



金字火腿股份有限公司  
JINZI HAM CO.,LTD.  
(浙江省金华市工业园区金帆街1000号)

## 2010 年年度报告

股票代码：002515

股票简称：金字火腿

披露时间：二〇一一年三月

## 重要提示

1. 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

2. 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3. 本公司所有董事均亲自出席了审议本年度报告的董事会会议。

4. 天健会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5. 公司董事长施延军先生、主管会计工作负责人吴秋旗先生及会计机构负责人朱美丹女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股东变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五节 公司治理结构.....	21
第六节 股东大会情况简介.....	35
第七节 董事会报告.....	38
第八节 监事会报告.....	77
第九节 重要事项.....	79
第十节 财务报告.....	81
第十一节 备查文件目录.....	135

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

法定中文名称：金字火腿股份有限公司

法定英文名称：Jinzi Ham Co.,Ltd.

中文名称缩写：金字火腿

英文名称缩写：JINZI HAM

### 二、公司法定代表人：施延军

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书
姓 名	王蔚婷
联系地址	浙江省金华市工业园区金帆街 1000 号
电 话	0579-82262717
传 真	0579-82262717
电子信箱	<a href="mailto:jinziham@jinzichina.com">jinziham@jinzichina.com</a>

### 四、公司联系方式

注册地址：浙江省金华市工业园区金帆街1000号

办公地址：浙江省金华市工业园区金帆街1000号

邮政编码： 321016

互联网网址：<http://www.jinzichina.com>

电子信箱：[jinziham@jinzichina.com](mailto:jinziham@jinzichina.com)

### 五、公司信息披露媒体

信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载年度报告网址：巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

年度报告备置地点：董事会办公室

## 六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金字火腿

股票代码：002515

## 七、其他有关资料

首次注册登记日期：1994 年 11 月 25 日

注册登记地点：浙江省工商行政管理局

最近一次变更登记日期：2010 年 12 月 31 日

营业执照注册号：330701000007033

税务登记号码：330702254983027

组织机构代码：25498302-7

会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

会计师事务所住所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司近三年主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
营业总收入（元）	163,099,180.24	148,129,559.36	10.11%	122,790,060.32
利润总额（元）	48,007,407.16	40,149,588.37	19.57%	25,830,142.33
归属于上市公司股东的 净利润（元）	47,055,000.43	39,492,829.94	19.15%	25,566,977.63

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,038,045.04	38,177,614.16	15.35%	26,326,760.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,319,267.29	6,796,037.45	-36.44%	40,551,095.07
	<b>2010 年末</b>	<b>2009 年末</b>	<b>本年末比上年末增减（%）</b>	<b>2008 年</b>
总资产（元）	853,956,338.83	234,765,820.66	263.75%	207,456,911.22
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	786,661,614.89	156,115,114.46	403.90%	94,122,284.52
股本（股）	73,500,000.00	55,000,000.00	33.64%	50,000,000.00

## 二、公司近三年主要财务指标

### （一）主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
基本每股收益（元/股）	0.83	0.75	10.67%	0.51
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.75	10.67%	0.51
用最新股本计算的每股收益（元/股）	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.78	0.73	6.85%	0.53
加权平均净资产收益率（%）	20.61%	31.56%	-10.95%	31.43%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	19.29%	30.51%	-11.22%	32.37%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.12	-50.00%	0.81
	2010 年	2009 年	本年比上年增减（%）	2008 年
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	10.70	2.84	276.76%	1.88

### （二）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	41,709.32	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,512,699.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,050.00	
所得税影响额	-532,403.89	
合计	3,016,955.39	

### 第三节 股东变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

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	55,000,000	100%	3,700,000				3,700,000	58,700,000	79.86%
1、国家持股			740,000				740,000	740,000	1.01%
2、国有法人持股			740,000				740,000	740,000	1.01%
3、其他内资持股	55,000,000	100%	2,220,000				2,220,000	57,220,000	77.84%
其中：境内非国有法人持股	4,500,000	8.18%	2,220,000				2,220,000	6,720,000	9.13%
境内自然人持股	50,500,000	91.82%						50,500,000	68.71%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

5、高管股份									
二、无限售条件股份			14,800,000				14,800,000	14,800,000	20.14%
1、人民币普通股			14,800,000				14,800,000	14,800,000	20.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	55,000,000	100%	18,500,000				18,500,000	73,500,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
施延军	20,360,000			20,360,000	首发承诺	2013年12月3日
施延助	10,000,000			10,000,000	首发承诺、 高管持股	2013年12月3日
施文	5,000,000			5,000,000	首发承诺	2013年12月3日
施雄飏	5,000,000			5,000,000	首发承诺	2013年12月3日
薛长煌	5,000,000			5,000,000	首发承诺	2013年12月3日
恒祥投资	4,000,000			4,000,000	首发承诺	2013年12月3日
王伟胜	1,000,000			1,000,000	首发承诺	2013年12月3日
创和投资	500,000			500,000	首发承诺	2013年12月3日
韦国忠	400,000			400,000	首发承诺	2013年12月3日
胡焜	400,000			400,000	首发承诺	2013年12月3日
吴月肖	350,000			350,000	首发承诺、 高管持股	2013年12月3日
夏璠林	310,000			310,000	首发承诺	2013年12月3日
夏红阳	300,000			300,000	首发承诺	2013年12月3日
张约爱	300,000			300,000	首发承诺	2013年12月3日
王蔚婷	300,000			300,000	首发承诺、 高管持股	2013年12月3日

蒋建聪	300,000			300,000	首发承诺	2013年12月3日
王启辉	250,000			250,000	首发承诺	2013年12月3日
李发新	200,000			200,000	首发承诺	2013年12月3日
吴秋旗	200,000			200,000	首发承诺、 高管持股	2013年12月3日
肖国建	100,000			100,000	首发承诺	2013年12月3日
严小青	100,000			100,000	首发承诺	2013年12月3日
吴雪松	100,000			100,000	首发承诺、	2013年12月3日
方张财	80,000			80,000	首发承诺	2013年12月3日
孙淑军	80,000			80,000	首发承诺	2013年12月3日
施国元	70,000			70,000	首发承诺	2013年12月3日
陈顺通	60,000			60,000	首发承诺	2013年12月3日
陈选席	50,000			50,000	首发承诺	2013年12月3日
夏飞	50,000			50,000	首发承诺	2013年12月3日
陈红	50,000			50,000	首发承诺	2013年12月3日
项旭能	30,000			30,000	首发承诺	2013年12月3日
朱美丹	30,000			30,000	首发承诺	2013年12月3日
陈君子	30,000			30,000	首发承诺	2013年12月3日
网下配售			3,700,000	3,700,000	网下配售	2011年3月3日
合计	55,000,000		3,700,000	58,700,000		

## 二、证券发行和上市情况

### (一) 公司股票发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1582号文核准，公司公开发行了1,850万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售370万股，网上定价发行1,480万股，已于2010年11月24日成功发行，发行价格为34元/股。

经深圳证券交易所《关于金字火腿股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]370号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市股票简称“金字火腿”，股票代码“002515”，其中本次公开发行中网上定价发行的1,480万股股票已于2010年12月3日上市交易。网下向询价对象询价配售的370万股锁定三个月后于2011年3月3日上市流通。

## （二）发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人施延军先生及其他全体股东施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜、韦国忠、胡焱、吴月肖、夏璠林、夏红阳、张约爱、王蔚婷、王启辉、李发新、肖国建、严小青、吴雪松、方张财、孙淑军、施国元、陈顺通、陈选席、夏飞、陈红、项旭能、朱美丹、陈君子、蒋建聪、吴秋旗、杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司分别承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

除上述承诺外，持有公司股份并担任公司董事、监事、高级管理人员的施延军、薛长煌、施延助、王伟胜、吴月肖、王蔚婷、吴秋旗、吴雪松、胡焱承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。

## （三）股份总数及结构变动情况

报告期内，公司股本由5,500万股增加到7,350万股。其中，无限售条件的股份数为1,480万股，自2010年12月3日起在深圳证券交易所上市交易，占总股本的20.14%；有限售条件的股份总数为5,870万股，其中向询价对象配售的370万股限售三个月，于2011年3月3日上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

#### （四）公司无内部职工股

### 三、报告期末公司股东和实际控制人情况

#### （一）股东总数及前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		13,257 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
施延军	境内自然人(03)	27.70	20,360,000	20,360,000	0
施延助	境内自然人(03)	13.61	10,000,000	10,000,000	0
施文	境内自然人(03)	6.80	5,000,000	5,000,000	0
施雄飏	境内自然人(03)	6.80	5,000,000	5,000,000	0
薛长煌	境内自然人(03)	6.80	5,000,000	5,000,000	0
杭州恒祥投资有限公司	境内一般法人(02)	5.44	4,000,000	4,000,000	0
全国社保基金五零一组合	基金、理财产品等其他(06)	2.01	1,480,000	1,480,000	0
王伟胜	境内自然人(03)	1.36	1,000,000	1,000,000	0
中国电力财务有限公司	国家(00)	1.01	740,000	740,000	0
兵器财务有限责	国有法人(01)	1.01	740,000	740,000	0

任公司					
华鑫证券有限责 任公司	境内一般法人 (02)	1.01	740,000	740,000	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数 量</b>		<b>股份种类</b>	
叶婉霞		130,000		人民币普通股	
吕钱英		125,100		人民币普通股	
王泓		100,000		人民币普通股	
陈福林		88,726		人民币普通股	
钱祥丰		81,319		人民币普通股	
陈连海		80,500		人民币普通股	
伍芳		75,700		人民币普通股	
陈采霞		64,950		人民币普通股	
徐凌江		61,000		人民币普通股	
孔玉霞		60,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一 致行动的说明		1、施延军是本公司的控股股东； 2、施延军、施延助、施文、施雄飏、薛长煌和严小青存在亲属外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 3、金字火腿股份有限公司与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。			

## (二) 控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司控股股东和实际控制人是施延军先生，其相关情况如下：

施延军，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，第二届中国肉、禽、水制品专家委员会专家，全国肉禽蛋制品标准化技术委员会委员，金华火腿行业协会会长，浙江省肉制品协会副会长，浙江省民进企业家联谊会副会长，金华市人大代表。1994年创办金华市火腿有限公司至2007年任总经理、执行董事，2008年起任金字火腿股份

有限公司董事长。

施延军先生主持的课题包括：国家星火计划“金华火腿工业化生产关键技术开发”、国家火炬计划项目“金华火腿精深加工产品开发及产业化示范”、浙江省重大科技专项厅市会商项目“第三代金华火腿深加工关键技术开发与产业化示范”、浙江省重大科技项目“传统肉制品与低温肉制品开发及产业化示范”等，参与了国家“十五”重点科技攻关项目“中国传统肉制品现代加工技术、设备和产业示范”。

获得的成果包括：国家星火计划“金华火腿工业化生产关键技术开发”通过省级科技成果鉴定，并获得国家发明专利（专利号为ZL 2004 1 0014841.4, 专利名称为“一种在控温控湿和封闭条件下生产低盐金华火腿的方法”）

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员的情况

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期开始时间	任期终止日期	年初持股数（万股）	年末持股数（万股）	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
施延军	董事长	男	47	2008年1月30日	2011年1月29日	2036	2036		13.34	否
施延助	董事、总经理	男	41	2008年1月30日	2011年1月29日	1000	1000		13.34	否
薛长煌	董事、副董事长	男	38	2008年1月30日	2011年1月29日	500	500		12.31	否
王伟胜	董事	男	47	2008年1月30日	2011年1月29日	100	100		0	否
吴月肖	董事、副总经理	女	34	2008年1月30日	2011年1月29日	35	35		11.83	否

王蔚婷	董事、副总经理、董事会秘书	女	35	2008年1月30日	2011年1月29日	30	30		11.83	否
吴雄伟	独立董事	男	49	2009年1月2日	2011年1月29日				3	否
傅坚政	独立董事	男	51	2009年1月2日	2011年1月29日				3	否
陆竞红	独立董事	男	41	2009年1月2日	2011年1月29日				3	否
吴雪松	监事	男	47	2008年1月30日	2011年1月29日	10	10		8.67	否
胡岚	监事	男	42	2008年1月30日	2011年1月29日	40	40		10.43	否
张利丹	监事	女	31	2008年1月30日	2011年1月29日				6.26	否
吴秋旗	财务总监	男	38	2009年1月2日	2011年1月29日	20	20		10.85	否
合计	—	—	—			3771	3771		107.86	

1. 报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司领酬的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务，每月根据公司现行的工资制度领取薪酬，年度结束后，根据公司经营绩效及综合考评，确定年度奖金额度。

2. 独立董事津贴为3万元/年，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1. 现任董事主要工作经历：

施延军，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，第二届中国肉、禽、水制品专家委员会专家，全国肉禽蛋制品标准化技术委员会委员，金华火腿行业协会会长，浙江省肉制品协会副会长，浙江省民进企业家联谊会副会长，金华市人大代表。1994年创办金华市火腿有限公司至2007年任总经理、执行董事，2008年起任金字火腿股份有限公司董事长。

施延军先生主持的课题包括：国家星火计划“金华火腿工业化生产关键技术开发”、国家火炬计划项目“金华火腿精深加工产品开发及产业化示范”、浙江省重大科技专项厅市会商项目“第三代金华火腿深加

工关键技术开发与产业化示范”、浙江省重大科技项目“传统肉制品与低温肉制品开发及产业化示范”等，参与了国家“十五”重点科技攻关项目“中国传统肉制品现代加工技术、设备和产业示范”。

获得的成果包括：国家星火计划“金华火腿工业化生产关键技术开发”通过省级科技成果鉴定，并获得国家发明专利（专利号为ZL 2004 1 0014841.4, 专利名称为“一种在控温控湿和封闭条件下生产低盐金华火腿的方法”）。

施延助，男，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，经济师；1994年至2007年历任金华市火腿有限公司业务经理、副总经理、总经理，2008年至今任金字火腿股份有限公司董事、总经理。

薛长煌，男，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于厦门大学新闻传播系，中级职称，中共党员；2006年至2007年任金华市火腿有限公司董事长助理，2008年至今任金字火腿股份有限公司副董事长，2009年至今任金华市质量协会副会长。

王伟胜，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历；2000年至今任杭州众诚制衣有限公司总经理。2008年至今任金字火腿股份有限公司董事。

吴月肖，女，1977年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，经济师，第二届中国肉、禽、水产制品国家评委；1995年至2007年历任金华市火腿有限公司部门经理、总经理助理、副总经理兼办公室主任。2008年至今任金字火腿股份有限公司董事、副总经理。

王蔚婷，女，1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，助理会计师；1997年至2008年于金华市火腿有限公司任财务部副经理、总经理助理兼财务部部长、副总经理兼财务部经理。2008年任金字火腿股份有限公司副总经理、董事会秘书。2009年至今任金字火腿股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

