAGON CROWN TRADING LIMITED	客户	22,810,909.75	1 年以内	36.21%
茂名市茂港铭昌饲料经营部	客户	6,652,099.25	1 年以内	10.56%
China SDIC International Trade Co., LTD	客户	4,755,186.68	1 年以内	7.55%
Hantrong Investment Co., LTD	客户	4,538,697.52	1 年以内	7.20%
广州市潮源饲料有限公司	客户	3,073,320.75	1 年以内	4.88%
合计	--	41,830,213.95	--	66.40%

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的	44,862,473.14	68.83%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：组合 1	20,318,101.64	31.17%	1,203,591.87	5.92%	3,408,508.99	100.00%	259,895.19	7.62%
组合小计	20,318,101.64	31.17%	1,203,591.87	5.92%	3,408,508.99	100.00%	259,895.19	7.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	65,180,574.78	--	1,203,591.87	--	3,408,508.99	--	259,895.19	--

其他应收款种类的说明

无。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中华人民共和国南沙海关南沙港区监管点	44,862,473.14	0.00	0.00%	该笔款项为公司按预报关价报关缴交的关税增值税保证金，报告期末不存在减值的迹象。
合计	44,862,473.14	0.00	--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	18,508,972.47	91.10%	925,448.51	2,670,553.49	78.35%	133,527.70
1 年以内小计	18,508,972.47	91.10%	925,448.51	2,670,553.49	78.35%	133,527.70
1 至 2 年	1,619,712.50	7.97%	161,971.25	597,825.79	17.54%	59,782.56

					%	
2至3年	88,403.06	0.43%	35,361.22	113,797.10	3.34%	45,518.84
3年以上	101,013.61	0.50%	80,810.89	26,332.61	0.77%	21,066.09
3至4年	101,013.61	0.50%	80,810.89	26,332.61	0.77%	21,066.09
合计	20,318,101.64	--	1,203,591.87	3,408,508.99	--	259,895.19

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
中华人民共和国南沙海关南沙港区监管点	44,862,473.14	关税增值税保证金	68.83%
Harvest STAR GLOBAL LIMITED	17,277,062.40	船运收入	26.51%
合计	62,139,535.54	--	95.34%

说明

1、主要是由于本报告期末公司按预报关价报关缴交的关税增值税保证金所致。

2、主要是船运收入增加所致。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
中华人民共和国南沙海关南沙港区监管点	海关	44,862,473.14	一年以内	68.83%
Harvest STAR	供应商	17,277,062.40	一年以内	26.51%

GLOBAL LIMITED				
广东利通置业投资有限公司	供应商	801,022.00	一年以内	1.23%
大连商品交易所	期货交易所	300,000.00	1-2 年	0.46%
农业部科技发展中心	安全证书机构	288,000.00	1-2 年	0.44%
合计	--	63,528,557.54	--	97.47%

(7) 其他应收关联方账款情况

无。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	378,240,631.44	99.85%	170,725,288.89	99.98%
1 至 2 年	494,161.08	0.13%	0.43	0.00%
2 至 3 年	23,386.41	0.01%	37,824.00	0.02%
3 年以上	37,625.03	0.01%	0.60	0.00%
合计	378,795,803.96	--	170,763,113.92	--

预付款项账龄的说明

截至报告期末，账龄在1年以上的款项主要为货款尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
COSCO(HK) SHIPPING CO. LTD	供应商	34,381,703.78	1 年以内	预付船租
Scandinavian	供应商	24,784,964.24	1 年以内	预付船租
Shanghai Time Shipping Co. Ltd	供应商	22,915,539.45	1 年以内	预付船租
K LINE PTE LTD	供应商	17,722,755.97	1 年以内	预付船租

YUANTONG MARINE SERVICE CO. LTD	供应商	12,639,595.09	1 年以内	预付船租
合计	--	112,444,558.53	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无。

(4) 预付款项的说明

预付款项期末数较期初数增加121.83%，主要由于元通航运(香港)有限公司业务增长较快，报告期末预付船租增加所致。

## 9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	1,179,228,061.12	51,743,111.02	1,127,484,950.10	1,103,668,467.53	0.00	1,103,668,467.53
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	516,020,186.90	18,665,418.04	497,354,768.86	363,965,094.82	3,815,279.32	360,149,815.50
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	4,336,930.11	0.00	4,336,930.11	4,209,796.58	0.00	4,209,796.58
合计	1,699,585,178.13	70,408,529.06	1,629,176,649.07	1,471,843,358.93	3,815,279.32	1,468,028,079.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00	51,743,111.02	0.00	0.00	51,743,111.02
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,815,279.32	18,665,418.04	0.00	3,815,279.32	18,665,418.04
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,815,279.32	70,408,529.06	0.00	3,815,279.32	70,408,529.06

## (3) 存货跌价准备情况

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
原材料	成本高于其可变现净值		
库存商品	成本高于其可变现净值		

存货的说明

无。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	213,319,127.15	154,440,591.29
银行理财产品	100,000,000.00	130,000,000.00
其他		87,264.12
合计	313,319,127.15	284,527,855.41

其他流动资产说明

无。

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无。

## 13、长期应收款

无。

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

无。

## 15、长期股权投资

无。

## 16、投资性房地产

无。

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,100,978,784.47	16,237,214.08	1,090,702.09	1,116,125,296.46
其中：房屋及建筑物	555,386,816.26	8,884,085.98	170,901.09	564,100,001.15

机器设备	531,172,933.95		5,048,648.81	0.00	536,221,582.76
运输工具	8,221,127.14		1,111,284.86	697,788.00	8,634,624.00
办公设备	6,197,907.12		1,193,194.43	222,013.00	7,169,088.55
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	249,996,323.03	0.00	29,566,849.42	928,982.46	278,634,189.99
其中: 房屋及建筑物	95,816,414.38	0.00	10,791,050.99	47,456.88	106,560,008.49
机器设备	144,818,347.27	0.00	17,898,868.97	0.00	162,717,216.24
运输工具	6,139,511.89	0.00	457,850.39	662,898.60	5,934,463.68
办公设备	3,222,049.49	0.00	419,079.07	218,626.98	3,422,501.58
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	850,982,461.44		--		837,491,106.47
其中: 房屋及建筑物	459,570,401.88		--		457,539,992.66
机器设备	386,354,586.68		--		373,504,366.52
运输工具	2,081,615.25		--		2,700,160.32
办公设备	2,975,857.63		--		3,746,586.97
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中: 房屋及建筑物	0.00		--		0.00
机器设备	0.00		--		0.00
运输工具	0.00		--		0.00
办公设备	0.00		--		0.00
五、固定资产账面价值合计	850,982,461.44		--		837,491,106.47
其中: 房屋及建筑物	459,570,401.88		--		457,539,992.66
机器设备	386,354,586.68		--		373,504,366.52
运输工具	2,081,615.25		--		2,700,160.32
办公设备	2,975,857.63		--		3,746,586.97

