



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

山东中科凤祥生物工程有限公司

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-9 页
- 财务报表附注 第 10-56 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

中审亚太审字(2015)020573号

山东中科凤祥生物工程有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东中科凤祥生物工程有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表,2015年1-9月份、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和



公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有
效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估
计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基
础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，
公允反映了贵公司2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况
以及2015年1-9月份、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年十月十五日

资产负债表

编制单位：山东中裕凤祥生物工程有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	31,866,481.33	34,424,231.12	16,416,364.24
预付款项	五（三）	3,913,996.07	702,987.79	2,679,046.24
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	387,991.11	66,130,837.48	56,891,611.52
存货	五（五）	15,863,968.30	20,145,805.66	18,826,254.45
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	1,106,267.58	2,984,904.41	790,077.25
流动资产合计		70,851,881.32	146,394,410.91	98,585,903.11
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				
投资性房地产				
固定资产	五（七）	48,708,990.47	44,986,217.92	49,409,894.72
在建工程				
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	五（八）	8,702,746.81		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（九）	422,504.12	402,916.73	229,166.24
其他非流动资产	五（十）	1,561,583.90	7,458,614.82	3,140,160.00
非流动资产合计		59,395,825.30	52,847,749.47	52,779,220.96
资产总计		130,247,706.62	199,242,160.38	151,365,124.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

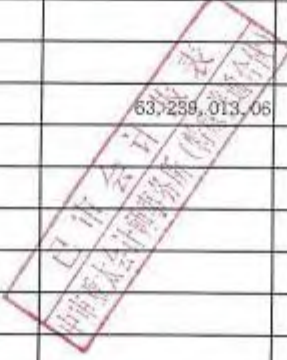


资产负债表 (续)

编制单位: 山东中科贝特生物工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十一)	54,000,000.00	93,000,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十二)	3,788,982.46	5,908,569.79	4,633,495.70
预收款项	五(十三)	200,338.53	73,414.05	49,218.86
应付职工薪酬	五(十四)	2,461,439.17	4,711,166.38	1,920,075.22
应交税费	五(十五)	1,827,108.26	2,491,930.93	789,374.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五(十六)	961,144.64	1,621,806.76	1,281,295.46
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		63,239,013.06	107,806,887.91	73,673,460.21
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		63,239,013.06	107,806,887.91	73,673,460.21
所有者权益:				
实收资本	五(十七)	63,713,000.00	98,680,000.00	98,680,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五(十八)	3,295,693.56	-7,244,727.53	-20,988,336.14
所有者权益合计		67,008,693.56	91,435,272.47	77,691,663.86
负债和所有者权益总计		130,247,706.62	199,242,160.38	151,365,124.07



法定代表人:

王 强

主管会计工作负责人:

王 强

会计机构负责人:

王 强

利润表

编制单位：山东中科风神生物工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五(十九)	99,126,559.51	166,992,195.40	116,078,738.18
减：营业成本	五(十九)	69,908,195.31	117,815,808.08	85,584,115.22
营业税金及附加	五(二十)	1,152,236.40	920,213.03	868,122.93
销售费用	五(二十一)	4,895,291.65	13,322,126.29	6,098,452.64
管理费用	五(二十二)	5,361,674.73	8,170,357.68	5,964,749.97
财务费用	五(二十三)	3,702,536.15	5,637,656.52	10,433,805.10
资产减值损失	五(二十四)	-70,519.46	543,205.03	-168,199.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,177,144.71	20,582,828.77	7,297,691.65
加：营业外收入	五(二十五)	2,305.00	8,431.33	40,897.89
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五(二十六)	38,659.05	1,271,157.38	1,357,199.84
其中：非流动资产处置损失		38,659.05	1,265,422.34	1,357,099.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,140,790.66	19,320,102.72	5,981,389.70
减：所得税费用	五(二十七)	3,600,369.57	5,576,494.11	1,591,635.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3.其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东中科风标生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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		105,594,123.10	134,948,055.71	125,709,315.58
收到的税费返还		7,905,649.79	7,636,638.42	7,471,187.69
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	656,271.50	733,858.59	769,215.32
经营活动现金流入小计		114,156,044.39	143,318,552.72	133,949,718.59
购买商品、接受劳务支付的现金		60,962,394.45	104,486,817.76	82,917,056.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,589,733.78	17,964,605.95	16,401,865.73
支付的各项税费		6,352,797.64	5,449,093.81	2,311,059.56
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十八)	9,457,184.36	22,701,901.27	10,828,795.51
经营活动现金流出小计		92,362,110.23	150,602,418.79	112,458,777.23
经营活动产生的现金流量净额		21,793,934.16	12,716,133.93	21,490,941.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,537.39	244,956.58
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			55,537.39	244,956.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,627,419.17	8,079,037.04	4,673,482.02
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		5,627,419.17	8,079,037.04	4,673,482.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,627,419.17	-8,023,499.65	-4,428,525.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		54,000,000.00	218,000,000.00	70,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		22,262,108.08		17,746,666.71
筹资活动现金流入小计		76,262,108.08	218,000,000.00	87,946,666.71
偿还债务支付的现金		93,000,000.00	190,000,000.00	94,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,721,090.54	4,853,900.10	9,264,466.67
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			8,815,639.14	
筹资活动现金流出小计		96,721,090.54	203,669,539.24	103,704,466.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,458,982.46	14,330,460.76	-15,757,799.96
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-4,292,467.47	19,023,095.04	1,304,615.97
加：期初现金及现金等价物余额		22,005,644.45	2,982,549.41	1,677,933.44
六、期末现金及现金等价物余额				
		17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山东中科凤祥生物工程股份有限公司

2015年1-9月

	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	98,080,000.00										-7,244,727.53	90,835,272.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	98,080,000.00										-7,244,727.53	90,835,272.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-34,967,000.00										10,540,421.09	21,426,528.91
（一）综合收益总额											10,540,421.09	10,540,421.09
（二）所有者投入和减少资本	-34,967,000.00											-34,967,000.00
1.所有者投入资本	-34,967,000.00											-34,967,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本期末余额	63,113,000.00										3,296,193.56	67,009,000.56



法定代表人：

3

主管会计工作负责人：

高伟伟

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山东中科风能工程股份有限公司

2014年度

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	98,680,000.00									-20,988,336.14	77,691,663.86
二、本年年初余额	98,680,000.00									-20,988,336.14	77,691,663.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,743,608.61	13,743,608.61
（一）综合收益总额										13,743,608.61	13,743,608.61
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期计提											
2.本期使用											
四、本期末余额	98,680,000.00									-7,244,727.53	91,435,272.47



法定代表人：

郭伟伟

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：山东中科风雷生物工程有限公司

2013年度

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、本年年末余额	98,680,000.00									-25,378,050.33	73,301,949.67
二、本年期初余额	98,680,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-25,378,050.33	74,301,909.67
（二）所有者投入和减少资本										4,389,754.19	4,389,754.19
1. 所有者投入资本										4,389,754.19	4,389,754.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备计提减值准备或转回等产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期计提											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	98,680,000.00									-25,378,050.33	73,301,949.67



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭伟伟

山东中科凤祥生物工程有限公司

财务报表附注

2013年1月1日—2015年9月30日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东中科凤祥生物工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年9月30日,注册资本为人民币660万元,其中山东凤祥(集团)有限责任公司以货币出资528万元,占注册资本的80.00%,北京中科前方生物技术研究所以无形资产出资132万元,占注册资本的20.00%,由聊城华越有限责任会计师事务所出具聊华越会验字(2001)第73号验资报告。

2005年2月12日,经全体股东协商一致同意,北京中科前方生物技术研究所以其所持本公司20%的股权以132万元的价款转让给山东凤祥投资有限公司。变更后,山东凤祥(集团)有限责任公司出资528万元,占注册资本的80.00%,山东凤祥投资有限公司出资132万元,占注册资本的20.00%。