傅坚政，男，1960年出生，中国国籍，无永久境外居留权，律师；2002年5月至今，在浙江一剑律师事务所工作，任事务所副主任、党支部书记，金华仲裁委员会仲裁员。2009年至今任金字火腿股份有限公司独立董事。

吴雄伟，男，1962年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士，中共党员；2001年10月-2008年10月，任博时基金管理有限公司董事长，基金专业委员会副主任，钱江水利独立董事。2008年10月至今，任浙江图原资产管理有限公司董事长。现任东晶电子股份有限公司独立董事，2009年至今任金字火腿股份有限公司独立董事。

陆竞红，男，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，副教授、MBA导师，中国注册会计师；曾任浙江财政学校教研组长、浙江师范大学工商管理学院课程组组长、会计学系主任。现任浙江师范大学行知学院商学分院副院长。2009年至今任金字火腿股份有限公司独立董事。

## 2. 现任监事主要工作经历：

吴雪松，男，1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，助理会计师；2006年至2008年于金华市火腿有限公司任财务部副经理；2008年至今任金字火腿股份有限公司监事会主席、生产管理总部副总监。

胡焱，男，1969年出生，中国国籍，无永久境外居留权；1996年至2008年于金华市火腿有限公司历任市场部副经理、销售经理、副总经理。2008年至今任金字火腿股份有限公司监事、营销总部总经理。

张利丹，女，1981年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，中级秘书；2004年至2008年于金华市火腿有限公司任营管部职员。2008年至今任金字火腿股份有限公司职工监事、客户服务部经理。

### 3. 现任高级管理人员主要工作经历：

总经理施延助：详见本节“（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历”之“（1）现任董事主要工作经历”中相关内容。

副总经理吴月肖：详见本节“（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历”之“（1）现任董事主要工作经历”中相关内容。

副总经理、董秘王蔚婷：详见本节“（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历”之“（1）现任董事主要工作经历”中相关内容。

财务总监吴秋旗，男，1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，毕业于同济大学审计学专业，本科学历，会计中级职称；2004年~2008年，在湖北金信投资置业有限公司任财务经理；2009年至今任金字火腿股份有限公司财务总监。

### （三）报告期内董事、监事被选举或离任，及聘任或解聘高级管理人员情况

报告期内，公司不存在其他聘任或解聘高级管理人员的情况。

#### 一、公司员工情况

截止2010年12月31日，本公司员工总数为278人。公司员工结构如下：

##### （一）专业结构情况

专业类别	人数	占员工总数的比例
生产人员	114	41.00%
销售人员	55	19.78%

研发及技术人员	85	30.58%
财务人员	9	3.24%
行政管理人员	15	5.40%
合计	278	100%

## （二）教育程度结构情况

程度类别	人数	占员工总数的比例
本科及本科以上学历	55	19.78%
大专学历	102	36.69%
高中、中专及以下学历	121	43.53%
合计	278	100%

## （三）年龄结构情况

年龄类别	人数	占员工总数的比例
30岁以下（含30岁）	81	29.13%
30岁至40岁（含40岁）	150	53.96%
40岁至50岁（含50岁）	35	12.59%
50岁以上	12	4.32%
合计	278	100%

## （四）公司职工保险事项

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、公积金。

## 第五节 公司治理结构

### 一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立健全公司制度，规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。目前，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合。具体情况说明如下：

#### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

#### （二）关于公司和控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司未与控股股东进行关联交易，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会会议和股东大会会议，

积极参加对相关知识的培训，提高业务知识，勤勉尽责。公司董事会会议的召集、召开和表决程序规范，日常运作规范，管理效率较高。

#### **（四）关于监事和监事会**

公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定。

#### **（五）关于绩效评价与激励约束机制**

公司已建立较为完善、公正、透明的董事、监事和高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，通过有效方式加强对公司董事、高管的激励。

#### **（六）关于信息披露与透明度**

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格按照公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，接待股东来电、来访。公司严格按照信息披露相关规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### **（七）关于相关利益者**

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，并主动承担更多的社会责

任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡，共同推动公司持续、健康地发展。

### （八）内部审计制度

公司已建立内部审计制度，设置内部审计部门，聘任了内部审计负责人，对公司的日常运行进行有效的内部控制。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

### （一）董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事均能严格按照《中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，恪尽职守、勤勉尽责，依靠自己的专业知识、经验和能力作出决策，切实维护了公司和全体股东的权益。同时，公司所有董事均能积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。

### （二）董事长履行职责情况

公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板上市公司董事行为指引》和《公司章程》等有关规定，勤勉地履行其职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会正常运作。

### （三）独立董事履行职责情况

公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉地履行其职责，积极参加董事会和股东大会会议，关注公司经营管理情况、检查公司财务状况、公司依法运营情况和其他重

大事项的进展情况，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力作出客观、公正、独立的判断，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司、全体股东尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事对公司董事会审议事项及其他事项未提出过异议。

#### （四）报告期内董事出席董事会的情况

1. 报告期内，公司共召开6次董事会，各位董事出席情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
施延军	董事长	6	6	0	0	0	否
施延助	董事、总经理	6	6	0	0	0	否
薛长煌	董事、副董事长	6	6	0	0	0	否
王伟胜	董事	6	6	0	0	0	否
吴月肖	董事、副总经理	6	6	0	0	0	否
王蔚婷	董事、副总经理、董事会秘书	6	6	0	0	0	否
吴雄伟	独立董事	6	6	0	0	0	否
傅坚政	独立董事	6	6	0	0	0	否
陆竞红	独立董事	6	6	0	0	0	否

2. 报告期内，董事会会议召开方式情况如下所示：

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等各方面与公司控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

报告期内，公司生产经营稳定，内部机构完善，能够独立规范运作：

#### （一）业务独立情况

公司拥有完整的法人财产权和独立的供应、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不依赖股东及其它关联方进行生产经营活动。

#### （二）资产完整情况

公司为依法整体变更设立的股份有限公司，拥有独立完整的资产。公司整体变更为股份有限公司后，依法办理了相关资产、股权的变更登记。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，也未以公司名义的借款、授信额度转借给各股东。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况

#### （三）人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定合法产生；公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、

社会保障等独立管理，具有完善的管理制度和体系。

#### （四）机构独立情况

公司依据《公司法》、《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会和四个专业委员会及总经理负责的管理层，建立完整、独立的法人治理结构，并规范运作。本公司建立了独立完整的组织结构，并按照各项规章制度行使职权。公司的经营场所和股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### （五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。公司自设立以来，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。

### 四、公司内部控制制度的建立和健全情况

#### （一）内部控制制度建立和健全情况

2010年公司进一步健全和完善内部控制制度，确保公司生产经营管理等各项工作都有章可循。保证了公司正常的生产经营，对公司规范的运作和健康的发展起到了很好的支撑和促进作用。目前公司已建立起较为健全的内部控制制度，整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营的各层面和各主要业务环节。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高。确保了公司生产经营、管理等各项工作合理、合法、有序、高效地进行，有效的保证了公司经营效益水平的不断

提升和战略目标的实现。

### 1. 公司治理方面

公司根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构。公司设有股东大会、董事会、监事会、管理层“三会一层”的法人治理结构，有效地保障了公司的规范运行和各项生产经营活动的有序进行。其中，公司董事会为公司内部控制的最高领导和监督机构，负责制订公司的各项内部控制制度，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。权力机构、决策机构、监督机构间权责分明、各司其职、相互制衡、和谐运作。

### 2. 日常经营管理

公司制定了较为完善的财务核算、档案管理、印章管理等制度，优化了行政管理手段，保证了各项制度规范化执行，不断提高工作效率和质量，保证公司合法合规经营。公司在生产、经营等各个环节实行标准化制度化管理，制定了一系列涵盖采购管理、生产管理、质量管理、营销管理、环境管理、安全管理等贯穿于公司生产经营活动各环节的内控制度，确保各项工作有章可循。同时，公司通过ISO14001环境体系、清洁生产论证、GMP等，有效促进管理体系进一步完善和提升。

### 3. 财务管理控制制度

公司拥有自己独立的财务会计部门，能够严格执行《会计法》、《企业会计制度》以及《企业会计准则》等相关法律、法规。公司建立了独

立的会计核算体系和较为完善的《财务管理制度》、《内部审计制度》等公司内部财务管理制度，从制度上保证了公司具备规范运作的条件。按照证监会的要求及时、准确、完整地提供上市公司财务会计报告，如实、客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，为股东、社会公众、政府部门等有关方面提供可靠真实的会计信息，切实履行自己的社会责任与义务。负责审计公司财务会计报告的会计师事务所历年均出具了无保留意见的审计报告。公司能够独立做出财务决策，独立在银行开户，并依法单独纳税，不存在与控股股东公用银行账户的情况。

为建立与现代化企业制度相适应的企业财务管理体系，规范企业财务管理工作，有效防范财务风险，提高资金营运效率，保护公司财产安全，公司建立了一系列财务管理内部控制制度。主要有：《采购与付款管理制度》、《成本费用管理制度》、《存货管理制度》、《资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《工程项目管理制度》、《固定资产管理制度》、《合同管理制度》、《货币资金管理制度》、《销售与收款管理制度》等

#### 4. 信息披露方面

公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关法律法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，将公司信息真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行披露。公司建立了《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》。从信息披露机构和人员、信息的收集、报告、流转、审核、披露程序、保密措施、信息披露监督、责任追究等方面作了详细规定，

不断加强公司与投资者之间的信息交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解和掌握公司的经营状况。同时，维护投资者互动平台，让投资者更便捷的了解公司情况。

#### 5. 内部审计方面

公司一直不断加强内部审计工作，设立了审计部，保证了审计部人员配备和工作的独立性，每季度对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督检查，并出具报告，以确保公司经营安全，为各项审计工作的顺利开展提供了便利。审计部负责对内部控制的有效性进行监督检查，对监督检查中发现的重大缺陷，有权直接向监事会、董事会及其审计委员会报告。

#### （二）内部控制检查监督部门设置情况及工作开展情况

公司设立了内部审计机构审计部，制定了《内部审计部工作制度》，向董事会审计委员会负责并报告工作，在董事会的领导下对会计核算程序和财务收支、财务处理的正确性、真实性、合法性进行监督，对公司的债权、债务进行审查，对公司生产经营计划、财务收支计划的执行情况进行监督，对年度财务、成本决策进行审计等。

2010年公司各监督部门积极、勤勉地履行其职责。独立董事能够按照法律法规及《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责，监事会对公司定期报告、关联交

易等事项进行了核查并发表了意见。

### （三）对公司内部的评价及审核意见

#### 1. 董事会对公司2010年度内部控制的自我评价

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且经营活动各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。

因此，公司的内部控制是有效的。公司对内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

#### 2. 独立董事对公司2010年度内部控制自我评价的独立意见

独立董事经核查后认为：公司已按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、行政法规及部门规章的要求，制定了健全的内部控制制度。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，确保了公司资金的安全和信息披露的公平性，具有合理性、完整性和有效性。

公司内部控制自我评价报告真实、完整、准确反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 3. 监事会对公司2010年度内部控制自我评价的审核意见

监事会成员认真审阅，一致认为：公司已根据《公司法》、中国证

监会、深圳证券交易所的有关规定以及依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，按照自身的实际情况，建立健全了公司治理结构和各项内部控制制度，保证了公司各项业务活动的规范有序进行；公司目前的内部控制基本符合公司治理结构的有关要求，已建立了较为完善、有效的与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度，并得到了较有效的实施，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用，公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和严重缺陷。公司对2010 年度内部控制的自我评价真实、客观。

#### 4. 保荐机构对公司 2010 年度内部控制自我评价的核查意见

通过对金字火腿内部控制制度的建立和实施情况的核查，国信证券认为：金字火腿法人治理结构较为完善，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，金字火腿的《2010年度内部控制自我评价报告》反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## 五、公司内部审计制度的建立和运行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任命	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	2009年年已出具报告, 本年度未安排
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	无
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
公司董事会审计委员会对公司 2010 年内控情况进行核查, 认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定, 并能控制相关风险。审计委员会和内部审计部对控制风险、完善内部监管机制起了有效的监督作用, 促进了公司的规范化发展		
四、公司认为需要说明的其他情况(情况)		
无		

## 六、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，本公司召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

### 一、2009年年度股东大会召开情况

金字火腿股份有限公司2009年度股东大会于2010年2月25日在金字火腿股份有限公司（浙江省金华市工业园区金帆街1000号）三楼会议室召开。公司应出席会议的股东及股东代表共32名，实到股东或股东代表32人，代表股份5,500万股，占公司总股本的100%，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议由金字火腿股份有限公司董事长施延军先生主持。经会议审议通过了如下决议：

- 1、《金字火腿股份有限公司2009年年度报告的议案》；
- 2、《金字火腿股份有限公司2007-2009年度审计报告》；
- 3、《金字火腿股份有限公司2009年度董事会工作报告》；
- 4、《金字火腿股份有限公司2009年度监事会工作报告》；

- 5、《金字火腿股份有限公司2009年度财务决算方案》；
- 6、《金字火腿股份有限公司2010年度财务预算方案》；
- 7、《关于公司2009年度利润分配的方案》；
- 8、《关于续聘天健会计师事务所有限公司为2010年度审计机构的议案》；

## 二、2010年第一次临时股东大会召开情况

金字火腿股份有限公司2010年第一次临时股东大会于2010年4月12日在浙江省金华市工业园区金帆街1000号三楼会议室召开。公司应出席会议的股东及股东代表共32名，实到股东或股东代表32人，代表股份5,500万股，占公司总股本的100%，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议由金字火腿股份有限公司董事长施延军先生主持。经会议审议通过了如下决议：

（一）、《关于公司首次公开发行股票并上市的议案及授权董事会处理本次上市事宜的议案》；

（二）、《关于募集资金投资项目可行性方案的议案》。

（三）、《公司本次发行完成前滚存利润（或损失）分配（或负担）的议案》

（四）、《关于修改资金管理制度的议案》

（五）、《关于修改公司章程及三会议事规则的议案》

## 三、2010年第二次临时股东大会召开情况

金字火腿股份有限公司2010年第一次临时股东大会于2010年6月7日在浙江省金华市工业园区金帆街1000号三楼会议室召开。公司

应出席会议的股东及股东代表共32名，实到股东或股东代表32人，代表股份5,500万股，占公司总股本的100%，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议由金字火腿股份有限公司董事长施延军先生主持。经会议审议，采用书面投票并逐项表决的方式，经会议审议通过了如下议案：

一、《关于向农行金华市分行借款4000万元并由浙江中信房地产有限公司及施延军夫妇提供担保的议案》

#### 四、2010年第三次临时股东大会召开情况

金字火腿股份有限公司2010年第一次临时股东大会于2010年8月4日在浙江省金华市工业园区金帆街1000号三楼会议室召开。公司应出席会议的股东及股东代表共32名，实到股东或股东代表32人，代表股份5,500万股，占公司总股本的100%，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议由金字火腿股份有限公司董事长施延军先生主持。经会议审议，采用书面投票并逐项表决的方式，会议审议通过了如下议案：