本期折旧额 29,566,849.42 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 13,163,721.44 元。



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宿舍	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
锅炉房	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
电房	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
预处理车间	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
浸出车间	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
钢板仓	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
精炼车间	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右
散装粕库	验收相关资料不完善, 条件不具备	半年左右

## 固定资产说明

截至报告期末, 固定资产中房屋产权证为粤房地证字第C5962922号的房屋建筑物系公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司最高额抵押借款设置之抵押担保物, 最高额担保金额为335, 000, 000. 00元。

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目配套码头工程	47, 627, 767 . 71	0. 00	47, 627, 767 . 71	26, 538, 609 . 89	0. 00	26, 538, 609. 8 9
食用油综合加工及包装 车间项目	256, 264, 63 3. 08	0. 00	256, 264, 63 3. 08	234, 000, 18 7. 44	0. 00	234, 000, 187. 44
其他工程	6, 378, 714. 51	0. 00	6, 378, 714. 51	3, 755, 527. 02	0. 00	3, 755, 527. 02
合计	310, 271, 11 5. 30	0. 00	310, 271, 11 5. 30	264, 294, 32 4. 35	0. 00	264, 294, 324. 35

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
二期项目配套码头工程	96,000,000.00	26,538,609.89	21,089,157.82	0.00	0.00	86.17%	土建及设备安装工作已完成，目前该项目已基本完工。	0.00	0.00	0.00%	募集资金、自筹	47,627,767.71
食用油综合加工及包装车间项目	390,000,000.00	234,000,187.44	24,949,231.97	2,684,786.33	0.00	83.11%	厂房建设及设备安装已经完成，目前该项目已基本完工。	0.00	0.00	0.00%	募集资金、自筹	256,264,633.08
其他工程		3,755,527.02	13,356,049.78	10,478,935.11	253,927.18						自筹	6,378,714.51
合计	486,000,000.00	264,294,324.35	59,394,439.57	13,163,721.44	253,927.18	---	---	0.00	0.00	---	---	310,271,115.30

在建工程项目变动情况的说明  
无。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					
合计	0.00			0.00	---

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
食用油综合加工项目	厂房建设及设备安装已经完成，目前该项目已基本完工。	
食用油包装车间项目	厂房建设及设备安装已经完成，目前该项目已基本完工。	
二期项目配套码头工程	土建及设备安装工作已完成，目前该项目已基本完工。	

## (5) 在建工程的说明

报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

## 19、工程物资

无。

## 20、固定资产清理

无。

## 21、生产性生物资产

无。

## 22、油气资产

无。

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	64,534,533.66	831,359.64	831,359.64	64,534,533.66
土地使用权	62,008,391.50	620,083.92	620,083.92	62,008,391.50
软件	2,514,942.16	211,275.72	211,275.72	2,514,942.16
商标权	11,200.00	0.00	0.00	11,200.00
二、累计摊销合计	10,767,275.13	831,359.64	0.00	11,598,634.77
土地使用权	9,880,567.97	620,083.92	0.00	10,500,651.89
软件	875,507.16	211,275.72	0.00	1,086,782.88
商标权	11,200.00	0.00	0.00	11,200.00
三、无形资产账面净值合计	53,767,258.53	0.00	831,359.64	52,935,898.89
土地使用权	52,127,823.53	0.00	620,083.92	51,507,739.61
软件	1,639,435.00	0.00	211,275.72	1,428,159.28
商标权	0.00	0.00		
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	

土地使用权	0.00	0.00	0.00	
软件	0.00	0.00	0.00	
商标权	0.00	0.00	0.00	
无形资产账面价值合计	53,767,258.53	0.00	831,359.64	52,935,898.89
土地使用权	52,127,823.53	0.00	620,083.92	51,507,739.61
软件	1,639,435.00	0.00	211,275.72	1,428,159.28
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00

本期摊销额 831,359.64 元。

## (2) 公司开发项目支出

无。

## 24、商誉

无。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修工程	1,402,413.20	618,074.93	205,474.03	0.00	1,815,014.10	
合计	1,402,413.20	618,074.93	205,474.03	0.00	1,815,014.10	--

长期待摊费用的说明

无。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,022,962.71	1,383,693.29
递延收益	3,483,333.29	3,641,666.63
应付工资		1,055,165.83
股权激励费用	1,151,595.57	1,151,595.57
小计	21,657,891.57	7,232,121.32
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
	0.00	0.00

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	85,250,347.09	85,250,347.09
合计	85,250,347.09	85,250,347.09

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	期末数	期初数	备注
2014 年	9,720,280.92	9,720,280.92	
2015 年	12,657,482.56	12,657,482.56	
2016 年	62,872,583.61	62,872,583.61	
合计	85,250,347.09	85,250,347.09	--

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,657,891.57		7,232,121.32	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产期末数较期初数增加199.47%，主要是由于本报告期增加了资产减值的递延所得税资产所致。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,718,682.76	1,634,824.06			4,353,506.82
二、存货跌价准备	3,815,279.32	70,408,529.06	0.00	3,815,279.32	70,408,529.06
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			
合计	6,533,962.08	72,043,353.12		3,815,279.32	74,762,035.88

资产减值明细情况的说明

资产减值准备期末数较期初数增加1044.21%，主要是由于本报告期末存货可变现价值比存货账面余额

低，存货跌价准备计提增加所致。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	69,196,069.60	85,531,536.51
合计	69,196,069.60	85,531,536.51

其他非流动资产的说明

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	5,289,029,903.48	3,719,276,073.47
抵押借款	116,903,200.00	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	205,932,114.36
合计	5,465,933,103.48	3,925,208,187.83