2005年11月13日,经全体股东协商一致同意,山东凤祥(集团)有限责任公司将其对本公司的债权4566万元转为股本;山东凤祥投资有限公司将其对本公司的债权434万元转为股本。变更后,山东凤祥(集团)有限责任公司出资5094万元,占注册资本的90.00%,山东凤祥投资有限公司出资566万元,占注册资本的10.00%。此次出资经阳谷景阳有限责任会计师事务所出具景阳会验字(2005)第075号验资报告。

2006年5月15日,经全体股东协商一致同意,接受周作旭作为自然人股东以货币资金方式出资4340万元,对本公司进行增资扩股。增资后,注册资本由5600万元增加至10,000万元。其中,山东凤祥(集团)有限责任公司出资5094万元,占注册资本的50.90%,山东凤祥投资有限公司出资566万元,占注册资本的5.70%,周作旭出资4340万元,占注册资本的43.40%。此次出资经阳谷景阳有限责任会计师事务所出具景阳会验字(2006)第026号验资报告。

2011年11月11日,经全体股东协商一致同意,周作旭将其所持公司43.40%的股权以4340万元转让给山东凤祥投资有限公司。变更后,山东凤祥(集团)有限责任公司出资5094万元,占注册资本的50.94%,山东凤祥投资有限公司出资4906万元,占注册资本的49.06%。

2015年6月16日,经全体股东协商一致同意,减少注册资本4472万元,由山东凤祥投

资有限公司减少注册资本 4340 万元，由山东凤祥（集团）有限责任公司减少注册资本 132 万元。减资后，公司注册资本为 5528 万元，实收资本为 5528 万元。其中，山东凤祥（集团）有限责任公司出资 5094 万元，占注册资本的 92.15%；山东凤祥投资有限公司出资 434 万元，占注册资本的 7.85%。此次减资于 2015 年 8 月 21 日经阳谷县工商行政管理局批准完成，批准文号：（06210053）公司变更（2014）第 08210002 号。

2015 年 8 月 20 日，经全体股东协商一致同意，由山东凤祥（集团）有限责任公司将其所拥有的土地阳国用（2009）第 171 号 进行增资，本次用于增资的资产评估价值为 843.30 万元。本次增资完成后公司的注册资本由 5528 万元增加到 6371.30 万元。其中，山东凤祥（集团）有限责任公司出资 5937.30 万元，占注册资本的 93.19%；山东凤祥投资有限公司出资 434 万元，占注册资本的 6.81%。

2015 年 9 月 19 日，经全体股东协商一致同意，山东凤祥投资有限公司将其持有的本公司 6.81%的股权合计 434 万元全部转让给西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 434 万元；山东凤祥（集团）有限责任公司将其持有的本公司 13.19%的股权合计 840.26 万元转让给西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙），转让价格为 840.26 万元；山东凤祥（集团）有限责任公司将其持有的本公司 20%的股权合计 1274.26 万元转让给西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 1274.26 万元。本次股权转让后，山东凤祥（集团）有限责任公司出资 3822.78 万元，占注册资本的 60%；西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）出资 1274.26 万元，占注册资本的 20%；西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙）出资 1274.26 万元，占注册资本的 20%。

公司住所：山东省阳谷县安乐镇刘庙

所属行业：食品加工制造业

法定代表人：张传立

登记机关：阳谷县工商行政管理局

经营项目：调味料（液体、固态）、酱、鸡精、硬胶囊、片剂、软胶囊、口服液保健食品的研制、生产、销售生产、经营（凭有效期限内的全国工业产品生产许可证，保健食品生产企业 GMP 审查合格证明经营，有效期限以许可证为准）。生物技术的开发应用、经营；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；加盟连锁店管理经营服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的最终控制人为自然人刘学景。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 10 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司执行财政部颁布的企业会计准则（包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）及相关规定。本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在1000万元（含1000万元）以上的款项； 其他应收款账面余额在 1000 万元（含 1000 万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，并根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备。经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：备用金及关联方组合	备用金及关联方	不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	25.00	25.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(八) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	6-15	5	6.33-15.83
运输工具	5	5	19.00
其他	3-10	5	9.50-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四） 收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

2、本公司收入确认的具体方法

公司主要销售鸡汤块、鸡精等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品已送达客户指定的交货地点后，在客户确认收货时，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十六) 主要会计政策变更的说明

2014年，财政部修订及制定发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则，本公司自2014年7月1日起施行；此外财政部还修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，本公司自2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。本公司实施上述会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

(十七) 主要会计估计变更的说明

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	按17%的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	5元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	37,333.49	15,170.45	3,934.78
银行存款	17,675,843.49	1,990,474.00	2,978,614.63
其他货币资金		20,000,000.00	
合计	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41

注：公司于2014年12月31日从中国工商银行阳谷支行借款1800万元，以存于银行的2000万保证金质押，借款期限为

12个月，贷款利率5.6%，已于2015年1月4日还清此笔借款。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种 类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄组合	32,557,353.60	99.13	977,055.19	3.00
组合2：关联方组合	286,182.92	0.87		
组合小计	32,843,536.52	100.00	977,055.19	2.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,843,536.52	100.00	977,055.19	2.97

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄组合	34,837,927.94	98.21	1,048,208.45	3.01
组合2：关联方组合	634,511.63	1.79		
组合小计	35,472,439.57	100.00	1,048,208.45	2.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,472,439.57	100.00	1,048,208.45	2.95

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄组合	16,820,820.53	99.41	504,624.62	3.00
组合2：关联方组合	100,168.33	0.59		
组合小计	16,920,988.86	100.00	504,624.62	2.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合 计	16,920,988.86	100.00	504,624.62	2.98

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	32,554,565.38	99.99	976,636.96
1至2年			
2至3年	2,788.22	0.01	418.23
3至4年			
合 计	32,557,353.60	100.00	977,055.19

账 龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	34,794,062.04	99.87	1,043,821.86
1至2年	43,865.90	0.13	4,386.59
2至3年			
合 计	34,837,927.94	100.00	1,048,208.45

账 龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	16,820,820.53	100.00	504,624.62
1至2年			
合 计	16,820,820.53	100.00	504,624.62

(3) 关联方组合的披露：

单位名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
阳谷祥泰物业管理有限公司		180.00	
山东祥光集团有限公司		1,113.60	
山东凤祥实业有限公司		4,256.80	
山东祥瑞铜材有限公司	4,550.40	4,490.40	
山东祥泰置业开发有限公司	528.00	5,259.62	
山东凤祥股份有限公司		13,571.20	466.00

单位名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
阳谷祥光铜业有限公司	24,924.00	13,764.00	
山东凤祥食品发展有限公司		591,876.01	73,224.73
阳谷金凤彩印包装有限公司	93,623.40		
山东凤祥超市有限公司	162,257.12		
阳谷祥光热电有限公司	300.00		
新风祥控股集团有限责任公司			26,477.60
合计	286,182.92	634,511.63	100,168.33

注：上述应收关联方的款项的账龄都是1年以内。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

① 2015年9月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	非关联方	31,287,780.51	1年以内	95.26
厦门绿泉实业有限公司	非关联方	660,000.00	1年以内	2.01
新鸿华食品(深圳)有限公司	非关联方	217,359.20	1年以内	0.66
山东凤祥超市有限公司	关联方	162,257.12	1年以内	0.49
郑州全新食品有限公司	非关联方	155,347.49	1年以内	0.47
合计	—	32,482,744.32	—	98.89

② 2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	非关联方	32,226,080.64	1年以内	90.85
厦门绿泉实业有限公司	非关联方	1,546,776.00	1年以内	4.36
香港鸿华餐饮供应公司	非关联方	608,959.15	1年以内	1.72
山东凤祥食品发展有限公司	关联方	591,876.01	1年以内	1.67
ANHING CORPORATION	非关联方	184,631.30	1年以内	0.52
合计	—	35,158,323.10	—	99.12

③ 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	非关联方	13,544,033.98	1年以内	80.04
金宝汤太古(厦门)有限公司	非关联方	1,880,208.00	1年以内	11.11
内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	非关联方	611,573.80	1年以内	3.61

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
ANHING CORPORATION	非关联方	381,319.95	1年以内	2.25
香港鸿华餐饮供应公司	非关联方	201,292.11	1年以内	1.19
合计	—	16,618,427.84	—	98.20