一、《关于向交通银行金华分行借款 2000 万元并由浙江中信房地产有限公司及施延军夫妇提供担保的议案》；

二、《三年一期审计报告》。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内公司经营情况的回顾

## 1. 总体经营情况概述

报告期内，公司在董事会的卓越领导和管理层的积极努力下，公司不断发展，公司管理层提出了“稳步发展传统火腿、快速发展低盐火腿、重点发展发酵火腿”的发展战略，明确和清晰了公司的发展方向。本报告期内，公司主要销售还是传统火腿业务，低盐火腿和发酵火腿属于开始开拓的业务。本年公司继续不断提高和完善传统产品市场的深耕业务，低盐火腿和发酵火腿开始逐步走向市场。

报告期内，公司各部门认真执行年度经营计划，公司通过上市的机遇，加大市场开发力度，推进“金字”品牌的建设，不断提高公司的知名度。围绕“稳步发展传统火腿、快速发展低盐火腿、重点发展发酵火腿发展战略”，充分利用募集资金，着力于大力扩大营销网络及队伍建设，全面提升服务能力，以多品种、多品牌、差异化的经营模式，使公司的运营能力得到进一步提升，保证了公司持续稳健的发展态势，取得了良好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入163,099,180.24元，同比增长10.11%；实现利润总额48,007,407.16，同比增长19.57%；实现归属于上市公司股东的净利润47,055,000.43元，同比增长19.15%。火腿销售中：①传统火腿销售2,351.04吨，销售收入12,861.60万元；②低盐火腿销售854.40吨，销售收入1,445.84万元；③巴玛发酵火腿销售5.8吨，销售收入125.97万元。

## 2. 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务范围金字金华火腿、火腿制品等发酵肉制品及各

类低温肉制品的研发、生产及销售。公司主营业务没有变化。

## (2) 公司主营业务经营情况

### ① 主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	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 (%)
火腿行业	16,194.88	9,444.72	41.68%	9.94%	1.17%	5.06%
<b>主营业务分产品情况</b>						
分行业或分产品	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 (%)
火腿	14,433.41	8,534.86	40.87%	7.61%	0.84%	3.97%
火腿制品	1,023.48	512.59	49.92%	23.08%	-4.78%	14.65%
其他	737.99	397.27	46.17%	51.88%	18.97%	14.89%

### ② 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	12,652.85	78.13%
华南地区	1,572.23	9.71%
华中地区	496.96	3.07%
华北地区	494.21	3.05%
西北地区	244.77	1.51%
西南地区	373.77	2.31%
东北地区	360.09	2.22%
合计	16,194.88	100.00%

### ③ 近三年主要会计数据及财务指标变动及其原因

指标	2010年	2009年	本年比上年增减 (%)	2008年

营业收入	163,099,180.24	148,129,559.36	10.11%	122,790,060.32
毛利	66,189,081.77	54,313,618.22	21.86%	41,952,453.85
毛利率(%)	40.58%	36.67%	3.91%	34.17%
营业利润	4,458,047.88	38,599,551.07	15.18%	25,532,080.35
利润总额	48,007,407.16	40,149,588.37	19.57%	25,830,142.33
归属于上市公司股东的净利润	47,055,000.43	39,492,829.94	19.15%	25,566,977.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,038,045.04	38,177,614.16	15.35%	26,326,760.87
经营活动产生的现金流量净额	4,319,267.29	6,796,037.45	-36.44%	40,551,095.07
每股收益	0.83	0.75	10.67%	0.51
加权平均净资产收益率(%)	20.61%	31.56%	-10.95%	31.43%
<b>指标</b>	<b>2010 年末</b>	<b>2009 年末</b>	<b>本年末比上年末增减(%)</b>	<b>2008 年末</b>
总资产	853,956,338.33	234,765,820.66	263.75%	207,456,911.22
归属于上市公司股东的所有者权益(或股东权益)	786,661,614.89	156,115,114.46	403.90%	94,122,284.52
股本	73,500,000.00	55,000,000.00	33.64%	50,000,000.00

### 变动分析

A、营业总收入同比增长10.11%，主要原因是公司产品销售量增长导致；

B、归属于上市公司股东的净利润同比增长19.15%，主要是收入增长的同时产品毛利率提高带来效益增加。

C. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长15.35%，主要是归属于上市公司股东的净利润同比增长19.15%，另外由于非经常性损益同比增加170.18万元，增加129.39%。

D. 经营活动产生的现金流量净额同比减少36.44%，主要原因是根

据公司发展需要，适当加大了库存计划，年末存货比年初增加了4,311.24万。

E. 加权平均净资产收益率同比下降10.95%，主要是由于报告期公司发行新股增加了净资产58,349.15万元，募集资金项目的效益还没有充分发挥，加上大部分募集资金还没有使用，致使归属于上市公司股东的净利润增长幅度低于净资产增长速度所致。

F. 总资产同比增长263.75%，主要是报告期公司发行新股募集资金净额58,349.15万元所致。

G. 归属于上市公司股东的所有者权益同比增长403.90%，主要是报告期实现净利润4,705.50万元和发行新股募集资金净额58,349.15万元所致。

#### ④产品的销售和积压情况

报告期内，公司火腿产品供不应求，产销率保持在较高水平，不存在产品积压情况，行业特点是存货占比较高，期末公司存货为15,118.89万元，占总资产的17.70%。公司的火腿可存放时间较长，在一定年限内存放发酵的时间越长其价格也就越高，目前公司存放2-3年以上的火腿不多，而酒店对2-3年的陈腿需求较大，到目前公司没有完全能满足酒店的需求，所以公司对存货没有计提跌价准备。

#### ⑤近三年销售毛利率变化情况分析

##### A. 毛利来源分析

报告期内，公司各业务的毛利额占比基本保持稳定，公司的毛利主要来源于火腿及火腿制品的销售，产品的近3年毛利如下表：

单位：万元

项目	2010 年	2009 年	2008 年
火腿	5,898.55	4,948.95	3,736.89
火腿制品	510.89	293.26	133.75

## B. 分业务毛利率分析

产品	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
火腿	5,898.55	40.87%	4,948.95	36.90%	3,736.89	34.84%
火腿制品	510.89	49.92%	293.26	35.26%	133.76	27.77%
其他	340.72	46.17%	151.97	31.28%	259.47	27.09%

公司主营产品火腿，毛利率逐年提高，2010年毛利率提高3.97%，主要是销售的单位成本下降。

## ⑥主要供应商、客户情况

项目	2010 年	2009 年	2008 年
向前五名供应商合计采购金额	61,101,853.98	43,629,319.34	33,561,153.17
向前五名供应商合计采购金额占公司年度采购总金额的百分比	41.12%	38.11%	46.03%
向前五名客户销售金额合计	18,379,594.89	15,908,741.38	19,298,296.07
向前五名客户销售金额占公司销售总额的百分比	11.27%	10.79%	15.72%

近三年，公司向前五名供应商的采购比例基本在40%左右，公司存在一定的采购集中的风险，前五名供应商具体采购额和比例如下：

年度	供应商名称	采购额	占比	采购产品
2010 年度	如皋市金汇仓贮服务有限公司	27,189,658.32	18.30%	鲜腿
	临沂金龙冷藏厂	10,258,296.36	6.90%	鲜腿
	山东泉日兴食品有限公司	8,802,497.80	5.92%	鲜腿

	湖南唐人神肉制品有限公司	8,269,900.00	5.57%	鲜腿
	朱燕兵	6,581,501.50	4.43%	鲜腿
	合计	61,101,853.98	41.12%	
2009 年度	如皋市金汇仓贮服务有限公司	23,616,720.25	20.63%	鲜腿
	山东泉日兴食品有限公司	6,736,704.56	5.88%	鲜腿
	临沂金龙冷藏厂	5,109,161.08	4.46%	鲜腿
	临沂新程金锣肉制品有限公司	4,660,267.05	4.07%	鲜腿
	曲阜市恒达食品有限公司	3,506,466.40	3.06%	鲜腿
	合计	43,629,319.34	38.11%	
2008 年度	金华永业农产品有限公司	16,155,700.94	22.16%	鲜腿
	朱燕兵	8,798,642.26	12.07%	鲜腿
	郑必忠	4,905,064.48	6.73%	鲜腿
	施祖忠	2,446,604.37	3.36%	鲜腿
	何以明	1,255,141.12	1.72%	鲜腿
	合计	33,561,153.17	46.03%	

公司报告期内不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方和持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中拥有任何权益。

前五名客户具体销售额和比例如下：

年份	客户名称	销售额（元）	占营业收入的比例
2010 年度	上海家乐福	5,049,987.36	3.10%
	上海大润发	4,796,817.40	2.94%
	苏浙汇	3,069,026.51	1.88%
	上海易初莲花	2,990,920.13	1.83%
	杭州野山腌腊食品有限公司	2,472,843.49	1.52%
	合计	18,379,594.89	11.27%
2009 年度	苏浙汇	6,156,916.35	4.18%
	上海家乐福	2,904,630.57	1.97%

	宁波三江购物俱乐部有限公司	2,403,812.48	1.63%
	沃尔玛	2,273,031.68	1.54%
	张生记	2,170,350.30	1.47%
	合计	15,908,741.38	10.79%
2008 年度	上海大润发	5,215,187.62	4.25%
	苏浙汇	4,329,862.31	3.53%
	芜湖市新鑫贸易有限公司	3,936,410.25	3.21%
	张生记	3,099,233.33	2.52%
	上海易初莲花	2,717,602.56	2.21%
	合计	19,298,296.07	15.72%

公司向前五名客户销售金额占营业收入的比例呈现比较稳定，公司不存在依赖主要客户进行经营的情况。公司前五大供应商、客户与本公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方未在主要客户、供应商中直接或间接拥有权益。

⑦非经常性损益情况

项 目	2010 年
非流动性资产处置损益	4.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	351.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.51
所得税影响额	-53.24
合计	301.69

公司2010年度扣除所得税影响后的非经常性损益4,403.80万元。

⑧国内外市场、信贷政策变动、成本要素价格变化对公司盈利能力的影 响分析

项目	对 2010 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项影响情况
国内市场变化	国内经济在金融危机后的全面恢复性增长，火腿产品的需求旺盛，公司营业收入较快增长。	随着消费水平的恢复和提高，以及公司产品不断升级，人们的生活消费水平提高，对公司有一定的正面影响。	有影响
国外市场变化	无影响	无影响	无影响
信贷政策调整	国家货币政策趋紧，对公司有一定的负面影响。	国家货币政策进一步趋紧，对公司有一定的负面影响。	有负面影响
汇率变动	无影响	无影响	无影响
利率变动	利率上升，财务费用增加。	利率上升，财务费用增加	有一定负面影响
成本要素的价格变化	劳动力成本上升对公司利润有一定负面影响	劳动力成本对公司业绩有一定负面影响	有负面影响
通货膨胀或通货紧缩	有影响	如通胀持续 2010 年的势头，原材料成本、运输成本、和劳动力成本的上涨会对公司利润总额有一定影响	有一定负面影响

### ⑨董事、监事、高级管理人员薪酬情况分析

姓名	职务	2010 年度从公司领取的报酬总额（税前）	2009 年度从公司领取的报酬总额（税前）	薪酬同比增减（%）	公司净利润同比增减（%）
施延军	董事长	13.34	12.63	5.62%	17.55%
施延助	董事、总经理	13.34	12.63	5.62%	
薛长煌	董事、副董事长	12.31	10.91	12.83%	
王伟胜	董事	0	0		
吴月肖	董事、副总经理	11.83	10.61	11.50%	
王蔚婷	董事、副总经理、董事会秘书	11.83	10.61	11.50%	
吴雄伟	独立董事	3	3	0.00%	

傅坚政	独立董事	3	3	0.00%
陆竞红	独立董事	3	3	0.00%
吴雪松	监事	8.67	7.43	16.69%
胡岩	监事	10.43	9.41	10.84%
张利丹	监事	6.26	5.54	13.00%
吴秋旗	财务总监	10.85	9.84	10.26%
合计		107.86	98.61	9.38%

公司董监高2010年的薪酬比2009年增长9.38%，而同期的公司净利润增长17.55%，薪酬的增长是合理的。

### 3. 报告期内资产、负债分析

#### (1) 资产构成分析

报告期内各期末资产构成情况

单位：人民币万元

资产	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
流动资产	72,257.81	13,308.41	442.95%	13,365.56
非流动资产	13,137.82	10,168.70	29.20%	7,380.13
资产合计	85,395.63	23,476.58	263.75%	20,745.69

2010年底流动资产和总资产大幅增长，主要是2010年11月公司公开发行了股票所致。

公司2008年末、2009年末和2010年末流动资产占资产总额的比例分别为64.43%和56.69%和84.62%，呈现出占总资产比重较大的特点。占总资产比重较大是由于公司主要从事火腿及火腿制品业务，火腿及火腿的特点是火腿产品存放时间比较长，在经营过程中需要的流动资产规模较大，对机器设备等固定资产依赖较小，所以公司的存货流动资产规模较大，同时2010年11月发行股票有很大一部分募集资金存放在银行专户所致。

#### ① 流动资产

## 报告期内各期末流动资产构成情况

单位：人民币万元

流动资产	2010年	2009年	本年比上年 增减 (%)	2008年
货币资金	54,792.52	893.46	6032.62%	1,257.82
应收票据	5.6	-		
应收账款	1,641.10	1,289.84	27.23%	828.63
预付款项	640.73	239.99	166.98%	2,954.81
应收利息	34.47	-		
其他应收款	24.50	77.48	-68.38%	31.24
存货	15,118.89	10,807.65	39.89%	7,999.35
其他流动资产				293.71
流动资产合计	72,257.81	13,308.42	442.95%	13,365.56

## A、货币资金

公司的货币资金主要由银行存款。2010年货币资金余额较2009年增加6032.62%，主要原因公司2010年11月公开发行新股募集资金还没有全部使用完毕所致。

## B. 应收票据

公司应收票据以银行承兑汇票，2010年末应收票据5.6万元。占比很小。

## C. 应收账款

公司2008年末、2009年末及2010年末应收账款净额分别为828.63万元、1,289.84万元和1,641.10万元，随着业务规模的扩张而逐年增加。2008-2010年末占当期营业收入的比例分别为6.75%、8.71%和10.06%，应收账款的周转天数分别为20.48天、25.74天和32.35天。2010年末的应收账款占营业收入的比例和应收账款周转天数增加，

2010年期末余额较期初增加27.23%，主要原因是销售收入增长以及酒店、商超增长所致。

2010年末，公司应收账款余额为1,641.10万元，其中，一年以内的应收账款余额占总余额的比例为98.40%，一年以上的应收账款余额占总余额的比例为1.60%，占比较小，处于合理的范围，发生大规模坏账损失的可能性较小。截至2010年末，公司应收账款余额中欠款前五名客户金额合计350.83万元，占应收账款总余额的比例为21.29%，均为一年以内的应收账款，且有较好的信用记录，该部分应收账款发生坏账损失的可能性不大。