短期借款分类的说明

无。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

(1) 短期借款期末数较期初数增加了 39.25%，主要由于本报告期付汇组合中质押定期存款取得的短期借款及通过押汇取得的短期借款增加所致。

(2) 质押借款由下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以定期存款及保证金共 2,477,235,622.60 元及下属孙公司东凌粮油（香港）有限公司收到的信用证为质押物。

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	35,433,576.95	21,993,768.40
合计	35,433,576.95	21,993,768.40

交易性金融负债的说明

交易性金融负债期末数较期初数增加 61.11%，主要是由于报告期末持仓的期货、期权浮动盈亏变动所致。

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

商业承兑汇票	280,508,193.06	214,353,956.64
银行承兑汇票	72,600,000.00	0.00
合计	353,108,193.06	214,353,956.64

下一会计期间将到期的金额 353,108,193.06 元。

#### 应付票据的说明

公司无商业承兑汇票，上表所列商业承兑汇票的期末数与期初数为公司信用证期末及期初余额。

- (1) 截至报告期末，应付票据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的票据。
- (2) 截至报告期末，应付票据期末余额中无关联方的欠款。
- (3) 应付票据期末数较期初数增加64.73%，主要是由于本报告期增加了采购而开出的应付票据所致。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	104,859,173.98	72,925,130.93
1-2年	15,082,098.55	4,957,952.71
2-3年	622,194.99	218,259.58
3年以上	2,347,271.39	6,013,088.31
合计	122,910,738.91	84,114,431.53

#### (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款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至报告期末，账龄在1年以上的款项主要为工程款尾款。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	474,982,622.58	310,492,579.80
1-2年	423,411.22	15,076.60
2-3年	261,360.39	30,001.35
3年以上	1,461.60	217,506.86
合计	475,668,855.79	310,755,164.61

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至报告期末，账龄在1年以上的款项均为预收货款未结算。

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,072,415.84	18,162,143.26	29,157,066.68	77,492.42
二、职工福利费	0.00	1,194,616.13	1,194,616.13	0.00
三、社会保险费	6,420.00	4,544,744.90	4,534,602.87	16,562.03
四、住房公积金	630.00	2,375,238.00	2,371,128.00	4,740.00
五、辞退福利	0.00	70,514.50	70,514.50	0.00
六、其他	974,237.96	357,619.63	796,827.35	535,030.24
合计	12,053,703.80	26,704,876.42	38,124,755.53	633,824.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 535,030.24 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 70,514.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

类 别	实际发放时间	实际发放金额
工资、奖金、津贴和补贴	2014年7月	77,492.42

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	123,152.54	32.98
消费税	0.00	0.00
营业税	7,500.00	303.60
企业所得税	18,744.36	12,722,542.64
个人所得税	283,937.86	166,518.65
城市维护建设税	525.00	21.25
教育费附加	375.00	15.18
印花税	859,266.00	114,078.80
房产税	18,000.00	728.64
堤围防护费	411,976.01	906,710.95
进口关税	11,338,438.49	0.00
进口增值税	-9,655,089.67	0.00
合计	3,406,825.59	13,910,952.69

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程  
 应交税费期末数较期初数减少75.51%，主要是由于本报告期缴交了上年度计提的企业所得税所致。



## 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	24,943,128.06	25,784,639.26
合计	24,943,128.06	25,784,639.26

应付利息说明

无。

## 37、应付股利

无。

## 38、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,232,150.83	3,660,126.73
1-2 年	0.00	574,292.00
2-3 年	231,000.00	346,182.36
3 年以上	538,484.40	368,475.82
合计	23,001,635.23	4,949,076.91

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄在 1 年以上的款项主要为工程押金及投标保证金。

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

## 39、预计负债

无。

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	216,140,515.68	215,503,099.01
合计	216,140,515.68	215,503,099.01

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款	216,140,515.68	215,503,099.01
合计	216,140,515.68	215,503,099.01

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行番禺支行	2012年07月16日	2014年07月16日	港元	3.20%	264,762,854.40	216,140,515.68	264,762,854.40	215,503,099.01
合计	--	--	--	--	--	216,140,515.68	--	215,503,099.01

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

一年内到期的长期借款由下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以保证金存款 218,165,000.00 元为质押物。

(3) 一年内到期的应付债券

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

无。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
电费	5,375,984.26	4,958,483.76
水费	152,787.20	132,966.40
港口费	2,960,712.12	1,477,569.94
排污费	40,000.00	40,000.00
*递延收益	1,266,666.72	1,266,666.72
劳务费	1,125,710.93	1,136,488.18
审计费		750,000.00
研发费用	700,000.00	1,000,000.00
天然气费	331,059.82	0.00

其他	3,675,704.46	1,489,716.46
合计	15,628,625.51	12,251,891.46

## 其他流动负债说明

\*公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司收到的由广州市经济贸易委员会和广州市财政局拨付的“1000吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”财政贴息300万元；以及由广东省发展和改革委员会和广东省经济贸易委员会拨付的“1000吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”的专项资金1600万元。精炼项目于2010年完工并投入使用，政府补助于2010年开始分配转入营业外收入。递延收益为下一年度应分配的金额。

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	48,500,000.00	55,000,000.00
保证借款	169,960,114.70	192,621,460.70
合计	218,460,114.70	247,621,460.70

## 长期借款分类的说明

保证借款由广州东凌粮油股份有限公司为下属子公司广州植之元油脂实业有限公司提供保证担保；抵押借款由公司下属子公司广州植之元油脂实业有限公司以粤房地证字第C5962922号的房屋建筑物为抵押物。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2009年07月01日	2016年06月24日	人民币元	6.55%		48,500,000.00		55,000,000.00
中国工商银行股份有限公司广州增城支行	2012年06月27日	2018年02月23日	人民币元	6.88%		43,500,000.00		47,100,000.00
中国进出口银行广东省分行	2011年12月14日	2018年02月23日	人民币元	6.88%		33,769,603.50		38,303,152.57
中国进出口	2013年02	2018年02	人民币元	6.88%		15,004,36		15,004,36

口银行广 东省分行	月 07 日	月 23 日				0.45		0.45
中国进出 口银行广 东省分行	2012 年 01 月 17 日	2018 年 02 月 23 日	人民币元	6.88%		13,566,94 3.32		13,566,94 3.32
合计	--	--	--	--	--	154,340,9 07.27	--	168,974,4 56.34