注1: 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

注2: 2014年末应收账款余额增加18,551,450.71元, 增长幅度为109.64%, 系对非洲大客户HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT的出口增加导致。

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,908,995.97	99.87	685,037.57	97.45	2,637,771.72	98.46
1-2年	296.00	0.01	17,675.70	2.51	41,091.52	1.53
2-3年	4,704.10	0.12	91.52	0.01	183.00	0.01
3-4年			183.00	0.03		
合计	3,913,996.07	100.00	702,987.79	100.00	2,679,046.24	100.00

注1: 预付款项期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

注2: 2014年预付账款期末余额较期初减少1,952,773.45元, 减少幅度为72.21%, 主要系2013年末预付的呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司材料款在2014年已到所致。

注3: 2015年9月末预付账款期末余额较年初增加3,459,218.28元, 增加幅度为460.33%, 主要系对呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司和希杰(聊城)生物科技有限公司等公司预付材料款所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

① 2015年9月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	非关联方	2,844,291.97	72.67	1年以内	预付材料款
希杰(聊城)生物科技有限公司	非关联方	490,000.00	12.52	1年以内	预付材料款
山东龙力生物科技有限公司	非关联方	220,800.00	5.64	1年以内	预付材料款
山东凤祥实业有限公司	关联方	65,989.20	1.69	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
山东凌雪糖业进出口有限公司	非关联方	60,257.94	1.54	1年以内	预付材料款
合计	—	3,681,339.11	94.06	—	—

② 2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
山东阜丰发酵有限公司	非关联方	457,777.76	65.12	1年以内	预付材料款
阳谷金凤彩印包装有限公司	关联方	66,090.39	9.40	1年以内	预付材料款
北京市一鸣环宇贸易有限公司	非关联方	62,500.00	8.89	1年以内	预付材料款
台州市祥瑞包装科技有限公司	非关联方	25,815.18	3.67	1年以内	预付材料款
青岛瑞捷食品化工有限公司	非关联方	11,634.84	1.66	1年以内	预付材料款
合计	—	623,818.17	88.74	—	—

③ 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	非关联方	1,329,750.00	49.64	1年以内	预付材料款
希杰(聊城)生物科技有限公司	非关联方	580,000.00	21.65	1年以内	预付材料款
日照市凌云海糖业集团有限公司	非关联方	207,100.00	7.73	1年以内	预付材料款
上海阿信科技发展股份有限公司	非关联方	91,000.00	3.40	1年以内	预付材料款
北京市一鸣环宇贸易有限公司	非关联方	62,500.00	2.33	1年以内	预付材料款
合计	—	2,270,350.00	84.75	—	—

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 账龄组合	24,000.00	6.17	1,000.00	4.17
组合2: 备用金及关联方组合	364,991.11	93.83		
组合小计	388,991.11	100.00	1,000.00	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	388,991.11	100.00	1,000.00	0.26

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 账龄组合	7,040.00	0.01	366.20	5.20
组合2: 备用金及关联方组合	66,124,163.68	99.99		
组合小计	66,131,203.68	100.00	366.20	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	66,131,203.68	100.00	366.20	

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 账龄组合	22,500.00	0.04	745.00	3.31
组合2: 备用金及关联方组合	56,869,856.52	99.96		
组合小计	56,892,356.52	100.00	745.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	56,892,356.52	100.00	745.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2015年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	20,000.00	83.33	600.00
1至2年	4,000.00	16.67	400.00
合 计	24,000.00	100.00	1,000.00

账 龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,540.00	78.69	166.20
1至2年	500.00	7.10	50.00
2至3年	1,000.00	14.20	150.00

合 计	7,040.00	100.00	366.20
-----	----------	--------	--------

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	21,500.00	95.56	645.00
1 至 2 年	1,000.00	4.44	100.00
合 计	22,500.00	100.00	745.00

注：其他应收款 2015 年 9 月末余额较期初减少 65,742,212.57 元，减少比例为 99.41%，主要系大股东山东凤祥（集团）有限责任公司归还占用资金 22,262,108.08 元及山东凤祥投资有限公司减资 43,400,000.00 元所致。

(3) 关联方及备用金组合披露：

单位名称	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
山东凤祥（集团）有限责任公司		22,262,108.08	13,446,468.94
山东凤祥投资有限公司		43,400,000.00	43,400,000.00
备用金	364,991.11	462,055.60	23,387.58
合 计	364,991.11	66,124,163.68	56,869,856.52

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

① 2015 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
李成露	公司员工	备用金	131,103.06	1 年以内	33.70
郑州全新食品有限公司	非关联方	质保金	20,000.00	1 年以内	5.14
朱纯月	公司员工	备用金	19,418.00	1 年以内	4.99
孟光	公司员工	备用金	16,250.05	1 年以内	4.18
赵建刚	公司员工	备用金	14,988.00	1 年以内	3.85
合 计	—		201,759.11	—	51.86

注：郑州全新食品有限公司核算的往来款项是产品质量保证金。

② 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山东凤祥（集团）有限责任公司	控股股东	往来款	22,262,108.08	1 年以内	33.66

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
山东凤祥投资有限公司	关联方	往来款	43,400,000.00	5年以上	65.63
李成露	公司员工	备用金	133,510.38	1年以内	0.20
孟光	公司员工	备用金	27,994.83	1年以内	0.04
朱纯月	公司员工	备用金	23,328.00	1年以内	0.04
合计	—	-	65,846,941.29	—	99.57

③ 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
山东凤祥(集团)有限责任公司	控股股东	往来款	13,446,468.94	1年以内	23.63
山东凤祥投资有限公司	关联方	往来款	43,400,000.00	5年以上	76.28
郑州三全食品股份有限公司	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	0.04
李成露	公司员工	备用金	16,885.00	1年以内	0.03
程翠红	公司员工	租房押金	2,500.00	1-2年	
合计	—		56,885,853.94	—	99.98

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	2015年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,567,624.89		10,567,624.89
库存商品	2,864,812.34		2,864,812.34
包装物	1,045,940.26		1,045,940.26
自制半成品	1,385,590.81		1,385,590.81
合计	15,863,968.30		15,863,968.30

存货类别	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,327,659.03		9,327,659.03
库存商品	8,112,900.39		8,112,900.39
包装物	1,363,211.27		1,363,211.27
自制半成品	1,342,034.97		1,342,034.97
合计	20,145,805.66		20,145,805.66

存货类别	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,053,730.28		7,053,730.28
库存商品	8,553,634.63		8,553,634.63
包装物	1,666,826.77		1,666,826.77
自制半成品	1,552,062.77		1,552,062.77
合计	18,826,254.45		18,826,254.45

(六) 其他流动资产

类别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	1,106,267.53	2,982,267.39	790,077.25
预交个人所得税		2,637.02	
合计	1,106,267.53	2,984,904.41	790,077.25

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况

2015年9月30日余额:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,536,848.54	54,226,332.65	1,515,666.81	2,705,441.94	83,984,289.94
2、本期增加金额		10,027,518.19		110,940.18	10,138,458.37
(1) 购置				110,940.18	110,940.18
(2) 在建工程转入		10,027,518.19			10,027,518.19
3、本期减少额		975,213.67	1,071,094.00	25,067.45	2,071,375.12
(1) 处置或报废			1,071,094.00	25,067.45	1,096,161.45
(2) 更新改造		975,213.67			975,213.67
4、期末余额	25,536,848.54	63,278,637.17	444,572.81	2,791,314.67	92,051,373.19
二、累计折旧					
1、年初余额	6,604,942.24	29,532,186.56	879,171.81	1,981,771.41	38,998,072.02
2、本期增加额	736,571.33	4,585,213.36	205,547.72	147,559.80	5,674,892.21
(1) 计提	736,571.33	4,585,213.36	205,547.72	147,559.80	5,674,892.21
3、本期减少额		273,079.11	1,033,059.33	24,443.07	1,330,581.51
(1) 处置或报废			1,033,059.33	24,443.07	1,057,502.40
(2) 更新改造		273,079.11			273,079.11
4、期末余额	7,341,513.57	33,844,320.81	51,660.20	2,104,888.14	43,342,382.72
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,195,334.97	29,434,316.36	392,912.61	686,426.53	48,708,990.47
2、年初账面价值	18,931,906.30	24,694,146.09	636,495.00	723,670.53	44,986,217.92