公司已根据账龄计提了坏账准备，截至2010年末坏账准备余额为88.03万元。公司管理层认为，公司制定的信用政策和坏账准备计提方法符合公司的实际情况，多年来货款回笼良好，公司坏账准备计提合理。

#### D. 存货

##### 公司存货构成情况

单位：人民币万元

项目	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
原材料	490.53	357.26	37.30%	11
周转材料	189.62	173.46	9.32%	85.02
发出商品	647.83	282.49	129.33%	1,406.65
库存商品	1,856.25	1,257.95	47.56%	359.63
在途物资	0.93	14.77	-93.70%	-
在产品	11,933.73	8,721.73	36.83%	6,137.05
合计	15,118.89	10,807.66	39.89%	7,999.35

### a、 存货构成分析

公司存货由原材料、包装物、发出商品、库存商品、在途物资和在产品构成。报告期内各期末在产品占存货总额的比例近80%，是由公司生产火腿及火腿制品为主的特点决定的。

### ② 非流动资产

报告期内各期末非流动资产构成情况

单位：人民币万元

非流动资产	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
长期股权投资	-	-		-
固定资产	9,266.69	6,821.50	35.85%	1,959.28
在建工程	3,417.27	2,956.84	15.57%	5,060.30
无形资产	349.23	356.67	-2.09%	354.01
长期待摊费用	-	-		-
递延所得税资产	104.63	33.16	215.53%	6.55
非流动资产合计	13,137.82	10,168.17	29.21%	7,380.14

### A、 固定资产

报告期内各期末固定资产净值情况

项目	2010 年	2009 年	本年比 上年增 减 (%)	2008 年
固定资产	9,266.70	6,821.45	35.85%	1,959.28
其中：房屋建筑物	7,491.21	5,668.06	32.17%	1,351.03
运输工具	174.77	155.18	12.62%	154.89
机器设备	1,535.02	931.91	64.72%	429.93
其他设备	65.70	66.30	-0.90%	23.43

2010年度公司房屋建筑物增加主要是100万只低盐火腿实施募集资金项目。

## B. 在建工程

公司2008年末、2009年末及2010年末在建工程账面价值分别为5,060.30万元、2,956.84万元和3,417.27万元，2010年末的在建工程主要为100万只低盐火腿和5,000吨低温肉生产线项目。

### (2) 主要资产的计量

报告期内公司主要资产采用实际成本计量；主要资产计量属性在报告期内未发生重大变化。

### (3) 近三年公司经营费用分析

单位：人民币万元

指标	2010年	2009年	本年比上年 增减 (%)	2008年
营业收入	16,309.92	14,812.96	10.11%	12,279.01
销售费用	1,409.29	772.78	82.37%	580.33
管理费用	617.93	591.94	4.39%	421.43
销售费用和管理费用占营业收入的比例 (%)	12.43%	9.21%	3.22%	8.16%
财务费用	97.52	139.84	-31.75%	418.80
资产减值损失	19.35	27.56	-29.79%	19.24

#### ①销售费用分析

公司的销售费用主要包括职工薪酬、运输费、差旅费、广告宣传费、业务拓展费等，与销售火腿及火腿制品业务的规模密切相关。公司2008年度、2009年度及2010年度的销售费用占营业收入比例分别为4.73%、5.22%和8.64%，占比合理且有逐年上升趋势，同时2010年同比增长了82.37%，这样是公司为了拓展业务，提高了销售人员的薪酬，同时加大销售力度而发生的广告费用和

业务拓展费。

② 管理费用分析

公司管理费用主要包括管理人员薪酬、办公费、税费等，公司2008年度、2009年度及2010年度的管理费用分别占当期营业收入的比例为3.46%、4.00%和3.79%，占比合理且保持相对稳定，公司的管理费用控制情况良好。

③ 财务费用分析

公司财务费用逐年下降，是由于公司对银行贷款逐年减少所致。

(4) 金融资产投资情况

报告期内公司不存在证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

(5) 负债构成分析

报告期各类负债构成及占负债总额比例

负债	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
流动负债	1,628.59	1,861.07	-12.49%	6,493.46
非流动负债	5,100.88	6,004.00	-15.04%	4,840.00
负债合计	6,729.47	7,865.07	-14.44%	11,333.46

公司的负债主要由各项非流动负债构成，报告期末非流动负债占负债总额的比例均超过70%，非流动负债中主要是年产100万条低盐火腿和5000吨低温肉制品项目贷款和其他非流动负债。

主要负债科目分析如下：

负债	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
短期借款	-	1,000.00	-100.00%	3,300.00

应付票据				1,400.00
应付账款	529.00	853.13	-37.99%	1,287.65
预收款项	199.13	190.16	4.72%	420.36
应付职工薪酬	112.06	17.97	523.59%	0
应交税费	-295.92	-221.65	-33.51%	71.36
其他应付款	284.32	21.46	1224.88%	14.09
一年内到期的非流动负债	800.00	0		0
流动负债合计：	1,628.59	1,861.07	-12.49%	6,493.46
长期借款	4,000.00	4,800.00	-16.67%	4,800.00
其他非流动负债	1,100.88	1,204.00	-8.56%	40.00
非流动负债合计	5,100.88	6,004.00	-15.04%	4,840.00
负债合计：	6,729.47	7,865.07	-14.44%	11,333.46

#### A、短期借款

期末借款比期初减少1000万，减少100%，是因为公司经营考虑降低资金成本所致。

#### B、应付票据

公司的应付票据均为0。

#### C、应付账款

公司上市发行股票后，为了加快采购速度和质量，维护好供应商，2010年末应付账款余额减少37.99%。

#### D、应交税费

2010年末余额较2009年减少33.51%，主要原因是公司业务量增加，存货储备增加，导致待抵扣的增值税进项税额增加。

#### E、长期借款

2010年末余额比2009年减少800万元，主要是公司对农业发展银行金华分行项目贷款里有800万元在2011年到期，转到一年内到期的非流动负债。

## F、其他非流动负债

2010年底1,100.88万元，主要公司收到政府项目补助。

### (6) 偿债能力分析

指标	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
流动比率	44.37	7.15	37.22	2.06
速动比率	35.08	1.34	33.74	0.83
资产负债率	7.88%	33.50%	-25.62%	54.63%

公司报告期内各项主要偿债能力指标基本与所处行业及公司业务特点相符，均处于合理水平，且保持持续向好，偿债风险较小。

报告期内由于未使用募集资金余额较大，使2010年末的流动比率和速动比率较2009年末有较大幅度的提升，以及资产负债率较2009年下降较多。

公司管理层认为：公司整体财务状况和资产流动性相对稳定、资金相对充裕，偿债风险较小。

### (7) 公司运营能力分析

指标	2010 年	2009 年	本年比上年 增减 (%)	2008 年
应收账款周转率 (次/年)	11.05	13.28	-2.23	17.58
存货周转率	0.73	1	-0.27	1.05
总资产周转率	0.30	0.70	-0.4	0.63

报告期内，公司运营能力指标有所下降，主要是近年来，公司根据市场竞争态势和业务发展的需要，适当加大了对优质客户的信用期和信用额以及加大了常规产品库存以更好的满足客户需求。

### (8) 研发情况

单位：万元

项目	2010年	2009年	2008年
研发支出	166.32	606.63	520.15
占营业收入的比重	1.02%	4.10%	4.24%

2010年研究开发费用比同期减少的原因是公司重点研发的低盐火腿和巴玛发酵火腿产品已经逐渐成熟，公司重点是把产品扩大生产，所以需要的研发材料投入减少。

公司重视在研发方面的投入，不断加强对现有设备及工艺的改进以及新产品的研发，通过提高产品质量、对产品进行深加工以提高产品的附加值、增加产品的技术含量等措施来稳定和提升公司产品售价，进而不断提高公司的盈利能力。

#### 4、报告期内公司的现金流量分析

单位：人民币万元

指标	2010年	2009年	本年比上年 增减 (%)	2008年
经营活动产生的现金流量净额	431.93	679.60	-36.44%	4,055.11
投资活动产生的现金流量净额	-3,716.37	-475.94	680.85%	-5,261.62
筹资活动产生的现金流量净额	57,226.04	141.18	40434.10%	-712.08
年末现金及现金等价物余额	54,792.52	832.66	6480.42%	487.82

##### (1) 经营活动现金流量分析

公司2008年度、2009年度及2010年度经营活动产生的现金流量净额分别为4,055.11万元、679.60万元和431.93万元，2009年度和2010年度低于同期净利润水平，主要是近年来随着公司业

务规模的迅速扩张，原材料价格波动较大，公司在原材料价格较低时候采取加大采购力度，2009年度存货比2008年增加了2,808.30万元，2010年度存货比2009年度存货增加了4,311.24万元。

### (2) 投资活动现金流量分析

2010年度公司投资活动的现金流出主要是实施募集资金项目的支出。

### (3) 筹资活动现金流量分析

2010年度公司筹资活动产生的现金流入主要包括发行新股募集资金，现金流出主要包括支付利息。

## 5. 公司主要设备盈利能力、使用情况及减值情况。

公司主要业务是火腿及火腿制品产品，目前在销售的主要为传统火腿，一般无大型机器设备；公司生产使用的机器设备不是很多，2010年末公司机器设备净值为1,535.02万元，占公司总资产的1.80%。公司主要机器设备使用良好。

公司管理层认为，目前公司拥有的固定资产、在建工程和无形资产质量良好，不存在闲路资产、非经营性资产和不良资产；公司固定资产、在建工程和无形资产不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的差额需计提资产减值准备的情况，故报告期内公司没有对该类资产计提减值准备。

公司管理层认为，公司已按照《企业会计准则》制定各项资

产减值准备计提的政策，严格按照公司制定的会计政策计提各项减值准备，公司计提的各项资产减值准备是公允和稳健的，各项资产减值准备提取情况与资产质量实际状况相符，客观反映了公司的资产价值，公司未来因资产突发减值的可能性极小。

#### 6. 主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

公司只有杭州巴玛发酵火腿有限公司一家全资子公司。

单位：人民币元

控股子公司	营业范围	持股比例	注册资本	资产总额	净资产	净利润
杭州巴玛发酵火腿有限公司	批发，零售散装食品，预包装食品	100.00	600 万元	5,814,586.54	5,710,683.53	-289,316.47

这家子公司纳入本期合并报表。

本年度新设子公司未对公司整体生产经营和业绩产生重大影响。

## 二、 对公司未来发展的展望

### 1. 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司所处行业大类是肉制品加工行业，主营产品金华火腿属于肉制品行业的一个子行业。

中国是肉类消费人口和消费总量最大的国家，肉类消费占有极为重要的位置，由于国人的饮食习惯所产生的庞大而稳定的刚性需求，肉制品加工业具有国民经济其他行业所无法比拟的持续发展性和超低风险性，具有广阔的市场前景，成为国民经济发展中增长最快、最具活力的产业之一。目前，中国肉制品加工业已步入结构调整、资源

整合的重要转型期，其资本结构、技术设备、企业规模、产品结构和质量都在得到快速地提升。整个产业由过去的生产、加工和销售各环节分离，逐步朝着一体化经营模式转变；由过去传统的粗放型经营管理方式，逐步向科学化、现代化管理模式转变；由过去的只注重产品绝对产量，逐步向注重质量、卫生和安全转变；由过去的初级加工，向精深加工转变，产品结构也趋于多样化和多层次。

随着行业市场细分以及加工设备的创新、生物技术、营养学等高科技元素在肉制品生产中的运用，为技术含量高同时具有较高经济附加值的特色产品抢占市场份额提供了适宜的土壤，猪肉制品加工业将进入一个新的稳定成长期，完成由传统的成熟行业向新朝阳产业的转换和升级。

金华火腿始于唐兴于宋，是浙江三宝，也是中华民族瑰宝，金华火腿作为发酵肉制品，经过严格的传统制作工艺，经过发酵分解，内含丰富的蛋白质、多种氨基酸和微量元素，都是人体所需的。营养成分也易被人体所吸收，在肉制品行业中具有非常独特的产品特点和营养价值优势，也是中华烹饪的主要原辅材料。

中国肉制品的发展趋势带来了金华火腿的发展机遇，金华火腿作为发酵肉制品的特性，独特的工艺和原产地保护优势，形成良好的市场竞争力，具有独特的竞争优势，在肉制品行业中独树一帜，迎来广阔的发展前景和巨大的可开发的市场空间。

在市场竞争方面，随着市场经济的规范，火腿行业竞争到了一个较为成熟的阶段，竞争主要围绕品牌、技术、质量安全、服务等方面

展开；行业竞争格局初步形成，主要生产企业成为引领行业的主力，市场竞争体现为主要企业之间的竞争；在生产技术上，部分企业实现了对生产过程中腌制、脱水、发酵等环节温湿度的控制以提高产品质量，对梯级温度发酵技术、发酵益生菌种及其对火腿中营养元素的影响等多方面进行了更为深入的研究；在产品上，部分企业在火腿的方便化、深加工方面作了尝试。金字火腿经过多年的创新提升，在工艺、技术、设备、品牌、渠道、产品品类等诸多方面始终处于行业领先地位，在市场竞争中具有众多的优势，也具备独特的资源，更加有利于企业的发展和市场的开拓。

## 2. 未来公司发展机遇和挑战

2011 年是“十二五”规划的元年，市场环境的变化使公司发展的机遇和挑战并存。虽然投资增速将略有回落，出口增速将有所下降，但由于鼓励消费的政策和消费潜能释放，消费对经济的拉动作用相对稳定，预计 2011 年及未来几年我国宏观经济将继续保持较快增长，而国家对于居民消费水平和能力的关注，将更好促进消费者对中高端肉制品的消费能力，对中高端肉制品产品的需求仍能保持较快速的增长。金华火腿作为我国的民族瑰宝，烹饪祝福材料，在高端菜肴、餐饮消费和家庭消费，以及礼品市场中都具有非常独特的卖点和优势，这也为公司的发展带来巨大的市场机遇。

公司面临的挑战在于产品的原材料价格波动及行业风险因素，包括行业信心风险、食品安全风险、新产品开发及产能扩大风险、原材料供应不足风险等因素形成的挑战。为此，公司在原材料采购体系和

机制建设，在食品安全控制以及市场营销模式和渠道建设，品牌建设与产品推广等诸多方面一直作为公司经营的重点，已经在人才、资金、管理和经营等方面做好应对风险和挑战的准备，公司将不断努力，坚定朝做中国发酵肉制品领航者方向一步步稳步前行。

### 3. 公司发展战略及业务发展目标

公司今后发展的战略定位是高品质发酵肉制品世界知名品牌，公司将继续秉承“诚信为本，创新为魂，市场为先，客户为尊”的管理理念，以规模战略、质量战略、品牌战略、创新战略、市场战略推动公司研发、生产、品牌、销售这一链条高速、良性的转动，继续巩固和提升现有产业的竞争优势，并加强产业前瞻分析与经营部署，保证发展战略顺利实现，走一条经济效益与社会效益同步增长的创新型、持续型、稳健型的发展道路。