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无。

#### 43、应付债券

无。

#### 44、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

无。

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无。

#### 45、专项应付款

无。

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
精炼技术改造扩建项目专项资金	12,666,666.43	13,299,999.79
合计	12,666,666.43	13,299,999.79

##### 其他非流动负债说明

其他非流动负债为公司之子公司广州植之元油脂实业有限公司收到的由广州市经济贸易委员会和广州市财政局拨付的“1000吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”财政贴息300万元；以及由广东省发展和改革委员会和广东省经济贸易委员会拨付的“1000吨/天植物油精炼技术改造扩建项目”的专项资金1600万元。精炼项目于2010年完工并投入使用，政府补助于2010年开始分配转入营业外收入。

##### 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精炼技术改造扩建项目专项资金	13,299,999.79	0.00	633,333.36	0.00	12,666,666.43	与资产相关
合计	13,299,999.79	0.00	633,333.36	0.00	12,666,666.43	--

	9			.43	
--	---	--	--	-----	--

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,780,000.00			135,890,000.00		135,890,000.00	407,670,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案已经公司于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，公司于 2014 年 5 月 22 日实施了 2013 年度权益分派，以公司现有总股本 271,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税）同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，实施完成后，公司总股本增至 407,670,000 股。

**48、库存股**

库存股情况说明

无。

**49、专项储备**

专项储备情况说明

无。

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	583,784,030.00	0.00	135,890,000.00	447,894,030.00
其他资本公积	14,499,461.67	0.00	0.00	14,499,461.67
合计	598,283,491.67	0.00	135,890,000.00	462,393,491.67

资本公积说明

公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案已经公司于 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度股东大会审议通过，公司于 2014 年 5 月 22 日实施了 2013 年度权益分派，以公司现有股本 271,780,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税）同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，实施完成后，公司总股本增至 407,670,000 股，资本公积减少至 462,393,491.67 元。

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,563,109.20	0.00	0.00	31,563,109.20
合计	31,563,109.20	0.00	0.00	31,563,109.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	187,963,805.74	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	187,963,805.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-340,684,823.09	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	40,767,000.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-193,482,537.16	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06
营业成本	6,103,320,292.14	4,808,004,367.64

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油脂	4,960,865,141.18	5,017,252,750.43	4,236,123,761.73	4,163,257,887.93
海运服务	1,097,305,210.73	1,086,067,541.71	658,850,723.33	644,746,479.71
合计	6,058,170,351.91	6,103,320,292.14	4,894,974,485.06	4,808,004,367.64

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
豆粕	2,197,916,355.04	2,262,191,175.84	2,595,030,093.96	2,516,597,377.01
豆油	1,044,113,764.95	1,061,548,001.33	1,246,938,574.37	1,285,722,789.33
海运服务	1,097,305,210.73	1,086,067,541.71	658,850,723.33	644,746,479.71
其他	1,718,835,021.19	1,693,513,573.26	394,155,093.40	360,937,721.59
合计	6,058,170,351.91	6,103,320,292.14	4,894,974,485.06	4,808,004,367.64

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	2,712,931,404.20	2,742,557,490.59	3,197,532,805.79	3,149,798,591.05
广东省外	1,036,612,114.93	1,021,280,039.09	1,038,590,955.94	1,013,459,296.88
国外	2,308,626,832.78	2,339,482,762.46	658,850,723.33	644,746,479.71
合计	6,058,170,351.91	6,103,320,292.14	4,894,974,485.06	4,808,004,367.64

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	646,046,579.33	10.66%
客户二	335,216,418.63	5.53%
客户三	148,968,454.29	2.46%
客户四	125,664,975.73	2.07%
客户五	115,188,477.65	1.90%
合计	1,371,084,905.63	22.62%

营业收入的说明

无。

#### 55、合同项目收入

无。

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	15,000.00	12,807.94	5%
城市维护建设税	1,986.51	1,112,049.01	7%
教育费附加	5,213.49	794,320.71	3%, 2%
合计	22,200.00	1,919,177.66	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加本报告期较上年同期减少 98.84%，主要由于本报告期流转税减少导致相应的城建税以及教育费附加减少。

#### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	2,363,553.81	1,046,064.46
办公费	685,513.34	297,199.59
业务拓展费	769,984.44	267,291.47
物流费用	8,504,691.46	5,317,947.58
折旧与摊销	4,573.91	5,290.38
其他	239,615.33	4,877.63
合计	12,567,932.29	6,938,671.11

#### 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	15,153,096.36	14,633,953.89
办公费	8,090,837.43	7,956,406.36



业务拓展费	1,371,418.57	2,002,955.93
税费	5,431,142.31	7,163,911.91
咨询顾问费	3,783,824.26	1,863,065.42
津贴	311,899.60	344,469.31
折旧与摊销	6,160,980.45	5,235,307.18
其他	488,546.65	3,437,792.29
合计	40,791,745.63	42,637,862.29

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,237,934.27	68,827,308.86
减：利息收入	-44,708,597.25	-75,940,482.82
汇兑损失	37,248,057.41	-62,445,507.46
手续费及其他	15,829,919.57	10,412,082.88
合计	61,607,314.00	-59,146,598.54

**60、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-13,620,580.83	13,183,883.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,620,580.83	13,183,883.40
交易性金融负债	15,432,892.32	-16,230,863.90
合计	1,812,311.49	-3,046,980.50

## 公允价值变动收益的说明

公允价值变动收益本报告期较上年同期增加 159.48%，主要是由于本报告期发生的套期保值事项的浮动盈利增加所致。

**61、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-125,823,477.43	-47,714,125.66
其他		600,273.97
合计	-125,823,477.43	-47,113,851.69

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 62、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	1,634,824.06	1,780,027.00
二、存货跌价损失	70,408,529.06	9,486,197.06
合计	72,043,353.12	11,266,224.06

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,978.98	0.00	55,978.98
其中：固定资产处置利得	55,978.98	0.00	55,978.98
政府补助	1,738,133.36	4,163,333.36	1,738,133.36
罚款收入	14,860.00		14,860.00
其他	528,917.69	38,281.62	528,917.69
合计	2,337,890.03	4,201,614.98	2,337,890.03