注 1：本期减少的固定资产-机器设备，是对设备进行更新改造，其原值为 975,213.67 元，累计折旧为 273,079.11 元。

注 2：本年折旧计入当期损益的金额为 5,674,892.21 元。

2014 年 12 月 31 日余额：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,536,848.54	54,772,375.50	1,502,266.81	2,605,491.12	84,416,981.97
2、本期增加金额		3,133,578.94	13,400.00	99,950.82	3,246,929.76
(1) 购置			13,400.00	99,950.82	113,350.82
(2) 在建工程转入		3,133,578.94			3,133,578.94
3、本期减少额		3,679,621.79			3,679,621.79
(1) 处置或报废		3,679,621.79			3,679,621.79
(2) 更新改造					
4、年末余额	25,536,848.54	54,226,332.65	1,515,666.81	2,705,441.94	83,984,289.94
二、累计折旧					
1、年初余额	5,643,411.64	26,967,676.00	636,601.07	1,759,398.54	35,007,087.25
2、本期增加额	961,530.60	4,923,172.62	242,570.74	222,372.87	6,349,646.83
(1) 计提	961,530.60	4,923,172.62	242,570.74	222,372.87	6,349,646.83
3、本期减少额		2,358,662.06			2,358,662.06
(1) 处置或报废		2,358,662.06			2,358,662.06
(2) 更新改造					
4、年末余额	6,604,942.24	29,532,186.56	879,171.81	1,981,771.41	38,998,072.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,931,906.30	24,694,146.09	636,495.00	723,670.53	44,986,217.92
2、年初账面价值	19,893,436.90	27,804,699.50	865,665.74	846,092.58	49,409,894.72

注：本年折旧计入当期损益的金额为 6,349,646.83 元。

2013 年 12 月 31 日余额：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,536,848.54	56,965,889.87	1,503,866.81	2,699,790.51	86,706,395.73
2、本期增加金额		1,683,515.94		24,638.47	1,708,154.41
(1) 购置				24,638.47	24,638.47
(2) 在建工程转入		1,683,515.94			1,683,515.94
3、本期减少额		3,877,030.31	1,600.00	118,937.86	3,997,568.17
(1) 处置或报废		3,877,030.31	1,600.00	118,937.86	3,997,568.17
(2) 更新改造					
4、年末余额	25,536,848.54	54,772,375.50	1,502,266.81	2,605,491.12	84,416,981.97
二、累计折旧					
1、年初余额	4,701,978.16	24,291,058.20	367,084.86	1,645,292.74	31,005,413.96
2、本期增加额	941,433.48	4,959,451.03	271,036.21	225,264.34	6,397,185.06
(1) 计提	941,433.48	4,959,451.03	271,036.21	225,264.34	6,397,185.06
3、本期减少额		2,282,833.23	1,520.00	111,158.54	2,395,511.77
(1) 处置或报废		2,282,833.23	1,520.00	111,158.54	2,395,511.77
(2) 更新改造					
4、年末余额	5,643,411.64	26,967,676.00	636,601.07	1,759,398.54	35,007,087.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1、年末账面价值	19,893,436.90	27,804,699.50	865,665.74	846,092.58	49,409,894.72
2、年初账面价值	20,834,870.38	32,674,831.67	1,136,781.95	1,054,497.77	55,700,981.77

注：本年折旧计入当期损益的金额为 6,397,185.06 元。

(2) 尚未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,166,964.41	相关部门正在审批
小计	1,166,964.41	

(八) 无形资产

2015 年 9 月 30 日余额：

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初数			
2、本期增加金额	8,690,206.50	46,769.23	8,736,975.73
(1) 购置		46,769.23	46,769.23
(2) 增资	8,690,206.50		8,690,206.50
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末数	8,690,206.50	46,769.23	8,736,975.73
二、累计摊销			
1、期初数			
2、本期增加金额	32,669.95	1,558.97	34,228.92
(1) 计提	32,669.95	1,558.97	34,228.92
3、本期减少金额			
(1) 处置			
期末数	32,669.95	1,558.97	34,228.92
三、减值准备			
1、期初数			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末数			
四、账面价值			
期末账面价值	8,657,536.55	45,210.26	8,702,746.81

项 目	土地使用权	软件	合计
期初账面价值			

注：本期新增的土地系山东凤祥（集团）有限责任公司将其所拥有的土地阳国用（2009）第171号 对公司进行的增资。

（九）递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	244,513.80	262,143.66	126,342.41
固定资产	177,990.32	140,773.07	102,823.83
合 计	422,504.12	402,916.73	229,166.24

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	978,055.19	1,048,574.65	505,369.62
固定资产折旧	711,961.29	563,092.27	411,295.34
合 计	1,690,016.48	1,611,666.92	916,664.96

（十）其他非流动资产

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付工程及设备款	1,561,583.90	7,458,614.82	3,140,160.00
合 计	1,561,583.90	7,458,614.82	3,140,160.00

（十一）短期借款

（1）短期借款分类列示

借款条件	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款		18,000,000.00	
保证借款	54,000,000.00	75,000,000.00	65,000,000.00
合 计	54,000,000.00	93,000,000.00	65,000,000.00

（2）短期借款担保情况

贷款银行	贷款金额	保证人	保证金额	保证方式	借款起止日	借款到期日
------	------	-----	------	------	-------	-------

贷款银行	贷款金额	保证人	保证金额	保证方式	借款起止日	借款到期日
山东阳谷农村商业银行	15,000,000.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	15,000,000.00	连带责任保证	2015/06/03	2016/05/24
山东阳谷农村商业银行	34,000,000.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	34,000,000.00	连带责任保证	2015/09/25	2016/09/18
北京银行聊城分行	5,000,000.00	山东祥光集团有限公司、刘学景	5,000,000.00	连带责任保证	2015/01/30	2016/01/30
合计	54,000,000.00	—	54,000,000.00	—	—	—

(十二) 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,151,290.57	83.17	4,901,662.66	82.95	1,453,285.29	31.36
1至2年	157,394.72	4.15	316,008.85	5.35	306,666.17	6.62
2至3年	20,761.60	0.55	126,316.06	2.14	2,448,361.27	52.84
3年以上	459,535.57	12.13	564,582.22	9.56	425,182.97	9.18
合计	3,788,982.46	100.00	5,908,569.79	100.00	4,633,495.70	100.00

注：应付账款期末余额中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 截止2015年9月30日，应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
天津春发生物科技集团有限公司	非关联方	材料款	443,172.04	1年以内	11.70
上海日永机械有限公司	非关联方	配件款	339,300.00	1年以内	10.45
			56,550.00	1-2年	
阳谷祥光铜业有限公司	关联方	电费	393,344.17	1年以内	10.38
天津市春升清真食品有限公司	非关联方	材料款	327,707.72	1年以内	8.65
新风祥控股集团有限责任公司	关联方	租赁费等	205,000.00	1年以内	5.41
合计	—	—	1,765,073.93	—	46.59

(十三) 预收账款

(1) 预收款项账龄列示

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	200,338.53	100.00	73,414.05	100.00	49,218.86	100.00
1至2年						

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年						
3年以上						
合 计	200,338.53	100.00	73,414.05	100.00	49,218.86	100.00

注：预收款项期末余额中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 截止2015年9月30日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例(%)
平泉县平泉镇鸿雁小尾羊火锅城	非关联方	122,393.20	1年以内	61.09
山东风祥食品发展有限公司	关联方	33,208.25	1年以内	16.58
石家庄土联商贸有限公司	非关联方	11,626.00	1年以内	5.80
山东飞达集团生物科技有限公司	非关联方	7,983.50	2-3年	3.99
吉林德大有限公司	非关联方	6,624.00	1年以内	3.31
合 计	—	181,834.95	—	90.77

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
一、短期薪酬	4,485,836.31	13,469,055.39	15,587,952.53	2,366,939.17
二、离职后福利-设定提存计划	225,330.07	558,273.37	689,103.44	94,500.00
合 计	4,711,166.38	14,027,328.76	16,277,055.97	2,461,439.17