公司将继续遵循“食品工业是道德工业”的宗旨，以“金字”品牌为依托，按照专业化、规范化、现代化的标准，以市场需求为导向、技术开发为先导、质量安全为基础，在产品战略上以做强做大传统火腿，培育高端发酵即食火腿市场为目标，通过 3~5 年的努力，争取把公司建设成为在我国具市场影响力的火腿和发酵肉制品生产企业和较强盈利能力的创新型食品科技加工企业。

### 4. 公司为实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

公司未来在以主营业务为重点发展目标的基础上，积极向上游产业延伸，为公司的产业链升级而准备，更好地为主营业务提升作铺垫，

实现发展战略目标。公司目前计划使用超募资金 1.76 亿元，主要用于营销网络建设、生态运动型生猪养殖基地建设及补充流动资金等项目。现有募集资金能满足项目建设的需求。

#### 5. 经营计划实施的不确定因素

公司 2011 年度经营计划是基于公司对市场现有情况的了解、判断与分析提出的方案，不代表公司盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，特别是在今年国家采取宏观调控措施的情况下，更加存在不确定性。请投资者特别注意。

#### 6. 公司面临的风险及应对措施

##### （一）食品质量安全风险

公司主要从事火腿的生产，终端产品为金华火腿、火腿制品等发酵肉制品及各类低温肉制品。随着我国对食品安全的日趋重视和消费者食品安全意识以及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。公司严格执行 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系及国家的相关产品标准进行生产，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序和特殊工序进行重点监控等措施和制度，保障和保证产品的质量与品质。

##### （二）新产品开发及产能扩大而导致的产品销售风险

公司本次募集资金投资项目生产的低盐火腿为现有传统金华火腿产品的升级产品，未来公司低盐火腿的销售一方面靠取代公司现有

传统金华火腿的市场，另一方面则需新开拓低盐火腿新品、家庭装、高端礼盒、火腿高汤等市场。公司低盐火腿迎合了低盐化饮食的消费需求，食品质量安全以及口感也将得到大幅提高，在保留原有用途的同时有利于酒店客户借此开发更多的火腿菜肴，有利于增加家庭日常消费，有利于食品加工企业开发火腿馅料及各类高档调味品。

### （三）主要原材料价格波动以及原材料供应不足的风险

公司生产经营所用的主要原材料为鲜猪后腿，鲜猪后腿价格受到猪饲料价格、动物疫情、宏观经济等因素的影响呈现周期性的波动。公司存在由于主要原材料价格发生变动以及原材料供应不足而导致的经营业绩波动的风险。为此，公司鲜猪后腿收购不断扩大大地，增加供应商选择，同时寻求择机向上游延伸，减少对供应商依赖；且随着公司规模扩张，在应对原材料采购的主动性更强，与规模养殖企业合作的对等地位也越高，减少原材料供应不足的风险。

### （四）特殊的资产结构引起的流动性风险

火腿是一种需要较长生产周期的发酵肉制品，目前从新鲜猪腿到最终产品整个过程经过 10 个月左右的时间。之后，火腿表面简单上油后，在自然条件下最长能存放 5 年左右，不会发生变质，且营养成分会更加丰富。公司依据客户偏好将相当数量的火腿存放更长时间让其继续发酵，以达到香气和味道更加浓郁、营养更加丰富的效果，通常存放发酵时间越长的火腿价格也越高。例如酒店客户偏好购买存放 2—3 年、价格较高的特级火腿。火腿的这一生产特点决定了存货在公司流动资产中所占的比例较大，由特殊的资产结构引起的流动性风险，公司将合理配置资源，加大营销力度，加强产品研发，火腿延

伸品开发，以此来降低资产结构引起的流动性风险。

### 三、公司2010 年投资情况

#### (一) 募集资金投资情况

##### 1. 募集资金基本情况

##### (1) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1582号文“关于核准金字火腿股份有限公司首次公开发行股票批复”，并经深圳证券交易所同意，本公司于2010年11月23日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）370万股，2010年11月24日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,480万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,850万股，每股面值1元，每股发行价格为34元。截至2010年11月26日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币629,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金583,491,500.00元。上述资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司天健审【2010】第370号验资报告验证。

根据公司于2010年11月19日披露的首次公开发行股票招股说明书，本次发行募集资金将用于公司年产100万只低盐火腿和5000吨低温肉生产线项目，项目资金需要量为173,000,000.00元。扣除前述募集资金投资项目资金需求后，公司本次超额募集资金净额为410,491,500.00元。

本公司对募集资金采取了专户存储制度。

##### (2) 本年度使用金额及当前余额

1. 以募集资金直接投入募投项目 100,536,491.80 元,其中固定资产投资 90,708,100.00 元,铺底流动资金投资 9,828,391.80 元。
2. 将募集资金超额部分人民币 93,000,000.00 元用于归还银行借款 35,000,000.00 元及补充流动资金 58,000,000.00 元。
3. 将募集资金超额部分人民币 12,052,474.68 元用于北京营销中心建设项目。
4. 募集资金专用账户 2010 年度累计利息收入 403,294.48 元,手续费支出 1,029.00 元。

综上,截至 2010 年 12 月 31 日,尚未使用的募集资金余额为 378,304,799.00 元。

## 2. 募集资金管理情况

### (一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用,提高募集资金使用的效率和效果,防范资金使用风险,确保资金使用安全,保护投资者利益,根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规,结合本公司实际情况,本公司制定了《金字火腿股份有限公司募集资金使用管理制度》(以下简称《管理制度》)。该《管理制度》于2009年7月21日经公司2009年第三次临时股东大会审议通过。根据《管理制度》的要求并结合公司经营需要,公司对募集资金实行专户存储,并分别于2010年12月13日与国信证券股份有限公司及中国农行银行股份有限公司金华分行、招商银行股份有限公司

有限公司金华分行及中国建设银行股份有限公司金华分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

## （二）募集资金专户存储情况

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
中国农行银行股份有限公司金华分行	699901040012820	募集资金专户	8,217,251.50
	699901040012820-00001	七天通知存款[注]	10,000,000.00
	699901040012820-00002	七天通知存款[注]	20,000,000.00
	699901040012820-00003	七天通知存款[注]	40,000,000.00
招商银行股份有限公司金华分行	579900001210402	募集资金专户	29,148.75
	57990000128000040	3个月定期存款[注]	50,000,000.00
	57990000128000054	3个月定期存款[注]	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司金华分行	33001676735059168888	募集资金专户	58,398.75
	33001676735049168888	3个月定期存款[注]	200,000,000.00
合计			378,304,799.00

[注]为提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，公司将部分募集资金以定期存款和七天通知存款形式存放。公司已于2011年2月17日与国信证券股份有限公司及中国农行银行股份有限公司金华分行、招商银行股份有限公司金华分行及中国建设银行股份有限公司金华分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议之补

充协议》，约定该部分定期存款和七天通知存款方式存放的募集资金的存储和使用条件。

### 3. 本年度募集资金实际使用情况

#### (一) 募集资金使用情况对照表

#### **募集资金使用情况对照表**

2010 年度

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		58,349.15			本年度投入募集资金总额		20,558.90			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		20,558.90			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
年产 100 万只低盐火腿及 5,000 吨低温肉制品生产线项目		17,130.00	17,130.00	10,053.65	10,053.65	58.69	2010 年 12 月 31 日	项目尚在建设期	项目尚在建设期	否
承诺投资项目小计		17,130.00	17,130.00	10,053.65	10,053.65	58.69				
超募资金投向										
归还银行贷款	—		3,500.00	3,500.00	3,500.00	100	—	—	—	—
补充流动资金	—		5,800.00	5,800.00	5,800.00	100	—	—	—	—
北京营销中心建设	—		1,600.00	1,205.25	1,205.25	75.33				
超募资金投向小计			10,900.00	10,505.25	10,505.25					
合计	—	17,130.00	28,030.00	20,558.90	20,558.90	—	—		—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										

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	<p>1. 根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司计划使用募集资金 171,300,000.00 元，本次募集资金净额 583,491,500.00 元超过计划募集资金，超过项目使用募集资金的部分为 412,191,500.00 元。</p> <p>2. 根据深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的相关规定，基于公司的发展规划以及实际生产经营需要，为提高资金使用效率，提升经营业绩，公司拟将募集资金超额部分人民币 9,300 万元用于归还银行借款 3,500 万元及补充流动资金 5,800 万元。2010 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第十六会议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行借款及永久性补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的 9,300.00 万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金（其中偿还银行借款 3,500 万元、永久性补充流动资金 5,800 万元）。公司已于 2010 年 12 月 16 日以超募资金中的 9,300.00 万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金。</p> <p>3. 根据深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的相关规定，在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，为提高募集资金使用效率，遵循股东利益最大化的原则，公司拟使用超募资金中的 1,600 万元用于北京营销中心建设项目。2010 年 12 月 13 日，公司第一届董事会第十六会议通过了《关于使用部分超募资金用于北京营销中心建设的议案》，同意公司以本次超募资金中的 1,600.00 万元用于北京营销中心的建设。公司已于 2010 年 12 月 16 日以超募资金中的 12,052,474.68 元用于北京营销中心购置商业用房及装修。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据公司第一届董事会第十六会议通过的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司于 2010 年 12 月 15 日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 90,621,100.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	按《募集资金管理制度》规定，根据《募集资金三方监管协议》，尚未使用的募集资金余额全部存放于中国农业银行股份有限公司金华市分行、中国建设银行股份有限公司金华市分行、招商银行股份有限公司金华分行分别募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

## （二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据公司第一届董事会第十六次会议通过的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司于2010年12月15日用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金90,621,100.00元。

## （三）超募资金使用情况

1. 根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，公司计划使用募集资金171,300,000.00元，本次募集资金净额583,491,500.00元超过计划募集资金，超过项目使用募集资金的部分为412,191,500.00元。

2. 根据深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的相关规定，基于公司的发展规划以及实际生产经营需要，为提高资金使用效率，提升经营业绩，公司拟将募集资金超额部分人民币9,300万元用于归还银行借款3,500万元及补充流动资金5,800万元。

2010年12月13日，公司第一届董事会第十六会议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行借款及永久性补充流动资金的议案》，同意公司以本次超募资金中的9,300.00万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金（其中偿还银行借款3,500万元、永久性补充流动资金5,800万元）。公司已于2010年12月16日以超募资金中的9,300.00万元用于归还银行贷款及永久性补充公司流动资金。

3. 根据深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的相关规定，在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，为提高募集资金使用效率，遵循股东利益最大化的原则，公司拟使用超募资金中的1,600万元用于北京营销中心建

设项目。

2010年12月13日，公司第一届董事会第十六会议通过了《关于使用部分超募资金用于北京营销中心建设的议案》，同意公司以本次超募资金中的1,600.00万元用于北京营销中心的建设。公司已于2010年12月16日以超募资金中的12,052,474.68元用于北京营销中心购置商业用房及装修。

#### 4. 会计师事务所意见

公司所聘请的年度审计机构即天健会计师事务所有限公司对公司本年度募集资金存放和使用出具了专项鉴证报告，其结论为：我们认为，金字火腿公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了金字火腿公司募集资金2010年度实际存放与使用情况。

#### 5. 保荐人意见

经本保荐机构核查，截至2010年12月31日，金字火腿严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；金字火腿不存在变更募集资金用途、改变实施地点等情形；募集资金具体使用情况与已披露情况基本一致，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。

### （二）其他投资情况

公司在报告期内没有其他投资。

## 四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1. 公司财务报表经天健会计师事务所有限公司审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

2. 公司会计政策变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内无会计政策变更

## 五、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会会议情况及决策内容

1. 公司第一届董事会第十一次会议于2010年2月4日在公司会议室召开。会议审议通过了《金字火腿股份有限公司2009年年度报告的议案》、《金字火腿股份有限公司2007-2009年度审计报告》、《金字火腿股份有限公司2009年度董事会工作报告》、《金字火腿股份有限公司2009年度总经理工作报告》、《金字火腿股份有限公司2009年度财务决算方案》、《金字火腿股份有限公司2010年度财务预算方案》、《金字火腿股份有限公司2009年度利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》、《关于召开2009年年度股东大会的议案》。

2. 公司第一届董事会第十二次会议于2010年3月27日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市方案及授权董事会处理本次上市事宜的议案》、《关于募集资金投资项目可行性方案的议案》、《公司本次发行完成前滚存利润（或损失）分配（或负担）的议案》、《关于修改资金管理制度的议案》、《关于修改公司章程及三会议事规则的议案》、《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》。

3. 公司第一届董事会第十三次会议于2010年5月21日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于向农行金华市分行借款4,000万元并由浙江中信房地产有限公司及施延军夫妇提供担保的议案》、《关于召开2010年度第二次临时股东大会的议案》。

4. 公司第一届董事会第十四次会议于2010年7月19日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于向交通银行金华分行借款2000万元并由浙江中信房地产有限公司及施延军夫妇提供担保的议案》、《三年一期

审计报告》、《关于召开2010年度第三次临时股东大会的议案》。

5. 公司第一届董事会第十五次会议于2010年12月8日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于签订募集资金专户存储三方监管协议的议案》。本次会议决议公告刊登在2010年12月11日《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上。

6. 公司第一届董事会第十六次会议于2010年12月13日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金偿还银行借款及永久性补充流动资金的议案》、《关于使用部分超募资金用于北京营销中心建设的议案》、《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》、《关于制订<金字火腿股份有限公司公司董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度>的议案》、《关于制订<金字火腿股份有限公司内部控制制度>的议案》、《关于制订<金字火腿股份有限公司重大事项内部报告制度>的议案》、《关于制订<金字火腿股份有限公司重大信息内部保密制度>的议案》。本次会议决议公告刊登在2010年12月15日《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上。

## （二）董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》，秉承勤勉尽职的态度，完整地执行了公司股东大会的决议。

## （三）董事会各专门委员会履职情况

### 1. 董事会下设的审计委员会履职情况

根据中国证监会、深交所有所规定，公司依法设立了董事会审计委员会，该委员会有三名董事组成，其中独立董事2人，主任委员由独立董事担任。公司建立了董事会审计委员会工作实施细则，对公司董事会审计委员会的构成、职责权限、议事规则进行了规范，审计委员会本着

勤勉尽责的原则，认真履行了工作职责。在公司2010 年度报告编制过程中，审计委员会与年审会计师进行了积极主动的沟通，在年审注册会计师进场前研究相关资料，确定了2010 年度审计工作计划及具体时间安排。公司年审注册会计师进场后，就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流，多次督促年审注册会计师在确保质量的同时，保证审计报告提交的时间，对年审注册会计师出具的审计报告初稿和定稿认真发表审阅意见，认为天健会计师事务所有限公司出具的公司2010 年度财务审计报告真实，适当，完整。

## 2. 董事会下设的薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司2010 年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，发表审核意见如下：公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司2010 年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