## 营业外收入说明

营业外收入本报告期较上年同期减少 43.05%，主要是由于本报告期收到的政府补贴较上年同期少所致。

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
精炼技术改造扩建项目专项资金	633,333.36	633,333.36	与资产相关	是
2012 年市工商节能专项资金	0.00	30,000.00		
2012 年广州市支持企业“走出去”专项资金	0.00	150,000.00		
2012 年市民营企业奖励专项资金	0.00	3,350,000.00		
战略性主导产业发展基金传统制造业	100,000.00	0.00	与收益相关	是

转型分级示范企业奖励基金				
用人单位招用补贴	4,800.00	0.00	与收益相关	是
2014 年市民营企业奖励资金	1,000,000.00	0.00	与收益相关	是
合计	1,738,133.36	4,163,333.36	--	--

#### 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
非流动资产处置损失合计	11,982.80	1,378.43	11,982.80
其中：固定资产处置损失	11,982.80	1,378.43	11,982.80
赞助支出	14,000.00	32,000.00	14,000.00
合计	25,982.80	33,421.85	

营业外支出说明

无。

#### 65、所得税费用

单位：元

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	-1,055,813.58	4,200,020.19
递延所得税调整	-14,425,770.25	158,333.34
合计	-15,481,583.83	4,358,353.53

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	-340,684,823.09	30,276,292.82
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-1,841,920.84	251,587.91
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-338,842,902.25	30,024,704.91
年初股份总数	4	271,780,000.00	222,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	135,890,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		44,780,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		3

报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11 = (4 + 6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10) \times (4 + 5 + 6) \div (4 + 6)$	407,670,000.00	244,390,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$12 = 1 \div 11$	-0.84	0.12
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$13 = 3 \div 11$	-0.83	0.12
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.84	0.12
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.83	0.12

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4. 外币财务报表折算差额	-1,261,378.47	-65,423.30
小计	-1,261,378.47	-65,423.30
合计	-1,261,378.47	-65,423.30

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款及其他	36,150,982.41

存款利息	36,087,385.86
政府补贴	1,100,000.00
期货保证金转入	22,056,538.16
赎回理财产品	30,000,000.00
合计	125,394,906.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用及管理费用	38,882,367.70
往来款及其他	15,416,649.49
合计	54,299,017.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无。

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

### 69、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	-338,400,160.15	33,003,788.25
加：资产减值准备	71,474,792.61	11,266,224.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,566,849.42	27,933,566.49
无形资产摊销	831,359.64	815,602.92
长期待摊费用摊销	322,155.63	363,699.61
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)	-43,996.18	1,378.43

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,812,311.49	3,046,980.50
财务费用（收益以“-”号填列）	53,237,934.27	-89,555,309.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,823,477.43	47,113,851.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,425,770.25	158,333.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,734,445.86	76,068,092.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	167,837,778.07	31,322,752.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,508,190.19	180,481,384.31
经营活动产生的现金流量净额	-322,836,478.55	322,020,345.38
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	421,907,221.03	740,997,678.76
减：现金的期初余额	538,766,112.26	852,874,672.94
加：现金等价物的期末余额	0.00	300,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-116,858,891.23	188,123,005.82

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		99,840,000.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,840,000.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	421,907,221.03	538,766,112.26
其中：库存现金	510,446.05	338,625.87
可随时用于支付的银行存款	421,391,555.21	538,422,266.62
可随时用于支付的其他货币资金	5,219.77	5,219.77
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	421,907,221.03	538,766,112.26

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

九、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	法定代表人	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
广州东凌实业投资集团有限公司	控股股东	有限责任公司	广州	赖宁昌	企业自有资金投资；家用制冷电器具制造；制冷、空调设备制造；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；气体压缩机械制造；液压和气压动力机械及元件制造；摩托车零部件及配件制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；房地产开发经营；物业管理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）	22,175万元	40.22%	40.22%	赖宁昌	72564074-2

本企业的母公司情况的说明

本报告期内，东凌实业通过深圳证券交易所大宗交易系统合计减持本公司无限售流通股 9,350,000 股，截至报告期末，东凌实业持有本公司无限售条件流通股 163,981,654 股，占总股本的 40.22%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州植之元油脂实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	侯勋田	生产、加工、销售：食用植物油（全精炼、半精炼，有效期至 2016 年 5 月 7 日）；生产：饲料添加剂（有效期至 2015 年 1 月	19,620万元	100.00%	100.00%	75558119-X

	司				15 日); 销售豆粕, 自营和代理各类商品和技术的进出口 (但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外), 仓储。				
东凌粮油(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	赖宁昌(董事)、侯勋田(董事)	大豆等粮油原材料商品采购及其衍生品交易	5,000 万美元	100.00%	100.00%	-
元通船运(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	侯勋田(董事)、彭彪(执行董事)	中国内河、近海和远洋船运业务; 仓储业务; 物流服务; 其他代理业务	500 万美元	60.00%	60.00%	-
智联谷物(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	侯勋田(董事)、陈雪平、郭家华	对外投资, 国际市场合作开发; 进出口贸易等	800 万美元	100.00%	100.00%	-
上海汇华农产品有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	马恺	对农业的投资, 食用农产品的销售, 商务信息咨询 (除经纪), 从事货物及技术的进出口业务。	2,000 万元	51.50%	51.50%	07645113-1
Translink Grains Inc (友联谷物有限公司)	控股子公司	股份有限公司 (国外合资)	芝加哥	马惠斌 (负责人)	饲料原料采购、物流装运和粮油关联产业的投资与经营, 以及相关业务的咨询服务。	400 万美元	51.00%	51.00%	-
广州东凌粮油销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	邹业升	一般经营项目: 油料作物批发; 谷物副产品批发; 货物进出口 (专营专控商品除外); 技术进出口; 商品批发贸易 (许可审批类商品除外); 贸易代理。许可经营项目: 预包装食品批发、零	1,000 万元	100.00%	100.00%	08806011-1



					售。				
广州东凌特种油脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	戴松	一般经营项目：技术进出口；饲料批发；货物进出口（专营专控商品除外）；食品添加剂批发；饲料零售；食品科学技术研究服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；食品添加剂零售；佣金代理；贸易代理；谷物副产品批发。许可经营项目：饲料加工；食用植物油加工；肉制品及副产品加工；鱼油提取及制品制造；食品添加剂制造；饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产；预包装食品批发；米、面制品及食用油批发；粮油零售。	10,000 万元	100.00%	100.00%	09397062-X
上海汇华贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	马恺	从事货物及技术的进出口业务、饲料和饲料添加剂，食用油农产品的销售，商务咨询（除经纪）。	1,000 万元	51.50%	51.50%	08781643-1