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,713,738.82	21,339,426.16	18,567,328.67	4,485,836.31
二、离职后福利-设定提存计划	206,336.40	681,352.93	662,359.26	225,330.07
合 计	1,920,075.22	22,020,779.09	19,229,687.93	4,711,166.38

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	1,783,653.34	15,966,315.65	16,036,230.17	1,713,738.82
二、离职后福利-设定提存计划	198,702.00	393,007.80	385,373.40	206,336.40
合 计	1,982,355.34	16,359,323.45	16,421,603.57	1,920,075.22

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,903,570.22	12,239,247.34	14,503,269.07	1,639,548.49
2、职工福利费				
3、社会保险费	59,622.44	341,064.49	378,006.93	22,680.00
其中：医疗保险费	23,760.00	194,836.79	195,916.79	22,680.00
工伤保险费	35,862.44	141,919.46	177,781.90	
生育保险费		4,308.24	4,308.24	
4、住房公积金		180,032.88	180,032.88	
5、工会经费和职工教育经费	522,643.65	704,710.68	522,643.65	704,710.68
合 计	4,485,836.31	13,465,055.39	15,583,952.53	2,366,939.17

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,451,950.18	19,897,612.31	17,445,992.27	3,903,570.22
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	32,946.84	439,511.24	412,835.64	59,622.44
其中：医疗保险费		258,769.89	235,009.89	23,760.00
工伤保险费	32,946.84	180,741.35	177,825.75	35,862.44
生育保险费				0.00
4、住房公积金	1,360.00	198,010.96	199,370.96	0.00
5、工会经费和职工教育经费	227,481.80	522,643.65	227,481.8	522,643.65
合 计	1,713,738.82	21,057,778.16	18,285,680.67	4,485,836.31

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,709,727.99	15,380,926.26	15,638,704.07	1,451,950.18
2、职工福利费				
3、社会保险费	72,565.35	341,810.79	381,429.30	32,946.84
其中：医疗保险费	27,958.20	181,985.10	209,943.30	
工伤保险费	44,607.15	159,675.69	171,336.00	32,946.84
生育保险费		150.00	150.00	
4、住房公积金	1,360.00	16,096.80	16,096.80	1,360.00
5、工会经费和职工教育经费		227,481.80		227,481.80
合 计	1,783,653.34	15,966,315.65	16,036,230.17	1,713,738.82

3、设定提存计划情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、基本养老保险	225,330.07	533,928.75	664,758.82	94,500.00

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
2、失业保险费		24,344.62	24,344.62	
合 计	225,330.07	558,273.37	689,103.44	94,500.00

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	206,336.40	673,396.07	654,402.40	225,330.07
2、失业保险费		7,956.86	7,956.86	-
合 计	206,336.40	673,396.07	654,402.40	225,330.07

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、基本养老保险	198,702.00	392,857.80	385,223.40	206,336.40
2、失业保险费		150.00	150.00	
合 计	198,702.00	393,007.80	385,373.40	206,336.40

(十五) 应交税费

税 种	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税			
城建税	65,898.45		11,016.27
教育费附加	39,539.07		6,609.65
地方教育费附加	26,359.38		4,406.44
房产税	34,634.55	50,775.73	50,775.73
土地使用税	27,182.85	81,548.55	52,191.07
个人所得税	10,515.53		10,696.08
企业所得税	1,609,798.74	2,338,132.51	651,476.51
地方水利建设基金	13,179.69		2,203.22
价格调节基金		21,474.14	
合 计	1,827,108.26	2,491,930.93	789,374.97

(十六) 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	816,675.17	84.97	1,474,878.61	90.94	1,127,267.31	87.98
1至2年	10,000.00	1.04			14,729.47	1.15
2至3年			14,729.47	0.91	51,920.00	4.05
3年以上	134,469.47	13.99	132,198.68	8.15	87,378.68	6.82

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	961,144.64	100.00	1,621,806.76	100.00	1,281,295.46	100.00

(2) 截止2015年9月30日,其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
青岛祥光物流有限公司	关联方	海运费	651,329.09	1年以内	67.77
黄石泛美时光商贸有限公司	非关联方	保证金	40,000.00	1年以内	4.16
安琪酵母股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1年以内	2.08
新风祥控股有限公司	关联方	往来款	17,455.72	1年以内	1.82
晋州市鑫佳煤炭购销有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以内	1.04
合 计	—		745,754.89	—	76.87

注1: 其他应付款期末余额中无欠持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

注2: 青岛祥光物流有限公司核算的是C+F出口方式的海运费。

(十七) 实收资本

股 东	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
山东凤祥(集团)有限责任公司	50,940,000.00	8,433,000.00	21,145,200.00	38,227,800.00
山东凤祥投资有限公司	47,740,000.00		47,740,000.00	
西藏新风祥投资管理合伙企业		12,742,600.00		12,742,600.00
西藏新风祥光明投资合伙企业		12,742,600.00		12,742,600.00
合 计	98,680,000.00	33,918,200.00	68,885,200.00	63,713,000.00

股 东	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
山东凤祥(集团)有限责任公司	50,940,000.00			50,940,000.00
山东凤祥投资有限公司	47,740,000.00			47,740,000.00
合 计	98,680,000.00			98,680,000.00

股 东	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
山东凤祥(集团)有限责任公司	50,940,000.00			50,940,000.00
山东凤祥投资有限公司	47,740,000.00			47,740,000.00
合 计	98,680,000.00			98,680,000.00

注：公司实收资本历年变动情况请详见本附注“一、基本情况”。

(十八) 未分配利润

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
期初未分配利润	-7,244,727.53	-20,988,336.144	-25,378,090.33
加：本期净利润	10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	3,295,693.56	-7,244,727.53	-20,988,336.14

(十九) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2015 年 1-9 月份	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	98,682,139.48	165,472,717.42	115,025,150.78
其他业务收入	444,420.03	1,519,477.98	1,053,587.40
营业收入合计	99,126,559.51	166,992,195.40	116,078,738.18

(2) 营业成本明细列示

项 目	2015 年 1-9 月份	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	69,679,913.70	116,847,617.47	84,765,304.17
其他业务成本	228,281.61	968,190.61	818,811.05
营业成本合计	69,908,195.31	117,815,808.08	85,584,115.22

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2015 年 1-9 月份		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
炖菜调味品	87,227,862.63	61,107,944.91	146,393,942.04	102,687,277.48	97,879,007.39	71,818,106.55
炒菜调味品	6,596,265.19	4,820,921.14	9,662,307.11	6,973,176.52	8,968,312.86	6,727,571.70
底汤调味品	4,858,011.66	3,751,047.65	9,416,468.27	7,187,163.47	8,177,830.53	6,219,625.92
合 计	98,682,139.48	69,679,913.70	165,472,717.42	116,847,617.47	115,025,150.78	84,765,304.17

注：2014 年主营业务收入和主营业务成本较 2013 年增长较大的原因是 2014 年加大了对非洲客户促销的力度，对非洲的出口收入有较大的增长。

(4) 前五名客户的营业收入情况

① 2015 年 1-9 月份

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	87,227,862.63	88.00
厦门绿泉实业有限公司	3,558,208.50	3.59
香港鸿华餐饮供应公司	3,072,379.08	3.10
ANHING CORPORATION	604,399.79	0.61
山东凤祥超市有限公司	478,211.88	0.48
合 计	94,941,061.88	95.78

② 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	146,393,942.01	87.67
厦门绿泉实业有限公司	5,660,656.35	3.39
香港鸿华餐饮供应公司	3,387,067.04	2.03
内蒙古小尾羊餐饮连锁股份有限公司	845,234.52	0.51
ANHING CORPORATION	745,961.89	0.45
合 计	157,032,861.81	94.04

③ 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	97,879,007.38	84.32
金宝汤太古(厦门)有限公司	4,642,395.37	4.00
香港鸿华餐饮供应公司	3,180,186.00	2.74
山东凤祥超市有限公司	943,147.07	0.81
安琪酵母股份有限公司	772,990.77	0.67
合 计	107,417,726.59	92.54