## 六、董事会对内部控制执行情况的评价

报告期内，公司董事会根据《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，全面检查了公司的各项规章制度的建立与执行情况，出具了2010 年度内部控制自我评价报告。

本公司董事会认为：

对照《公司法》、《证券法》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，公司根据自身行业特点和实际经营情况，制定了一系列内控管理制度，基本符合国家有关法规和证监监管部门的要求。相关制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个环节，与当前公司生产经营实际情况相匹配，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作

中出现的问题和风险，保证了公司经营管理的有序进行。公司内部控制制度执行情况较好。

随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，对公司如何加强全面管理提出了新的挑战，公司在兼顾经营发展的同时，要保证在管理上及时跟进，为公司长远健康发展提供有力的保障。公司将严格按照中国证监会及深交所《内部控制指引》的要求，持续加强内部控制，修订内部控制制度，加大对全体董事、监事、高级管理人员及员工的培训力度，进一步强化内部控制制度的执行力度，完善内部监督，形成有效制衡的内部管理机制。进一步完善公司治理结构，提高公司规范运作水平。

## 七、公司利润分配情况

### （一）本次利润分配预案

经天健会计师事务所有限公司出具的天健审（2011）字第1588号《审计报告》确认，2010 年实现归属于上市公司股东的净利润47,055,000.43 元，依据《公司法》和公司《章程》及国家有关规定，公司拟按照以下方案实施分配：

1. 按母公司净利润10%提取法定盈余公积金4,742,139.49元；
2. 提取法定盈余公积金后报告期末公司未分配利润为100,866,687.76元；
3. 以2010年末公司总股本73,500,000 股为基数，向全体股东每10 股派发现金2元（含税），本次利润分配14,700,000 元，利润分配后，剩余未分配利润86,166,687.76元转入下一年度；
4. 拟以2010年12月31日的总股本7,350万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股，此方案实施后公司总股本由7,350万股增加为9,555万股，资本公积由601,046,806.89元减少为578,996,806.89元。

本方案尚需提交公司 2010 年度股东大会审议。

## （二）公司前三年利润分配情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司股东的净 利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	0	39,492,829.94	0	58,553,826.82
2008 年	0	25,566,977.63	0	23,010,279.87
2007 年	0	29,938,953.44	0	43,918,117.09
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				0

## 八、其他需要披露的事项

（一）公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

（二）开展投资者关系管理工作的情况

公司一直以来高度重视投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通与联系，听取广大投资者的意见和建议，使广大投资者更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。指定董事会秘书全面负责公司推广和接待工作。公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系档案的建立和保管。报告期内，公司持续做好信息披露工作，认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细解答投资者的咨询，及时将投资者的问题和建议汇总报公司管理层，妥善安排投资者与公司管理人员的会面和交流，方便广大投资者与公司管理人员进行直接对话和交流。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会会议情况

2010 年度，公司监事会召开了 2 次会议，具体情况如下：

1. 公司第一届监事会第七次会议于 2010 年 2 月 4 日在公司会议室

召开。审议通过了《金字火腿股份有限公司2009 年度监事会工作报告》。

2. 公司第一届监事会第八次会议于2010 年12 月13 日在公司会议室召开，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金偿还银行借款及永久性补充流动资金的议案》、《关于使用部分超募资金用于营销网络建设的议案》。本次会议决议公告刊登在2010 年12 月15 日《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上。

## 二、监事会对2010 年度公司有关事项的意见

1. 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，认真履行职责，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司2010 年依法运作进行监督，认为：公司正在不断健全和完善内部控制制度；董事会运作规范、决策合理、程序合法，认真执行董事会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司董事、高级管理人员均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取，不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2. 检查公司财务的情况

对2010 年度公司的财务状况进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范，财务状况良好。财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。天健会计师事务所有限公司出具的“标准无保留意见”审计报告，其审计意见是客观公正的。

### 3. 检查公司收购、出售资产情况

对公司2010 年度收购、出售资产情况进行了核查，认为：公司报告期内没有发生重大收购、出售资产情况。

#### 4. 检查公司募集资金实际投向情况

对公司募集资金的使用情况进行监督，认为：本公司认真按照《募集资金使用管理制度》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，无变更募集资金用途的情形。报告期内，公司未发生实际投资项目变更的情况。

5. 对董事会关于公司《2010年度内部控制自我评估报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并得到了有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

## 第九节 重要事项

### 一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

报告期内公司无重大收购及出售资产事项。

### 三、报告期内重大关联交事项易

报告期内公司无重大关联交易事项。

### 四、报告期内重大对外担保情况

报告期内，公司无重大对外担保情况。

### 五、承诺事项履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人施延军先生及其他全体股东施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜、韦国忠、胡岩、吴月肖、夏璠林、夏红阳、张约爱、王蔚婷、王启辉、李发新、肖国建、严小青、吴雪松、方张财、孙淑军、施国元、陈顺通、陈选席、夏飞、陈红、项旭能、朱美丹、陈君子、蒋建聪、吴秋旗、杭州恒祥投资有限公司、上海创和投

资产管理有限分司分别承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人收购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份

2. 除上述承诺外，持有公司股份并担任公司董事、监事、高级管理人员的施延军、薛长煌、施延助、王伟胜、吴月肖、王蔚婷、吴秋旗、吴雪松、胡焯承诺：在其任职期间，每年转让的股份不超过其持有股份总数的25%；离职后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；在离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易本公司股份占其所持股份总数的比例不超过50%。

报告期内，上述各项承诺事项均得到了严格执行。

## 六、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。2011年，公司继续聘任天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构

## 七、会计政策和会计估计情况

报告期内，无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

## 八、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司董事会及董事未发生受到中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及其他监管部门的处罚、通报批评、公开谴责等情况。公司董事、管理层有关人员没有发生被采取司法强制措施的情况。

## 九、其他重大事项及影响和解决方案的分析说明

(一) 报告期内，公司无证券投资的情况。

(二) 报告期内，公司无持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

## 十、其他重要事项

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。

## 第十节 财务报告

# 审计报告

天健审〔2011〕1588号

金字火腿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金字火腿股份有限公司（以下简称金字火腿公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是金字火腿公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，金字火腿公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金字火腿公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 赵海荣

中国·杭州

中国注册会计师 牟健

报告日期：2011 年 3 月 23 日

### 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数	项 目	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	547,925,195.40	8,934,609.32	短期借款			10,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	56,000.00		交易性金融负债			
应收账款	3	16,411,047.58	12,898,351.72	应付票据			
预付款项	4	6,407,256.11	2,399,893.69	应付账款	13	5,290,071.48	8,531,339.23
应收保费				预收款项	14	1,991,287.06	1,901,640.82
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	344,708.33		应付职工薪酬	15	1,120,601.87	179,693.15
应收股利				应交税费	16	-2,959,205.51	-2,216,531.09
其他应收款	6	245,019.43	774,789.59	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	151,188,902.53	108,076,479.40	其他应付款	17	2,843,169.00	214,564.09
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		722,578,129.38	133,084,123.72	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	18	8,000,000.00	
				其他流动负债			
				流动负债合计		16,285,923.90	18,610,706.20
				非流动负债：			
				长期借款	19	40,000,000.00	48,000,000.00
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资				其他非流动负债	20	11,008,800.04	12,040,000.00
投资性房地产				非流动负债合计		51,008,800.04	60,040,000.00
固定资产	8	92,666,914.22	68,214,957.16	负债合计		67,294,723.94	78,650,706.20
在建工程	9	34,172,747.90	29,568,416.50	所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)	21	73,500,000.00	55,000,000.00
固定资产清理				资本公积	22	601,046,806.89	36,055,306.89

生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	10	3,492,280.26	3,566,674.49	盈余公积	23	11,248,120.24	6,505,980.75
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	24	100,866,687.76	58,553,826.82
长期待摊费用				外币报表折算差额			
递延所得税资产	11	1,046,267.07	331,648.79	归属于母公司所有者权益合计		786,661,614.89	156,115,114.46
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		131,378,209.45	101,681,696.94	所有者权益合计		786,661,614.89	156,115,114.46
资产总计		853,956,338.83	234,765,820.66	负债和所有者权益总计		853,956,338.83	234,765,820.66

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：吴秋旗

会计机构负责人：朱美丹

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2010 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	项 目	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	547,044,847.05	8,934,609.32	短期借款			10,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债			
应收票据	56,000.00		应付票据			
应收账款	16,411,047.58	12,898,351.72	应付账款		5,290,071.48	8,531,339.23
预付款项	6,384,456.11	2,399,893.69	预收款项		6,730,782.56	1,901,640.82
应收利息	344,708.33		应付职工薪酬		1,062,900.87	179,693.15
应收股利			应交税费		-2,950,724.52	-2,216,531.09
其他应收款	245,019.43	774,789.59	应付利息			
存货	151,174,224.58	108,076,479.40	应付股利			
一年内到期的非流动资产			其他应付款		2,843,169.00	214,564.09
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
流动资产合计	721,660,303.08	133,084,123.72	其他流动负债			
			流动负债合计		20,976,199.39	18,610,706.20
非流动资产：			非流动负债：			
可供出售金融资产			长期借款		40,000,000.00	48,000,000.00
持有至到期投资			应付债券			
长期应收款			长期应付款			
长期股权投资	6,000,000.00		专项应付款			
投资性房地产			预计负债			
固定资产	92,641,410.46	68,214,957.16	递延所得税负债			
在建工程	34,172,747.90	29,568,416.50	其他非流动负债		11,008,800.04	12,040,000.00
工程物资			非流动负债合计		51,008,800.04	60,040,000.00
固定资产清理			负债合计		71,984,999.43	78,650,706.20
生产性生物资产			所有者权益(或股东权益)：			

油气资产			实收资本(或股本)	73,500,000.00	55,000,000.00
无形资产	3,492,280.26	3,566,674.49	资本公积	601,046,806.89	36,055,306.89
开发支出			减: 库存股		
商誉			专项储备		
长期待摊费用			盈余公积	11,248,120.24	6,505,980.75
递延所得税资产	1,046,267.07	331,648.79	一般风险准备		
其他非流动资产			未分配利润	101,233,082.21	58,553,826.82
非流动资产合计	137,352,705.69	101,681,696.94	所有者权益合计	787,028,009.34	156,115,114.46
资产总计	859,013,008.77	234,765,820.66	负债和所有者权益总计	859,013,008.77	234,765,820.66

法定代表人:

施延军

主管会计工作的负责人:

吴秋旗

会计机构负责人:

朱美丹

## 合并利润表

2010 年度

会合 02 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		163,099,180.24	148,129,559.36
其中：营业收入	1	163,099,180.24	148,129,559.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,641,132.36	109,530,008.29
其中：营业成本	1	96,910,098.47	93,815,941.14
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	2	290,106.67	392,886.81
销售费用	3	14,092,906.17	7,727,799.54
管理费用	4	6,179,280.45	5,919,374.08
财务费用	5	975,242.13	1,398,430.62
资产减值损失	6	193,498.47	275,576.10
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,458,047.88	38,599,551.07
加：营业外收入	7	3,554,409.28	1,577,224.89
减：营业外支出	8	5,050.00	27,187.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,007,407.16	40,149,588.37
减：所得税费用	9		

		952,406.73	656,758.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,055,000.43	39,492,829.94
归属于母公司所有者的净利润		47,055,000.43	39,492,829.94
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.83	
（二）稀释每股收益		0.83	
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,055,000.43	39,492,829.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,055,000.43	39,492,829.94
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人： 施延军                      主管会计工作的负责人： 吴秋旗                      会计机构负责人： 朱美丹

## 母 公 司 利 润 表

2010 年 12 月 31 日

会企 02 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	163,228,330.33	148,129,559.36
减：营业成本	1	96,931,150.67	93,815,941.14
营业税金及附加		290,106.67	392,886.81
销售费用		13,901,736.47	7,727,799.54
管理费用		6,110,680.96	5,919,374.08
财务费用		976,714.76	1,398,430.62
资产减值损失		193,498.47	275,576.10
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）	44,824,442.33	38,599,551.07
加：营业外收入	3,554,409.28	1,577,224.89
减：营业外支出	5,050.00	27,187.59
其中：非流动资产处置净损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,373,801.61	40,149,588.37
减：所得税费用	952,406.73	656,758.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,421,394.88	39,492,829.94
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	47,421,394.88	39,492,829.94

法定代表人： 施延军

主管会计工作的负责人： 吴秋旗

会计机构负责人： 朱美丹

## 合并现金流量表

2010 年度

会合 03 表

单位：人民币元

编制单位：金字火腿股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		176,727,569.49	158,983,435.44
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			4,555,593.11
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,564,395.91	13,955,956.53
经营活动现金流入小计		179,291,965.40	177,494,985.08
购买商品、接受劳务支付的现金		151,453,468.97	148,486,371.12
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		8,987,901.41	6,549,918.87
支付的各项税费		2,182,140.55	7,142,530.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,349,187.18	8,520,127.32
经营活动现金流出小计		174,972,698.11	170,698,947.63
经营活动产生的现金流量净额		4,319,267.29	6,796,037.45
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		41,709.32	
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	3	477,905.35	27,072,184.94
投资活动现金流入小计		519,614.67	27,072,184.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,683,307.03	31,831,560.38
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		37,683,307.03	31,831,560.38
投资活动产生的现金流量净额		-37,163,692.36	-4,759,375.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		589,695,000.00	22,500,000.00
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		35,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,108,000.00	8,944,000.00
筹资活动现金流入小计		625,803,000.00	55,444,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,669,088.89	4,630,240.66
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	5	4,873,500.00	2,402,000.00

筹资活动现金流出小计		53,542,588.89	54,032,240.66
筹资活动产生的现金流量净额		572,260,411.11	1,411,759.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,600.04	
五、现金及现金等价物净增加额		539,598,586.08	3,448,421.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,326,609.32	4,878,187.97
六、期末现金及现金等价物余额		547,925,195.40	8,326,609.32

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：吴秋旗

会计机构负责人：朱美丹

## 母公司现金流量表

2010 年度

会企 03 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		186,377,889.10	158,983,435.44
收到的税费返还			4,555,593.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,564,395.91	13,955,956.53
经营活动现金流入小计		188,942,285.01	177,494,985.08
购买商品、接受劳务支付的现金		156,228,671.85	148,486,371.12
支付给职工以及为职工支付的现金		8,937,342.56	6,549,918.87
支付的各项税费		2,182,140.55	7,142,530.32
支付其他与经营活动有关的现金		12,201,902.34	8,520,127.32
经营活动现金流出小计		179,550,057.30	170,698,947.63
经营活动产生的现金流量净额		9,392,227.71	6,796,037.45
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		41,709.32	
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		476,292.82	27,072,184.94
投资活动现金流入小计		518,002.14	27,072,184.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,635,003.27	31,831,560.38
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		6,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,635,003.27	31,831,560.38
投资活动产生的现金流量净额		-43,117,001.13	-4,759,375.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		589,695,000.00	22,500,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	24,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,108,000.00	8,944,000.00
筹资活动现金流入小计		625,803,000.00	55,444,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,669,088.89	4,630,240.66
支付其他与筹资活动有关的现金		4,873,500.00	2,402,000.00
筹资活动现金流出小计		53,542,588.89	54,032,240.66
筹资活动产生的现金流量净额		572,260,411.11	1,411,759.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,600.04	
五、现金及现金等价物净增加额		538,718,237.73	3,448,421.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,326,609.32	4,878,187.97
六、期末现金及现金等价物余额		547,044,847.05	8,326,609.32