3、本企业的合营和联营企业情况

无。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
东凌集团有限公司	同一实际控制人	19494572-2
广州东凌汇富投资管理有限公司	受同一母公司控制	56595091-9
广州东凌机械工业有限公司	受同一母公司控制、同一实际控制人	71815002-4

本企业的其他关联方情况的说明

无。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类	金额	占同类

		序		交易金 额的比例		交易金 额的比例
广州东凌机械工 业有限公司	销售产品	市场价格	40,884.96	100.00%	0.00	0.00%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无。

公司委托管理/出包情况表

无。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价 依据	本报告期确认 的租赁收益
广州植之元油 脂实业有限公 司	广州东凌汇富 投资管理有限 公司	房屋建筑物	2014年01月 01日	2014年06月 30日	市场价格	3,036.00

公司承租情况表

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

广州东凌机械工业有限公司	预收款项	0.00	46,200.00
--------------	------	------	-----------

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、首次授予股票期权行权价格 14.268 元，公司于 2014 年 5 月 22 日实施了 2013 年度权益分派，依据《广州东凌粮油股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）》关于股票期权数量及价格的调整方法，首次授予股票期权的行权价格调整为 9.4120 元/股。2、《股票期权激励计划》中的首次授予的股票期权第一个行权期为自授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止；第二个行权期为自授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止；第三个行权期自授予日起满 36 个月后的首个交易日至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止；3、《股票期权激励计划》中的限制性股票的第一个解锁期为自授予日起满 12 个月后的首个交易日至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止；第二个解锁期为自授予日起满 24 个月后的首个交易日至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止；第三个解锁期为自授予日起满 36 个月后的首个交易日至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 股份支付情况的说明

股份支付情况说明：2013年8月6日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈广州东凌粮油股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，《关于〈广州东凌粮油股份有限公司股权激励实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股权激励计划相关事宜的议案》等议案。根据公司2013年8月6日召开的2013年第一次临时股东大会授权，董事会认为公司符合《关于〈广州东凌粮油股份有限公司限制性股票与股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》规定的各项授权条件，确定以2013年8月29日作为本次股票期权激励计划首次授予的授权日，向9位激励对象授予500万份限制性股票，向32为激励对象授予635万股票期权。根据相关规定，本股权激励计划有效期为自首次授予期权工具的授权日起四年。本激励计划授予的期权工具自授权日起满12个月后可以开始行权。主要行权条件：在本股权激励计划有效期内，以2012年净利润为基数，2013-2015年相对于2012年的净利润增长率分别不低于228.84%、448.07%、859.12%。2013-2015年度，公司的加权平均净资产收益率均不低于8%，其中净利润为归属于上市公司母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按规定实际授予限制性股票登记人数 9 人及股票期权登记人数 31 人进行估计（其中 1 名员工于本次股权激励第一个行权考核期内离职）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,793,147.83
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,793,147.83

以权益结算的股份支付的说明

无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

无。

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	4,793,147.83
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

## 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十一、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至报告期末，广州东凌粮油股份有限公司为其子公司广州植之元油脂实业有限公司银行借款提供保证担保累计余额为169,960,114.70元。具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	年利率	关联方担保方式
中国工商银行股份有限公司增城支行	43,500,000.00	2012.6.27-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	4,429,269.24	2012.11.5-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	33,769,603.50	2011.12.14-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	13,566,943.32	2012.1.17-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	9,972,550.66	2012.4.17-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	11,775,318.17	2012.4.24-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	13,050,790.65	2012.5.8-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	8,098,376.14	2012.6.25-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	8,090,078.52	2012.7.26-2018.2.23	6.88%	连带责任保证

中国进出口银行广东省分行	8,702,824.05	2012.12.20-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
中国进出口银行广东省分行	15,004,360.45	2013.2.7-2018.2.23	6.88%	连带责任保证
合 计	169,960,114.70			

其他或有负债及其财务影响

无。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、企业合并

无。

### 4、租赁

无。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
2. 衍生金融资产	33,781,604.16	-13,620,580.8 3			21,664,878.08
金融资产小计	33,781,604.16	-13,620,580.8 3			21,664,878.08

上述合计	33,781,604.16	-13,620,580.83			21,664,878.08
金融负债	21,993,768.40	15,432,892.32			35,433,576.95

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2. 衍生金融资产	28,450,574.16	-18,235,536.57			13,693,740.16
金融资产小计	28,450,574.16	-18,235,536.57			13,693,740.16
金融负债	16,864,528.40	11,743,132.32			33,994,096.95

## 8、年金计划主要内容及重大变化

无。

## 9、其他

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：组合 1	241,456.80	100.00%	12,072.84	5.00%	215,425.25	100.00%	10,771.26	5.00%
组合小计	241,456.80	100.00%	12,072.84	5.00%	215,425.25	100.00%	10,771.26	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

合计	241,456.80	--	12,072.84	--	215,425.25	--	10,771.26	--
----	------------	----	-----------	----	------------	----	-----------	----

应收账款种类的说明

无。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	241,456.80	100.00%	12,072.84	215,425.25	100.00%	10,771.26
1 年以内小计	241,456.80	100.00%	12,072.84	215,425.25	100.00%	10,771.26
合计	241,456.80	--	12,072.84	215,425.25	--	10,771.26

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 本报告期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

无。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例

王小燕	客户	145,206.80	1 年以内	60.14%
南海渔村有限公司	客户	54,250.00	1 年以内	22.47%
云浮扬翔锦峰饲料有限公司	客户	24,000.00	1 年以内	9.94%
广州市黄埔区机关事务管理办公室	客户	18,000.00	1 年以内	7.45%
合计	--	241,456.80	--	100.00%

## (7) 应收关联方账款情况

无。

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：组合 1	1,234,286.40	5.57%	111,400.67	9.03%	1,233,503.24	3.55%	64,545.16	5.23%
组合 2	20,942,606.57	94.43%	0.00	0.00%	33,466,690.03	96.45%	0.00	0.00%
组合小计	22,176,892.97	100.00%	111,400.67	0.50%	34,700,193.27	100.00%	64,545.16	5.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	22,176,892.97	--	111,400.67	--	34,700,193.27	--	64,545.16	--