(二十) 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月份	2014 年度	2013 年度
城市建设税	523,743.82	418,278.56	394,601.44
教育费附加	314,246.29	250,967.23	236,760.75
地方教育费附加	209,497.53	167,311.50	157,840.50
地方水利建设基金	104,748.76	83,655.74	78,920.26
合 计	1,152,236.40	920,213.03	868,122.95

(二十一) 销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
办公费	53,627.35	92,744.37	95,892.00
港杂费	292,424.31	689,974.74	489,343.79
差旅费	150,782.25	235,697.45	240,387.58
车辆使用费	20,351.91	49,414.41	51,596.39
会务费	72,400.00	78,850.00	75,082.00
销售推广费	2,344,115.85	9,475,035.77	2,451,588.96
招待费	47,075.79	132,868.76	108,625.30
运输费用	1,184,075.64	1,625,040.38	1,278,715.74
职工薪酬	690,279.93	831,819.69	1,157,368.09
资产使用费	6,095.00	42,223.70	144,528.90
其他	34,063.62	68,457.02	5,323.89
合 计	4,895,291.65	13,322,126.29	6,098,452.64

注：2014 年销售费用较 2013 年增加 7,223,673.65 万元，增长幅度达 118.45%，主要系 2014 年加大了对非洲客户的促销力度，导致销售推广费较 2013 年大幅增加。

(二十二) 管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
办公费	186,747.97	420,006.11	331,215.70
差旅费	203,633.10	140,790.19	61,181.70
车辆使用费	97,026.05	157,127.61	136,958.01
税费	737,812.70	713,958.51	708,105.49
中介服务费	435,304.94	335,361.40	293,660.69
租赁费	283,740.84	657,531.20	724,531.20
维修费	40,933.94	505,903.08	43,921.28
研发支出	106,578.26	154,221.33	130,594.42
业务招待费	126,247.71	176,588.26	183,351.10
折旧及摊销	82,259.12	61,872.88	61,739.02
职工薪酬	2,719,045.89	4,309,323.34	2,964,601.02
其他	342,344.23	537,673.77	324,890.34
合 计	5,361,674.75	8,170,357.68	5,964,749.97

注：2014 年管理费用较 2013 年增长 2,205,607.71 元，增幅为 36.98%，主要系后勤及管理人员工资调整，相应人员工资增加所致。

(二十三) 财务费用

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	3,721,090.54	4,853,900.10	9,264,466.67
减：利息收入	32,444.41	17,609.88	16,447.32
汇兑损失		781,516.78	1,156,429.53
减：汇兑收益	5,702.46		
手续费支出	19,592.48	19,849.52	29,356.22
合 计	3,702,536.15	5,637,656.52	10,433,805.10

(二十四) 资产减值损失

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	-70,519.46	543,205.03	-168,199.35
合 计	-70,519.46	543,205.03	-168,199.35

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助			
其他	2,305.00	8,431.33	40,897.89
合 计	2,305.00	8,431.33	40,897.89

(二十六) 营业外支出

项 目	2015年1-9月份	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	38,659.05	1,265,422.34	1,357,099.82
其中：固定资产处置损失	38,659.05	1,265,422.34	1,357,099.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
其他		5,735.04	100.02
合 计	38,659.05	1,271,157.38	1,357,199.84

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,619,956.96	5,750,244.60	1,569,888.38
递延所得税费用	-19,587.39	-173,750.49	21,747.13
合 计	3,600,369.57	5,576,494.11	1,591,635.51

(二十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	656,271.50	733,858.59	769,215.32
其中：利息收入	32,444.41	17,609.88	16,447.32
其他往来	623,827.09	716,248.71	752,768.00
支付其他与经营活动有关的现金	9,457,184.36	22,701,901.27	10,828,795.51
其中：以现金形式支付的销售和管理费用	5,270,739.43	15,793,767.92	7,236,941.92
其他往来	4,186,444.93	6,908,133.35	3,591,853.59

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19
加：资产减值准备	-70,519.46	543,205.03	-168,199.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,674,892.21	6,349,646.83	6,397,185.06
无形资产摊销	34,228.92	-	-
长期待摊费用摊销			
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）	38,659.05	1,265,422.34	1,357,099.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,721,090.54	4,853,900.10	9,264,466.67
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,587.39	-173,750.49	21,747.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,281,837.36	-1,319,551.21	-6,295,594.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-516,717.73	-16,988,100.28	8,074,303.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,890,370.43	4,441,753.00	-1,549,821.88

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	21,793,934.16	12,716,133.93	21,490,941.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41
减：现金的期初余额	22,005,644.45	2,982,549.41	1,677,933.44
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,292,467.47	19,023,095.04	1,304,615.97

2、现金及现金等价物

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
一、现金			
其中：库存现金	37,333.49	15,170.45	3,934.78
可随时用于支付的银行存款	17,675,843.49	1,990,474.00	2,978,614.63
可随时用于支付的其他货币资金		20,000,000.00	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41

注：公司于 2014 年 12 月 31 日从中国工商银行阳谷支行借款 1800 万元，以存于银行的 2000 万保证金质押，借款期限为 12 个月，贷款利率 5.6%，但公司已于 2015 年 1 月 4 日还清此笔借款。故在编制 2014 年现金流量表时，将此笔借款相应的质押保证金 2000 万视为现金及现金等价物。

六、在其他主体中的权益

报告期内本公司无在其他主体中的权益。

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最

大化。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于其他应收款，本公司根据款项性质设定相关政策以控制信用风险敞口，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）市场风险

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司产品主要销往非洲，销售业务以外币结算，存在外汇风险。如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 3,128,778.05 元。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

报告期内本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：其他应收款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

(一) 持有公司 5%以上股份的股东

- 1、山东凤祥（集团）有限责任公司，直接持有公司 60%的股份；
- 2、西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙），直接持有公司 20%的股份；
- 3、西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙），直接持有公司 20%的股份。

(二) 公司的董事、监事、高级管理人员

公司现任董事共 5 人，分别为董事长刘志光，董事张传立、王进圣、闻海中、祁志刚。

公司现任监事共 3 人，分别为监事会主席楚秋林、监事郝亚军以及职工监事李元亮。

公司现任高级管理人员共 5 人，分别为为总经理张传立，副总经理谢大伟、孟庆洋，财务总监王英莉，董事会秘书李杰辉。

(三) 公司控股股东的董事、监事、高级管理人员

凤祥集团现任董事共 3 人，分别为董事长刘志景，董事张传立、韩衍新。

凤祥集团现任监事共 3 人，分别为李勇、刘学强、谷长风。

凤祥集团现任高级管理人员为总经理赵含运。

(四) 凤祥集团控股股东的董事、监事、高级管理人员

新风祥控股集团现任董事共 5 名，分别为刘学景、刘志光、张传立、王长贵和钱洪胜。

新风祥控股集团现任监事 3 名，分别为张秀英、刘学强和李勇。

新风祥控股集团现任高级管理人员为总经理刘志光。

(五) 本公司的其他关联方情况

序号	公司名称	关联关系
1	新风祥控股集团有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
2	山东凤祥(集团)有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
3	山东祥光集团有限公司	同一控制人控制的其他企业
4	山东凤祥投资有限公司	同一控制人控制的其他企业
5	中农信用担保有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
6	鲁西南医院有限公司	同一控制人控制的其他企业
7	山东凤祥股份有限公司	同一控制人控制的其他企业
8	阳谷益佳服务有限公司	同一控制人控制的其他企业