法定代表人： 施延军

主管会计工作的负责人： 吴秋旗

会计机构负责人： 朱美丹

合并所有者权益变动表  
2010 年度

会合 04 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

项 目	本期数					上年同期数				
	归属于母公司所有者权益				所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者 权益合计
	实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润		实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	
一、上年年末余额	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46	50,000,000.00	18,555,306.89	2,556,697.76	23,010,279.87	94,122,284.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46	50,000,000.00	18,555,306.89	2,556,697.76	23,010,279.87	94,122,284.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,500,000.00	564,991,500.00	4,742,139.49	42,312,860.94	630,546,500.43	5,000,000.00	17,500,000.00	3,949,282.99	35,543,546.95	61,992,829.94
（一）净利润				47,055,000.43	47,055,000.43				39,492,829.94	39,492,829.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				47,055,000.43	47,055,000.43				39,492,829.94	39,492,829.94
（三）所有者投入和减少资本	18,500,000.00	564,991,500.00			583,491,500.00	5,000,000.00	17,500,000.00			22,500,000.00
1. 所有者投入资本	18,500,000.00	564,991,500.00			583,491,500.00	5,000,000.00	17,500,000.00			22,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配			4,742,139.49	-4,742,139.49				3,949,282.99	-3,949,282.99	
1. 提取盈余公积			4,742,139.49	-4,742,139.49				3,949,282.99	-3,949,282.99	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

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	73,500,000.00	601,046,806.89	11,248,120.24	100,866,687.76	786,661,614.89	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46

法定代表人： 施延军

主管会计工作的负责人： 吴秋旗

会计机构负责人： 朱美丹

## 母公司所有者权益变动表

2010 年度

会合 04 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

项 目	本期数					上年同期数				
	归属于母公司所有者权益				所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者 权益合计
	实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润		实收资本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	
一、上年年末余额	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46	50,000,000.00	18,555,306.89	2,556,697.76	23,010,279.87	94,122,284.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46	50,000,000.00	18,555,306.89	2,556,697.76	23,010,279.87	94,122,284.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,500,000.00	564,991,500.00	4,742,139.49	42,679,255.39	630,912,894.88	5,000,000.00	17,500,000.00	3,949,282.99	35,543,546.95	61,992,829.94
（一）净利润				47,421,394.88	47,421,394.88				39,492,829.94	39,492,829.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				47,421,394.88	47,421,394.88				39,492,829.94	39,492,829.94
（三）所有者投入和减少资本	18,500,000.00	564,991,500.00			583,491,500.00	5,000,000.00	17,500,000.00			22,500,000.00
1. 所有者投入资本	18,500,000.00	564,991,500.00			583,491,500.00	5,000,000.00	17,500,000.00			22,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配			4,742,139.49	-4,742,139.49				3,949,282.99	-3,949,282.99	
1. 提取盈余公积			4,742,139.49	-4,742,139.49				3,949,282.99	-3,949,282.99	

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
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	73,500,000.00	601,046,806.89	11,248,120.24	101,233,082.21	787,028,009.34	55,000,000.00	36,055,306.89	6,505,980.75	58,553,826.82	156,115,114.46

法定代表人： 施延军

主管会计工作的负责人： 吴秋旗

会计机构负责人： 朱美丹

# 金字火腿股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

金字火腿股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由施延军、施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜等 28 位自然人以其拥有的金华市火腿有限公司截至 2007 年 12 月 31 日的净资产按照 1.371106:1 的比例折股发起设立。公司于 2008 年 2 月 25 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330701000007033 的《企业法人营业执照》，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。2008 年 1 月 30 日经金华市工商行政管理局核准，公司名称变更为金字火腿股份有限公司。2009 年 6 月，根据公司临时股东大会决议和修订后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司、蒋建聪、吴秋旗等 4 名投资者投入，变更后注册资本为人民币 5,500 万元。公司已于 2009 年 6 月 18 日办妥工商变更登记手续。2010 年 11 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1582 文核准，由主承销商国信证券股份有限公司采用主承销商余额包销方式发行人民币普通股（A 股）股票 1,850 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 34 元，并于 2010 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市交易。2011 年 1 月 12 日，金字火腿完成相关工商变更登记手续并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 5,500 万元变更为 7,350 万元，公司类型由股份有限公司（非上市）变更为股份有限公司（上市），注册号为 330701000007033。

公司现有注册资本 73,500,000.00 元，股份总数 73,500,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 58,700,000.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 14,800,000.00 股。公司股票已于 2010 年 12 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品特产行业。经营范围：火腿及火腿系列产品、腌腊制品、酱腌菜、肉类罐头；调味品（火腿系列）；批零；定型包装食品（卫生许可证有效期至 2012 年 7 月 24 日）；农副产品批零；出口本企业自产的产品。（凡涉及前置许可证及专项审批的凭相关有效证件经营）。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

##### 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

原材料、在产品发出采用先进先出法。库存商品、发出商品发出月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—30	原价的 5%	3.17—9.50
机器设备	5—10	原价的 5%	9.50—19.00
运输工具	5—10	原价的 5%	9.50—19.00
其他设备	5—10	原价的 5%	9.50—19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出

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

#### (十七) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	火腿产品按 13%的税率计缴，其他产品按 17%的税率

		计缴，自营出口收入的增值税按照“免、抵、退”办法核算
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

## 企业所得税

根据浙江省科学技术厅浙科发高〔2008〕336号文，公司被认定为2008年第三批高新技术企业，认定有效期三年，2008至2010年按15%的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、国家税务总局财税〔2008〕149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，对农产品初加工所得免征企业所得税。公司已就2010年度农产品初加工所得免征企业所得税事项向主管税务机关备案，并取得（金地税南）通〔2011〕124号税务备案事项通知书。

## 四、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州巴玛发酵火腿有限公司	全资子公司	杭州	批发零售业	600万元	批发，零售散装食品，预包装食品	330106000154246

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
杭州巴玛发酵火腿有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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中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期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州巴玛发酵火腿有限公司	-	-	-

## (二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明：

本期公司出资设立杭州巴玛发酵火腿有限公司，于 2010 年 11 月 4 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330106000154246 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 600 万元，公司出资 600 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

#### 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
杭州巴玛发酵火腿有限公司	5,710,683.53	-289,316.47

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			217,781.08			317,308.25
小 计			217,781.08			317,308.25
银行存款：						
人民币			547,707,414.32			8,009,301.07
小 计			547,707,414.32			8,009,301.07
其他货币资金：						
人民币						608,000.00
小 计						608,000.00
合 计			547,925,195.40			8,934,609.32

#### 2. 应收票据

##### 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,000.00		56,000.00			
合 计	56,000.00		56,000.00			

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01
余额百分比法组合								
小 计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	17,015,016.09	98.40	850,750.85	13,538,848.84	99.70	676,942.44
1-2 年	257,423.84	1.49	25,742.38	40,494.80	0.30	4,049.48
2-3 年	18,874.98	0.11	3,775.00			
小 计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海飞飞食品有限公司	非关联方	877,408.00	1 年以内	5.07
杭州野山腌腊食品有限公司	非关联方	867,327.20	1 年以内	5.02
临沂东都经贸有限公司	非关联方	693,319.00	1 年以内	4.01
张利芬	非关联方	541,866.25	1 年以内	3.13
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	528,332.18	1 年以内	3.06
小 计		3,508,252.63		20.29

(4) 期末无应收关联方账款。

## 4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,398,711.81	99.87		6,398,711.81	2,399,893.69	100.00		2,399,893.69
1-2 年	8,544.30	0.13		8,544.30				
合 计	6,407,256.11	100.00		6,407,256.11	2,399,893.69	100.00		2,399,893.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
如皋市金汇仓贮服务有限公司	非关联方	3,573,358.81	1 年以内	预付购腿款
金华市市场开发服务中心	非关联方	564,926.42	1 年以内	预付租赁费
日照市方鑫食品有限公司	非关联方	470,067.50	1 年以内	预付购腿款
浙江兴茂制冷食品机械有限公司	非关联方	422,615.00	1 年以内	预付设备款
葛仲仁	非关联方	417,143.95	1 年以内	预付租赁费
小 计		5,448,111.68		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息		344,708.33		344,708.33
合 计		344,708.33		344,708.33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19
余额百分比法组合								
小 计	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	56,761.00	19.55	2,838.05	670,209.00	81.14	33,510.45
1-2 年	83,000.00	28.58	8,300.00	150,245.60	18.19	15,024.56
2-3 年	145,245.60	50.01	29,049.12	400.00	0.05	80.00
3-5 年	400.00	0.14	200.00	5,100.00	0.62	2,550.00
5 年以上	5,000.00	1.72	5,000.00			
小计	290,406.60	100.00	45,387.17	825,954.60	100.00	51,165.01

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
上海欧尚包装机械有限公司	非关联方	120,000.00	2-3 年	41.32	应收设备预付款
葛仲仁	非关联方	50,000.00	1-2 年	17.22	租房押金
浙江中国小商品城集团股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	17.22	租房押金
金华经济技术开发区建设工程质量监督站	非关联方	23,245.60	2-3 年	8.00	保证金
浙江省农都农产品有限公司	非关联方	13,000.00	1-2 年	4.48	租房押金
小计		256,245.60		88.24	

(4) 无其他应收关联方款项。

## 7. 存货

明细情况

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
在途物资	9,341.54		9,341.54	147,650.94		147,650.94
原材料	4,905,333.27		4,905,333.27	3,572,625.60		3,572,625.60
周转材料	1,896,162.50		1,896,162.50	1,734,564.07		1,734,564.07
库存商品	18,562,522.18		18,562,522.18	12,579,486.90		12,579,486.90
发出商品	6,478,345.65		6,478,345.65	2,824,891.27		2,824,891.27
在产品	119,337,197.39		119,337,197.39	87,217,260.62		87,217,260.62

合 计	151,188,902.53		151,188,902.53	108,076,479.40		108,076,479.40
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	76,464,818.23	28,775,641.68		82,456.74	105,158,003.17
房屋建筑物	61,002,563.89	20,518,958.38			81,521,522.27
机器设备	12,122,202.79	7,412,085.08		82,456.74	19,451,831.13
运输工具	2,377,344.00	651,137.69			3,028,481.69
其他设备	962,707.55	193,460.53			1,156,168.08
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	8,249,861.07		4,309,384.41	68,156.53	12,491,088.95
房屋建筑物	4,321,860.97		2,287,528.78		6,609,389.75
机器设备	2,803,004.05		1,366,824.49	68,156.53	4,101,672.01
运输工具	825,435.15		455,383.22		1,280,818.37
其他设备	299,560.90		199,647.92		499,208.82
3) 账面净值小计	68,214,957.16	——		——	92,666,914.22
房屋建筑物	56,680,702.92	——		——	74,912,132.52
机器设备	9,319,198.74	——		——	15,350,159.12
运输工具	1,551,908.85	——		——	1,747,663.32
其他设备	663,146.65	——		——	656,959.26
4) 减值准备小计		——		——	
房屋建筑物		——		——	
机器设备		——		——	
运输工具		——		——	
其他设备		——		——	
5) 账面价值合计	68,214,957.16	——		——	92,666,914.22
房屋建筑物	56,680,702.92	——		——	74,912,132.52
机器设备	9,319,198.74	——		——	15,350,159.12
运输工具	1,551,908.85	——		——	1,747,663.32
其他设备	663,146.65	——		——	656,959.26

本期折旧额为 4,309,384.41 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 14,860,082.79 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 56,124,846.24 元的固定资产用于担保。

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	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
低盐火腿生产线项目	32,789,355.75		32,789,355.75	28,327,060.50		28,327,060.50
低盐火腿项目配套仓库	1,383,392.15		1,383,392.15	1,241,356.00		1,241,356.00
合计	34,172,747.90		34,172,747.90	29,568,416.50		29,568,416.50

## (2) 增减变动情况

## 1) 明细情况

工程名称	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(%)
低盐火腿生产线项目	17,130 万元	28,327,060.50	9,250,915.18	4,348,619.93	440,000.00	50.35
低盐火腿项目配套仓库		1,241,356.00	10,653,499.01	10,511,462.86		
合计		29,568,416.50	19,904,414.19	14,860,082.79	440,000.00	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
低盐火腿生产线项目	50.35	2,365,785.48	1,763,009.77	5.76	募集资金及金融机构贷款	32,789,355.75
低盐火腿项目配套仓库						1,383,392.15
合计		2,365,785.48	1,763,009.77			34,172,747.90

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	4,142,328.81	53,846.15		4,196,174.96
软件	231,378.81	53,846.15		285,224.96
土地使用权	3,910,950.00			3,910,950.00
2) 累计摊销小计	575,654.32	128,240.38		703,894.70
软件	55,744.57	78,219.00		133,963.57

土地使用权	519,909.75	50,021.38		569,931.13
3) 账面净值小计	3,566,674.49	53,846.15	128,240.38	3,492,280.26
软件	175,634.24	53,846.15	78,219.00	151,261.39
土地使用权	3,391,040.25		50,021.38	3,341,018.87
4) 减值准备小计				
软件				
土地使用权				
5) 账面价值合计	3,566,674.49	53,846.15	128,240.38	3,492,280.26
软件	175,634.24	53,846.15	78,219.00	151,261.39
土地使用权	3,391,040.25		50,021.38	3,341,018.87

本期摊销额 128,240.38 元。

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 3,341,018.87 元的无形资产用于担保。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	220,067.06	102,148.79
未计入当期损益已纳税政府补助	826,200.01	229,500.00
合 计	1,046,267.07	331,648.79

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	880,268.23
未计入当期损益已纳税政府补助	3,304,800.04
小 计	4,185,068.27

12. 资产减值准备明细

明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	732,156.93	193,498.47			925,655.40

合 计	732,156.93	193,498.47			925,655.40
-----	------------	------------	--	--	------------

## 13. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	3,941,415.45	3,282,755.36
应付设备款	1,348,656.03	4,698,583.87
应付宣传款		550,000.00
合 计	5,290,071.48	8,531,339.23

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末,账龄为 1-2 年应付意大利德拉瓦依公司 951,906.03 元,款项为应付制冷设备、生产线设备余款。

## 14. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,991,287.06	1,901,640.82
合 计	1,991,287.06	1,901,640.82

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	172,193.15	8,166,458.41	7,318,612.46	1,020,039.10
职工福利费		419,544.98	419,544.98	
社会保险费		771,435.73	683,862.96	87,572.77
其中:医疗保险费		172,858.77	153,612.00	19,246.77
基本养老保险费		468,932.91	415,041.98	53,890.93
失业保险费		69,143.50	61,444.80	7,698.70
工伤保险费		43,214.67	38,402.98	4,811.69