其他应收款种类的说明

无。

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，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	240,559.40	19.49%	12,027.97	1,225,303.24	99.34%	61,265.16
1 年以内小计	240,559.40	19.49%	12,027.97	1,225,303.24	99.34%	61,265.16
1 至 2 年	993,727.00	80.51%	99,372.70	0.00	0.00%	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	8,200.00	0.66%	3,280.00
合计	1,234,286.40	--	111,400.67	1,233,503.24	--	64,545.16

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方往来应收款项	20,942,606.57	0.00
合计	20,942,606.57	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 本报告期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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
广州植之元油脂实业有限公司	子公司	20,774,147.19	1 年以内	93.67%
广东利通置业投资有限公司	办公室租赁	801,022.00	1-2 年	3.61%
北京世邦魏理仕物业管理(广州)有限公司	办公室管理	192,705.00	1-2 年	0.87%
Translink grains. inc	子公司	160,125.00	1 年以内	0.72%
广州市好易得箱式板房有限公司	供应商	150,000.00	1-2 年	0.68%
合计	--	22,077,999.19	--	99.55%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州植之元油脂实业有限公司	全资子公司	20,774,147.19	93.67%
Translink Grains Inc	控股孙公司	160,125.00	0.72%
智联谷物(香港)有限公司	全资子公司	8,334.38	0.04%
合计	--	20,942,606.57	94.43%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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

广州植 之元油 脂实业 有限公 司	成本法	344,717,855.16	344,717,855.16	0.00	344,717,855.16	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
上海汇 华农产 品有限 公司	成本法	10,300,000.00	10,300,000.00	0.00	10,300,000.00	51.50%	51.50%	无	0.00	0.00	0.00
智联谷 物(香 港)有 限公 司	成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
广州东 凌粮油 销售有 限公司	成本法	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
广州东 凌特种 油脂有 限公司	成本法	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	357,017,855.16	355,017,855.16	2,000,000.00	357,017,855.16	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

无。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	967,375,995.83	268,210,718.48
合计	967,375,995.83	268,210,718.48
营业成本	971,604,070.25	225,792,013.41

##### (2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

油脂类	967,375,995.83	971,604,070.25	268,210,718.48	225,792,013.41
合计	967,375,995.83	971,604,070.25	268,210,718.48	225,792,013.41

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一级豆油	716,099,299.47	723,842,385.82	0.00	0.00
受托加工	0.00	0.00	27,998,010.53	14,961,563.21
棕榈油	120,470,772.66	117,789,449.49	0.00	0.00
包装油	125,746,516.60	128,750,156.90	0.00	0.00
其他	5,059,407.10	1,222,078.04	240,212,707.95	210,830,450.20
合计	967,375,995.83	971,604,070.25	268,210,718.48	225,792,013.41

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	685,750,516.55	689,768,927.09	31,419,006.39	15,117,677.01
广东省外	281,625,479.28	281,835,143.16	236,791,712.09	210,674,336.40
合计	967,375,995.83	971,604,070.25	268,210,718.48	225,792,013.41

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	125,664,975.73	12.99%
客户二	114,714,503.32	11.86%
客户三	83,131,295.27	8.59%
客户四	64,120,354.00	6.63%
客户五	32,663,908.68	3.38%
合计	420,295,037.00	43.45%

营业收入的说明

无。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

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		82,870,905.26

其他		108,493.15
合计		82,979,398.41

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 6、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	-23,538,852.30	115,699,546.84
加：资产减值准备	3,762,744.65	-17,178.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,833,403.17	2,632,828.28
无形资产摊销	205,923.74	185,121.60
长期待摊费用摊销	217,464.79	316,202.15
财务费用（收益以“-”号填列）	809,167.08	
投资损失（收益以“-”号填列）		-82,979,398.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	393,876.78	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,028,492.94	-83,957.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,452,386.51	-210,757,134.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,243,393.10	-2,709,831.31
经营活动产生的现金流量净额	25,351,014.58	-177,713,802.36
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	132,953,239.36	220,718,687.22
减：现金的期初余额	184,738,223.60	11,038,434.70
加：现金等价物的期末余额		150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-51,784,984.24	359,680,252.52

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,996.18	资产使用年限到期正常报废。

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）	1,738,133.36	油脂精加工项目专项资金本年度转入损益的发生额以及本报告期收到广州市战略性主导产业发展基金传统制造业转型分级示范企业奖励基金、民营企业奖励专项资金政府补助。
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	-3,974,892.49	主要为公司非主营产品相关的套期保值业务发生的公允价值变动损益、投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,777.69	主要为收到上年度因意外情况造成的存货毁损保险赔款。
减：所得税影响额	178,935.58	
合计	-1,841,920.84	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-340,684,823.09	30,276,292.82	704,330,549.35	1,087,188,682.73
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-340,684,823.09	30,276,292.82	704,330,549.35	1,087,188,682.73
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-37.75%	-0.84	-0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.54%	-0.83	-0.83

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司主要会计报表项目的变动及原因的说明：

##### 1、合并资产负债表

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	3,342,255,745.06	2,262,008,385.02	47.76%	货币资金期末数较期初数增加 47.76%，主要是由于本报告期付汇组合中质押的定期存款增加所致。
交易性金融资产	21,664,878.08	33,781,604.16	-35.87%	交易性金融资产期末数较期初数减少 35.87%，主要是由于本报告期末持仓的期货、期权浮动盈亏变动减少所致。
应收票据	549,361,898.21	645,112,663.73	-14.84%	
应收账款	59,847,411.75	36,825,774.62	60.36%	应收账款期末数较期初数增加 60.36%，主要是由于本报告期营业收入增加所致。
预付款项	378,795,803.96	170,763,113.92	121.83%	预付款项期末数较期初数增加 121.83%，主要由于元通船运(香港)有限公司业务增长较快，报告期末预付船租增加所致。
应收利息	52,026,645.60	44,684,797.27	16.43%	
其他应收款	63,976,982.91	3,148,613.80	1812.29%	其他应收款期末数较期初数增加 1,812.29%，主要是由于本报告期末公司按预报关价报关缴交的关税增值税保证金所致。
存货	1,629,176,649.07	1,468,028,079.61	10.98%	