9	阳谷县农业开发有限公司	同一控制人控制的其他企业
10	山东凤祥集团进出口有限公司	同一控制人控制的其他企业
11	山东禹城凤祥鸡业有限公司	同一控制人控制的其他企业
12	山东钰丰油脂有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
13	山东阳谷凤祥纺织有限公司	同一控制人控制的其他企业
14	山东凤祥乳业有限公司	同一控制人控制的其他企业
15	山东凤祥-爱迪西股份有限公司	同一控制人控制的其他企业
16	阳谷凤祥宾馆	同一控制人控制的其他企业
17	阳谷宏祥投资有限公司	同一控制人控制的其他企业
18	阳谷祥光热电有限公司	同一控制人控制的其他企业
19	山东祥光再生资源有限公司	同一控制人控制的其他企业
20	山东祥光集团青岛有色金属有限公司	同一控制人控制的其他企业
21	巴彦淖尔祥光铜业有限公司	同一控制人控制的其他企业
22	山东祥瑞铜材有限公司	同一控制人控制的其他企业
23	聊城奥德能源有限公司	同一控制人控制的其他企业
24	阳谷祥光铜业有限公司	同一控制人控制的其他企业
25	山东祥瑞热电有限公司	同一控制人控制的其他企业
26	新风祥财务有限公司	同一控制人控制的其他企业
27	阳谷金凤彩印包装有限公司	同一控制人控制的其他企业
28	山东凤祥超市有限公司	同一控制人控制的其他企业
29	山东凤祥食品发展有限公司	同一控制人控制的其他企业
30	山东凤祥实业有限公司	同一控制人控制的其他企业
31	山东钰丰有机肥有限公司	同一控制人控制的其他企业
32	山东阳谷畜牧实业有限公司	同一控制人控制的其他企业
33	山东金麦可投资有限公司	同一控制人控制的其他企业
34	山东祥泰置业开发有限公司	同一控制人控制的其他企业
35	阳谷祥泰物业管理有限公司	同一控制人控制的其他企业
36	阳谷万和房地产开发有限公司	同一控制人控制的其他企业
37	山东金水河农业科技有限公司	同一控制人控制的其他企业
38	上海祥光金属贸易有限公司	同一控制人控制的其他企业
39	上海祥光国际贸易有限公司	同一控制人控制的其他企业
40	上海尊祥科技有限公司	同一控制人控制的其他企业
41	青岛祥光物流有限公司	同一控制人控制的其他企业
42	新风祥光明投资管理有限公司	同一控制人控制的其他企业
43	西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的其他企业
44	西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的其他企业
45	西藏凤祥食品产业投资中心（有限合伙）	同一控制人控制的其他企业
46	西藏德林投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的其他企业
47	西藏众善投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制的其他企业

(六) 关联交易情况

1、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	山东凤祥食品发展有限公司		591,876.01	73,224.73
应收账款	新风祥控股集团有限责任公司			26,477.60
应收账款	山东凤祥股份有限公司		13,571.20	466.00
应收账款	阳谷祥泰物业管理有限公司		180.00	
应收账款	山东祥光集团有限公司		1,113.60	
应收账款	山东凤祥实业有限公司		4,256.80	
应收账款	山东祥瑞铜材有限公司	4,550.40	4,490.40	
应收账款	山东祥泰置业开发有限公司	528.00	5,259.62	
应收账款	阳谷祥光铜业有限公司	24,924.00	13,764.00	
应收账款	山东凤祥超市有限公司	162,257.12		
应收账款	阳谷祥光热电有限公司	300.00		
应收账款	阳谷金凤彩印包装有限公司	93,623.40		
预收款项	山东凤祥食品发展有限公司	33,208.25		
其他应收款	山东凤祥(集团)有限责任公司		22,262,108.08	13,446,468.94
其他应收款	山东凤祥投资有限公司		43,400,000.00	43,400,000.00
应付帐款	阳谷祥光铜业有限公司	393,344.17	80,409.46	211,244.05
应付帐款	山东凤祥-爱迪西股份有限公司	11,000.38	29,191.88	2,298,824.13
预付款项	阳谷金凤彩印包装有限公司	47,198.89	66,090.39	13,715.77
预付款项	山东凤祥实业有限公司	65,989.20		
应付帐款	山东凤祥实业有限公司		1,939,204.60	2,453.94
应付帐款	山东凤祥食品发展有限公司	13,277.36		
应付帐款	山东凤祥(集团)有限责任公司		3,198.00	3,198.00
应付账款	新风祥控股集团有限责任公司	205,000.00		
应付账款	山东钰丰油脂有限公司	16,589.78		
其他应付款	新风祥控股集团有限责任公司	17,455.72		
其他应付款	青岛祥光物流有限公司	651,329.09	1,244,457.37	948,737.18

2、购销商品的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015年1-9月份		
			金额	占同类交易金额的比例%	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	107,695.79	0.1091	市场价
山东凤祥实业有限公司	销售	调味品	15,063.70	0.0153	市场价
阳谷县农业开发有限公司	销售	调味品	4,538.47	0.0046	市场价
山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	482,343.95	0.4888	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	46,142.29	0.0468	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	调味品	83,206.46	0.0843	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	122,522.90	100.00	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015年1-9月份		
			金额	占同类交易金额的比例%	定价政策及决策程序
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	1,115.88	0.0011	市场价
山东钰丰油脂有限公司	销售	调味品	427.35	0.0004	市场价
新风祥财务有限公司	销售	调味品	4,501.71	0.0046	市场价
阳谷祥光工业园区	销售	调味品	1,789.74	0.0018	市场价
阳谷祥光热电有限公司	销售	调味品	2,063.59	0.0021	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	175,581.86	0.1779	市场价
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	12,096.40	0.0123	市场价
阳谷祥泰物业管理有限公司	销售	调味品	2,368.89	0.0024	市场价
山东祥泰置业开发有限公司	销售	调味品	7,243.78	0.0073	市场价
山东钰丰有机肥有限公司	销售	调味品	1,432.82	0.0015	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	调味品	480.35	0.0005	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	92,248.20	100.00	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	19,918.97	0.0202	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	1,037,927.18	100.00	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	采购	暖气费	51,391.93	100.00	市场价
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	采购	柴油	18,143.56	100.00	市场价
新风祥控股有限公司	采购	汽油	49,032.41	100.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	3,559,548.78	6.98	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	15,029.08	2.00	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年		
			金额	占同类交易金额的比例%	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	199,445.59	0.1236	市场价
山东凤祥实业有限公司	销售	调味品	7,948.03	0.0049	市场价
阳谷县农业开发有限公司	销售	调味品	1,397.60	0.0009	市场价
山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	563,564.34	0.3491	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	49,446.50	0.0306	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	调味品	99,168.34	0.0614	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	604,495.25	100.00	市场价
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	152,620.25	0.0946	市场价
阳谷祥光工业园区	销售	调味品	700.85	0.0004	市场价
阳谷祥光热电有限公司	销售	调味品	1,142.56	0.0007	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	69,841.56	0.0433	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年		
			金额	占同类交易金额的比例%	定价政策及决策程序
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	6,234.55	0.0039	市场价
阳谷祥泰物业管理有限公司	销售	调味品	1,347.01	0.0008	市场价
山东祥泰置业开发有限公司	销售	调味品	6,436.90	0.0040	市场价
山东钰丰有机肥有限公司	销售	调味品	50.60	0.0001	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	调味品	68.38	0.0000	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	45,635.88	100.00	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	14,108.56	0.0087	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	1,864,765.42	100.00	市场价
凤祥食品发展有限公司	采购	暖气费	39,331.01	100.00	市场价
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	采购	柴油	35,668.97	100.00	市场价
新风祥控股有限公司	采购	汽油	52,840.05	100.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	6,872,090.43	8.08	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	126,934.53	11.00	市场价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年		
			金额	占同类交易金额的比例%	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	447,441.98	0.3958	市场价
山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	943,147.07	0.8343	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	619.66	0.0005	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	调味品	142,461.56	0.1260	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	327,825.62	100.00	市场价
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	9,727.35	0.0086	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	1,478.63	0.0013	市场价
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	4,376.07	0.0039	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	154,607.06	0.1368	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	159,558.56	100.00	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	1,716,703.56	100.00	市场价
山东凤祥爱迪西股份有限公司	采购	柴油	32,375.31	100.00	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	240,260.64	31.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	3,132,063.02	4.87	市场价

3、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015年1-9月	2014年	2013年
-------	--------	--------	-----------	-------	-------