其他流动资产	313,319,127.15	284,527,855.41	10.12%	
固定资产	837,491,106.47	850,982,461.44	-1.59%	
在建工程	310,271,115.30	264,294,324.35	17.40%	
无形资产	52,935,898.89	53,767,258.53	-1.55%	
长期待摊费用	1,815,014.10	1,402,413.20	29.42%	
递延所得税资产	21,657,891.57	7,232,121.32	199.47%	递延所得税资产期末数较期初数增加 199.47%，主要是由于本报告期增加了资产减值的递延所得税资产所致。
其他非流动资产	69,196,069.60	85,531,536.51	-19.10%	
短期借款	5,465,933,103.48	3,925,208,187.83	39.25%	短期借款期末数较期初数增加了 39.25%，主要由于本报告期付汇组合中质押定期存款取得的短期借款及通过押汇取得的短期借款增加所致。
交易性金融负债	35,433,576.95	21,993,768.40	61.11%	交易性金融负债期末数较期初数增加 61.11%，主要是由于报告期末持仓的期货、期权浮动盈亏变动所致。
应付票据	353,108,193.06	214,353,956.64	64.73%	应付票据期末数较期初数增加 64.73%，主要是由于本报告期增加了采购而开出的应付票据所致。
应付账款	122,910,738.91	84,114,431.53	46.12%	应付账款期末数较期初数增加 46.12%，主要是由于本报告期增加贸易采购业务应付货款所致。
预收款项	475,668,855.79	310,755,164.61	53.07%	预收款项期末数较期初数增加 53.07%，主要由于元通船



				运(香港)有限公司业务量较去年同期增加较大, 期末预收船租未达到结转状态所致。
应付职工薪酬	633,824.69	12,053,703.80	-94.74%	应付职工薪酬期末数较期初数减少 94.74%, 主要是由于本报告期支付了上年度计提的应付职工薪酬所致。
应交税费	3,406,825.59	13,910,952.69	-75.51%	应交税费期末数较期初数减少 75.51%, 主要是由于本报告期缴交了上年度计提的企业所得税所致。
应付利息	24,943,128.06	25,784,639.26	-3.26%	
其他应付款	23,001,635.23	4,949,076.91	364.77%	其他应付款期末数较期初数增加 364.77%, 主要是由于报告期末收到客户支付的货款保证金所致。
一年内到期的非流动负债	216,140,515.68	215,503,099.01	0.30%	
其他流动负债	15,628,625.51	12,251,891.46	27.56%	
长期借款	218,460,114.70	247,621,460.70	-11.78%	
其他非流动负债	12,666,666.43	13,299,999.79	-4.76%	
实收资本(或股本)	407,670,000.00	271,780,000.00	50.00%	资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。
资本公积	462,393,491.67	598,283,491.67	-22.71%	
盈余公积	31,563,109.20	31,563,109.20	0.00%	
未分配利润	-193,482,537.16	187,963,805.74	-202.94%	

外币报表折算差额	-3,813,514.36	-2,401,723.88	-58.78%	
少数股东权益	31,525,884.29	23,101,987.53	36.46%	

## 2、合并利润表

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	6,058,170,351.91	4,894,974,485.06	23.76%	
营业成本	6,103,320,292.14	4,808,004,367.64	26.94%	
营业税金及附加	22,200.00	1,919,177.66	-98.84%	主要是由于本报告期流转税减少导致相应的城建税以及教育费附加减少。
销售费用	12,567,932.29	6,938,671.11	81.13%	主要是由于本报告期出口销售收入和贸易业务的增长导致物流费用增加及公司中小包装油市场推广而增加了业务拓展费用。
管理费用	40,791,745.63	42,637,862.29	-4.33%	
财务费用	61,607,314.00	-59,146,598.54	204.16%	主要是由于本报告期受到汇兑损益变动的影 响。本报告期人民币贬值，而上年同期人民币对美元汇率上升幅度较大所致。
资产减值损失	72,043,353.12	11,266,224.06	539.46%	主要是由于报告期末存货可变现净值比存货账面余额低，存货跌价准备计提增加所致。
公允价值变动收益	1,812,311.49	-3,046,980.50	159.48%	主要是由于本报告期发生的套期保值事项的浮动盈利增加所致。
投资收益	-125,823,477.43	-47,113,851.69	-167.06%	主要是由于本报告期发生的套期保值事项的平仓亏损增

				加所致。
营业利润	-356,193,651.21	33,193,948.65	-1173.07%	
营业外收入	2,337,890.03	4,201,614.98	-44.36%	主要是由于本报告期收到的政府补贴较上年同期少所致。
营业外支出	25,982.80	33,421.85	-22.26%	
利润总额	-353,881,743.98	37,362,141.78	-1047.17%	
所得税费用	-15,481,583.83	4,358,353.53	-455.22%	主要是由于本报告期增加了资产减值的递延所得税资产相应的递延所得税费用所致。
净利润	-338,400,160.15	33,003,788.25	-1125.34%	
归属于母公司所有者的净利润	-340,684,823.09	30,276,292.82	-1225.25%	
少数股东损益	2,284,662.94	2,727,495.43	-16.24%	

## 3、合并现金流量表

项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-322,836,478.55	322,020,345.38	-200.25%	主要是由于本报告期内大豆原材料采购与产成品销售价格倒挂，导致经营性现金流减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,192,685.77	-102,026,962.80	45.90%	主要是由于上年同期包装油项目在建中，而本报告期，项目基本完工，导致本报告期投资固定资产现金流较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	259,168,831.33	-31,913,991.37	912.09%	主要由于本报告期付汇组合收益较上年同期要好，导致付汇组合金额较上年同期增多所致。

汇率变动对 现金及现金 等价物的影 响	2,001,441.76	43,614.61	4488.93%	主要是由于本报告期受到汇兑损益 变动的影晌。
现金及现金 等价物净增 加额	-116,858,891.23	188,123,005.82	-162.12%	主要是由于国内外原材料采购和产 成品销售价格倒挂,导致现金流减少 所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人，主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2014年半年度财务报表。
- 二、董事会决议、公司董事、高级管理人员签署的对公司2014半年度报告的书面确认意见。
- 三、报告期内在中国证监会指定的信息披露报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告原件。

广州东凌粮油股份有限公司

董事长：赖宁昌

2014年8月18日