新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	车辆使用费		20,000.00	20,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	会务费		50,000.00	50,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	培训费		80,000.00	20,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	安全及网络服务费	37,500.00	50,000.00	50,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	物业费	37,500.00	50,000.00	50,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	维修费		487,000.00	30,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	审计费		120,000.00	120,000.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	法律服务费		80,000.00	60,000.00
阳谷县第二污水处理厂	接受服务	污水处理费	137,947.80	172,615.57	222,950.84

注：为在业务等各方面更加独立，从 2015 年开始除了物业服务和安全网络服务由新风祥控股集团有限责任公司继续提供外，

其他的转为自己独自承担或者接受外部服务

4、关联方租赁

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
新风祥控股集团有限责任公司	租赁费	北京写字楼租赁费		333,000.00	400,000.00
山东凤祥（集团）有限责任公司	租赁费	土地租赁费	130,000.00	200,000.00	200,000.00
山东钰丰油脂有限公司	租赁费	餐厅、锅炉房、职工宿舍	70,265.34	93,687.12	93,687.12

注 1：新风祥控股集团有限责任公司在北京租赁了写字楼，供集团各子公司使用，租赁费由各子公司按照实际使用面积缴纳，从 2014 年 10 月起公司不再使用新风祥控股集团有限责任公司在北京租赁的写字楼。

注 2：2015 年 8 月公司的母公司山东凤祥（集团）有限责任公司以其土地对公司进行增资，之前公司一直是租赁其母公司的土地使用，年租赁费 200,000.00 元。

5、关联方商标转让

出让方	受让方	商标名称	转让方式	转让状态
山东钰丰油脂有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 3265956 号商标	无偿转让	完成转让
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 80755 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 52774 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 61084 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 66235 号商标	无偿转让	转让过程中

注 1：根据 2015 年 12 月 1 日山东钰丰油脂有限责任公司出具的《确认函》，确认钰丰油脂将于国家商标局注册的第 3265956

号商标无偿转让给公司，转让价格为零。商标转让之前，山东钰丰油脂有限责任公司许可公司无偿、独占使用该商标，公司无需向山东钰丰油脂有限责任公司纳商标使用费，山东钰丰油脂有限责任公司不会向公司主张使用该商标而产生的商标使用权费。

注2：根据2015年12月1日山东风祥（集团）有限责任公司出具的《确认函》，确认将于尼日利亚注册的第80755号商标、于非洲知识产权组织注册的第52774号商标、第61084号商标、第66235号商标无偿转让给公司，转让价格为零。商标转让之前，山东风祥（集团）有限责任公司许可公司无偿、独占使用上述商标，公司无需向山东风祥（集团）有限责任公司缴纳商标使用费，山东风祥（集团）有限责任公司不会向公司主张使用上述商标而产生的商标使用权费。

6、关联资金拆借

关联方名称	项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
山东风祥（集团）有限责任公司	期初余额	22,262,108.08	13,446,468.94	31,193,135.65
	拆入	22,262,108.08		17,746,666.71
	拆出		8,815,639.14	
	期末余额	-	22,262,108.08	13,446,468.94
山东风祥投资有限公司	期初余额	43,400,000.00	43,400,000.00	43,400,000.00
	拆入			
	减资	43,400,000.00		
	期末余额		43,400,000.00	43,400,000.00
新风祥财务有限公司	期初余额			
	拆入			
	拆出	14,954,065.36		
	期末余额	14,954,065.36		

注1：在其他应收款-山东风祥（集团）有限责任公司核算的是关联资金占用，此笔款项公司在2015年9月底已经收回，截止2015年9月30日不再存在非经营性关联资金占用。

注2：在其他应收款-山东风祥投资有限公司核算的是关联资金占用，此笔款项公司在2015年已做减资处理，截止2015年9月30日不再存在非经营性关联资金占用。

注3：新风祥财务有限公司是新风祥控股集团有限责任公司成立的非银行金融机构，公司将一部分款项存放于此，并在银行存款科目进行核算。

(七) 关联担保情况

借款人	贷款银行	借款金额	借款起止日期	担保人	担保方式
山东中科风祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	37,250,000.00	2012/06/19-2013/06/18	阳谷祥光铜业有限公司、阳谷祥光热电有	连带责任的保证担保

				有限公司	
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	18,520,000.00	2012/06/19-2013/05/18	阳谷祥光铜业有限公司、阳谷祥光热电有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	19,000,000.00	2012/06/25-2013/06/24	阳谷祥光集团有限公司、阳谷凤祥草业有限责任公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	9,200,000.00	2012/07/18-2013/07/17	阳谷祥光热电有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	37,000,000.00	2013/06/19-2014/06/18	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	19,000,000.00	2013/06/25-2014/06/24	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	9,200,000.00	2013/07/19-2014/07/18	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	65,000,000.00	2014/03/31-2014/06/29	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	75,000,000.00	2014/06/14-2015/05/27	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	60,000,000.00	2014/09/19-2015/09/17	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	5,000,000.00	2015/01/30-2016/01/30	山东祥光集团有限公司、刘学景	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	山东阳谷农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2015/06/03-2016/05/24	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	山东阳谷农村商业银行股份有限公司	34,000,000.00	2015/09/25-2016/09/18	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东爱迪西凤祥食品有限公司（后更名为山东凤祥食品发展有限公司）	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	20,000,000.00	2012/01/11-2013/01/10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	37,520,000.00	2012/06/19-2013/05/18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	37,520,000.00	2012/06/19-2013/04/18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作	38,000,000.00	2012/06/19-2013/06/18	山东中科凤祥生物工	连带责任的

司	联社			程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	50,000,000.00	2012/08/22-2013/08/20	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	25,000,000.00	2012/11/30-2013/11/29	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥食品发展有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	20,000,000.00	2013/01/11-2014/01/10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	23,000,000.00	2013/06/21-2014/06/20	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	9,000,000.00	2013/07/29-2014/07/28	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	50,000,000.00	2013/08/09-2014/08/08	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保

十、 股份支付

报告期内本公司未发生股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需对外披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项的说明

报告期内本公司不存在多种经营或跨地区经营，无需要披露的分部信息。

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-38,659.05	-1,265,422.34	-1,357,099.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,305.00	2,696.29	40797.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
可无限量添加行			
所得税影响额	-8,868.51	-314,247.75	-329,075.49
少数股东权益影响额			
合计	-27,485.54	-948,478.30	-987,226.46

(二) 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度
净利润	12.99	16.25	5.81
扣除非经常性损益后的净利润	13.02	17.37	7.12

(2) 计算过程

项目	序号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19
非经常性损益	B	-27,485.54	-948,478.30	-987,226.46
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C	10,567,906.63	14,692,086.91	5,376,980.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	91,435,272.47	77,691,663.86	73,301,909.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	8,433,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	43,400,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4.00		
报告期月份数	I	9.00	12.00	12.00
加权平均净资产	J	81,164,594.13	84,563,468.17	75,496,786.77
加权平均净资产收益率	K=A/J	12.99	16.25	5.81
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	L=C/J	13.02	17.37	7.12

注：J=D+A/I/2+E*F/I-G*H/I

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2015年10月15日批准报出。

山东中科凤祥生物工程有限公司

二〇一五年十月十五日

第10页至第56页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

立张印传

主管会计工作负责人

签名：

日期：

高伟伟

会计机构负责人

签名：

日期：

莉王印



编号:No.0 00144986

营业执照

注册号 110108015559382

名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层
执行事务合伙人	郝树平
成立日期	2013年01月18日
合伙期限	2013年01月18日至 长期
经营范围	审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年05月06日



证书序号：000183

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，**批准**
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间：

证书有效期至：

二〇一七年一月

二十七日



证书序号: NO.006799

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部注销会计师事务所执业证书。



发证机关: 北京市财政局
 二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 郝树平
 办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010170
 注册资本(出资额): 1240万元
 批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准设立日期: 2012-09-28



姓名 解乐
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972/10/21
 Date of birth
 工作单位 华圆会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 110108721021421
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期 2014年6月6日
 Date of transfer-out



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期 2014年8月28日
 Date of transfer-in





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名	李家忠
性 别	男
出 生 日 期	1978-11-26
工 作 单 位	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身 份 证 号 码	372820197811264514
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 370900010072
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007 年 12 月 24 日
Date of Issuance