生育保险费		17,285.88	15,361.20	1,924.68
住房公积金		65,148.00	59,658.00	5,490.00
辞退福利		7,650.00	7,650.00	
其他	7,500.00	513,176.63	513,176.63	7,500.00
合 计	179,693.15	9,943,413.74	9,002,505.03	1,120,601.87

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴已于资产负债日后的 2010 年 1 月发放。

## 16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,436,747.76	-2,755,532.65
企业所得税	440,320.61	217,275.67
个人所得税	37,221.64	16,708.02
土地使用税		104,292.00
房产税		200,725.87
合 计	-2,959,205.51	-2,216,531.09

## 17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	2,843,169.00	214,564.09
合 计	2,843,169.00	214,564.09

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
深圳证券时报传媒有限公司	780,000.00	上市信息披露费
浙江省农业技术推广基金会	520,800.00	借款及利息
上海市怡桥财经传播有限公司	484,500.00	上市路演酒会费
小 计	1,785,300.00	

## 18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	8,000,000.00	
小 计	8,000,000.00	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业发展银行金华分行	2008.7.11	2011.7.10	RMB	浮动利率	8,000,000.00	8,000,000.00		
小 计					8,000,000.00	8,000,000.00		

19. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	48,000,000.00
合 计	40,000,000.00	48,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业发展银行金华分行	2008.7.11	2012.7.10	RMB	浮动利率	2,000 万元	2,000 万元	2,000 万元	2,000 万元
中国农业发展银行金华分行	2008.7.11	2013.7.10	RMB	浮动利率	2,000 万元	2,000 万元	2,000 万元	2,000 万元
中国农业发展银行金华分行	2008.7.11	2011.7.10	RMB	浮动利率			800 万元	800 万元
小 计					4,000 万元	4,000 万元	4,800 万元	4,800 万元

20. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	11,008,800.04	12,040,000.00
合 计	11,008,800.04	12,040,000.00

## (2) 其他说明

项 目	期末余额	依据
市财政局企业技术改造资金补助[注 1]	837,000.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资[2009]193 号
年产 200 万条低盐火腿与 5000 吨低温肉制品生产线国家补助资金[注 1]	6,804,000.00	发改投资[2009]1848 号;浙发改投资[2009]612 号;金发改产业[2009]189 号
09 年产业化 50 万条低盐火腿加工项目款[注 1]	1,575,000.04	浙江省农业综合开发办公室 浙农综办[2009]58 号
09 年金华市工业企业技术改造财政专项补助[注 1]	892,800.00	金华市经济委员会、财政局 金经投资[2010]233 号
省科技厅火腿深加工技术补助资金[注 2]	900,000.00	浙江省科技厅财政厅 浙财教字[2009]234 号
合 计	11,008,800.04	

[注 1] 公司 2009 年根据金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资[2009]193 号文件, 收到市财政局企业技术改造资金补助 930,000.00 元; 根据发改投资[2009]1848 号、浙发改投资[2009]612 号、金发改产业[2009]189 号文件, 收到年产 200 万条低盐火腿与 5000 吨低温肉制品生产线国家补助资金 7,560,000.00 元; 根据浙江省农业综合开发办公室 浙农综办[2009]58 号文件, 收到 09 年产业化 50 万条低盐火腿加工项目款 1,750,000.00 元; 公司于 2010 年 12 月根据金华市经济委员会、财政局 金经投资[2010]233 号文件, 收到市财政局企业技术改造资金补助 992,000.00 元, 上述政府补助款项均与公司低盐火腿生产线相关, 公司在其使用寿命内进行分配, 即综合按照 10 年摊销计入损益。该生产线部分厂房和设备已于 2010 年初开始试生产并计提折旧, 上述政府补助本期摊销计入营业外收入 1,123,199.96 元。

[注 2] 公司于 2009 年 12 月根据浙江省科技厅财政厅、浙财教字[2009]234 号文件, 收到省科技厅、财政厅发放的第三代金华火腿深加工关键技术开发与产业化示范项目经费补助 1,800,000.00 元, 项目期 2009 年 1 月至 2011 年 12 月。公司在收到后的项目期内, 即 2010 年 1 月至 2011 年 12 月期间进行分配计入损益, 本期计入营业外收入 900,000.00 元。

## 21. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	55,000,000.00	18,500,000.00		73,500,000.00

## (2) 股本变动情况说明

2010 年 11 月, 经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)1582 文核准, 公司获准向社会

公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,850 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 34 元，募集资金总额为 629,000,000.00 元，减除发行费用人民币 45,508,500.00 元后，募集资金净额为 583,491,500.00 元，其中，计入股本 18,500,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）564,991,500.00 元。上述股本变动业经天健会计师事务所审验，并由其出具天健验〔2010〕370 号验资报告。公司于 2011 年 1 月 12 日办妥工商变更登记手续。

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	36,055,306.89	564,991,500.00		601,046,806.89
合 计	36,055,306.89	564,991,500.00		601,046,806.89

### (2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注五 21 所述。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,505,980.75	4,742,139.49		11,248,120.24
合 计	6,505,980.75	4,742,139.49		11,248,120.24

### (2) 其他说明

根据公司 2011 年 3 月 23 日董事会第一届十七次会议审议通过的利润分配预案，按 2010 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,742,139.49 元。

## 24. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	58,553,826.82	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	58,553,826.82	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,055,000.43	—
减：提取法定盈余公积	4,742,139.49	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	100,866,687.76	—

## (2) 其他说明

本年度发行新股前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	161,948,824.59	147,300,474.94
其他业务收入	1,150,355.65	829,084.42
营业成本	96,910,098.47	93,815,941.14

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿行业	161,948,824.59	94,447,206.85	147,300,474.9	93,358,708.37
小 计	161,948,824.59	94,447,206.85	147,300,474.9	93,358,708.37

## (3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿	144,334,143.98	85,348,630.11	134,125,538.67	84,636,069.51
火腿制品	10,234,800.10	5,125,914.22	8,315,866.05	5,383,308.46
其他	7,379,880.51	3,972,662.52	4,859,070.22	3,339,330.40
小 计	161,948,824.59	94,447,206.85	147,300,474.94	93,358,708.37

## (4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	161,948,824.59	94,447,206.85	147,300,474.94	93,358,708.37
小 计	161,948,824.59	94,447,206.85	147,300,474.94	93,358,708.37

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)

上海家乐福超市有限公司	5,049,987.36	3.10
上海大润发有限公司	4,796,817.40	2.94
李锦记(新会)食品有限公司	3,069,026.51	1.88
杭州野山腌腊食品有限公司	2,990,920.13	1.83
金华市婺城区上品火腿食品行	2,472,843.49	1.52
小 计	18,379,594.89	11.27

## 2. 营业税金及附加

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	168,904.26	229,052.35	详见本附注税(费)项之说明
教育费附加	120,645.91	163,608.84	详见本附注税(费)项之说明
营业税	556.50	225.62	详见本附注税(费)项之说明
合 计	290,106.67	392,886.81	

## 3. 销售费用

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,059,745.13	1,685,716.59
差旅交通费	1,093,415.94	760,620.40
装卸储运费	890,553.92	817,890.40
车辆使用费	435,453.01	108,177.24
广告宣传费	2,845,110.31	1,909,563.23
业务拓展费	3,856,849.53	1,703,764.90
租赁费	590,903.00	151,745.38
折旧费	727,385.90	228,627.22
会务费	349,622.10	153,467.70
其他	243,867.33	208,226.48
合 计	14,092,906.17	7,727,799.54

## 4. 管理费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,187,366.53	2,038,880.62
业务招待费	421,738.88	310,169.58
审计咨询费	334,863.20	394,500.00
会务费	526,370.00	56,252.00
开发费	1,663,219.14	762,812.90
绿化费	180,333.21	54,112.42
办公费	272,529.89	376,447.89
折旧费	194,861.90	580,082.56
税费	143,035.94	679,968.96
其他	254,961.76	666,147.15
合 计	6,179,280.45	5,919,374.08

5. 财务费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,947,679.12	1,851,052.85
利息收入	822,613.68	201,184.94
汇兑损失	112,692.89	8,646.29
汇兑收益	295,292.93	279,820.84
手续费	22,111.81	8,771.75
现金折扣		100.50
其他费用	10,664.92	10,865.01
合 计	975,242.13	1,398,430.62

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	193,498.47	275,576.10
合 计	193,498.47	275,576.10

7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	41,709.32		41,709.32
其中：固定资产处置利得	41,709.32		41,709.32
政府补助	3,512,699.96	1,556,900.00	3,512,699.96
其他		20,324.89	
合 计	3,554,409.28	1,577,224.89	3,554,409.28

## (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
2009 年市农业龙头企业农产品收购补助资金	100,000.00		金华市财政局、金华市农业局金市财农[2010]16号
市非遗传承人基地补助	10,000.00		
09 年度金华市创新等专项资金	300,000.00		金市科字[2010]8号
浙江金华经济开发区管委会关于 2009 年度开发区加快工业转型升级转型资金	250,500.00		浙江金华经济开发区管委会 金市开通[2010]3号
2008 年市区节能降耗专项资金	80,000.00		金华市经济委员会、金华市财政局金经资能[2010]100号
08 年金华市市区技术进步资助资金	60,000.00		金华市经济委员会、金华市财政局 金经技术[2010]133号
2010 年浙江省农业产业化贴息	250,000.00		浙江省财政厅、农业厅、林业厅、海洋与渔业局文件 浙财农[2010]202号
市传统工艺美术专项资金	100,000.00		金华市经济委员会、财政局文件金经行业[2010]156号
中国金华火腿文化节工作经费	50,000.00		
2010 年第一批专利补助经费	1,000.00		金华市科学技术局、财政局文件金市科字[2010]36号
收到 2010 年品牌专卖连锁网络建设试点项目补助	180,000.00		浙江省财政厅、商务厅文件 浙财企[2010]366号
金华名品店资金补助	100,000.00		
2010 年中国食品博览会参展企业补助费	8,000.00		
递延收益摊销转入[注]	2,023,199.96		
2008 年度市区重点优势工业企业扶持资金		680,000.00	金华市政府 金政发[2008]104号
2008 年农业产业化项目以奖代补资金		200,000.00	浙江省农业厅 浙财农字(2008)397号
2008 年度开发区加快工业经济发展专项资金		150,000.00	金华市经济技术开发区管理委员会 金市开通[2009]2号
2008 年农业龙头企业市财政补助资金		100,000.00	金华市财政局、金华市农业局金市财农[2009]13号
2008 年金华市技术创新项目资金		100,000.00	金华市财政局、金华市科学技术局 金市科字[2008]71号
2008 年度节能及工业循环经济财政专项资金		50,000.00	浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会 浙财企字[2009]28号

2007 年度市区节能和工业循环经济专项资金		30,000.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经资能[2009]16号
2008 年度开发区工业企业销售增长奖励资金		18,900.00	金华市经济技术开发区管理委员会 金市开通[2009]8号
2008 年度金华市专利专项资金		3,000.00	金华市财政局、金华市科学技术局 金市科字[2008]74号
2009 年度农产品进超市奖励		100,000.00	金华市农业局 金市农通[2008]37号
2008 年度金华市外经贸企业财政补助资金		12,500.00	金华市财政局、金华市对外贸易经济合作局 金市财工[2009]157号
2008 年度金华市外经贸企业财政补助资金		12,500.00	金华市财政局、金华市对外贸易经济合作局 金市财工[2009]157号
创牌奖励资金		100,000.00	金华市财政局 金市财工[2009]200号
小 计	3,512,699.96	1,556,900.00	

[注]：详见本财务报表附注之财务报表注释中非流动负债项目所述。

#### 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	5,050.00	23,190.00	5,050.00
其他		3,997.59	
合 计	5,050.00	27,187.59	5,050.00

#### 9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,667,025.01	922,870.00
递延所得税调整	-714,618.28	-266,111.57
合 计	952,406.73	656,758.43

#### 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,055,000.43
非经常性损益	B	3,016,955.39

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=A-B	44,038,045.04
期初股份总数	D	55,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	18,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,541,666.67
基本每股收益	M=A/L	0.83
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.78

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
补贴收入	2,481,500.00
其他	82,895.91
合 计	2,564,395.91

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	7,160,191.05
管理费用	5,185,322.09
其他	3,674.04

合 计	12,349,187.18
-----	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	477,905.35
合 计	477,905.35

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收回信用保证金	608,000.00
收到企业间借款	500,000.00
合 计	1,108,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
募股费用	4,873,500.00
合 计	4,873,500.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,055,000.43	39,492,829.94
加: 资产减值准备	193,498.47	275,576.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,309,384.41	2,511,239.89
无形资产摊销	128,240.38	108,827.90
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)	-41,709.32	
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)	921,665.40	1,378,693.36
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)	-714,618.28	-266,111.57

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)	-43,112,423.13	-28,083,005.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,535,190.59	-3,560,794.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,115,419.52	-5,061,217.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,319,267.29	6,796,037.45
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	547,925,195.40	8,326,609.32
减: 现金的期初余额	8,326,609.32	4,878,187.97
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	539,598,586.08	3,448,421.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	547,925,195.40	8,326,609.32
其中: 库存现金	217,781.08	317,308.25
可随时用于支付的银行存款	547,707,414.32	8,009,301.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	547,925,195.40	8,326,609.32

**六、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## (二) 关联交易情况

## 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施延军、宋衍、浙江中信房地产有限公司	本公司	1,000 万元	2009年8月14日	2011年8月13日	否

### (三) 关键管理人员薪酬

2010 年度和 2009 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 107.87 万元和 98.64 万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司 2011 年 3 月 23 日董事会第十七届 次会议审议通过的 2010 年度利润分配预案，按 2010 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，拟以 2010 年 12 月 31 日的总股本 7,350 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，此方案实施后公司总股本由 7,350 万股增加为 9,555 万股，资本公积由 601,046,806.89 元减少为 578,996,806.89 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## 十、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01
余额百分比法组合								
小计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>	5.01

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	17,015,016.09	98.40	850,750.85	13,538,848.84	99.70	676,942.44
1-2 年	257,423.84	1.49	25,742.38	40,494.80	0.30	4,049.48
2-3 年	18,874.98	0.11	3,775.00			
小计	17,291,315.81	100.00	880,268.23	13,579,343.64	100.00	<u>680,991.92</u>

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
上海飞飞食品有限公司	非关联方	877,408.00	1 年以内	5.07
杭州野山腌腊食品有限公司	非关联方	867,327.20	1 年以内	5.02
临沂东都经贸有限公司	非关联方	693,319.00	1 年以内	4.01
张利芬	非关联方	541,866.25	1 年以内	3.13
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	528,332.18	1 年以内	3.06
小计		3,508,252.63		20.29

(4) 期末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19
余额百分比法组合								
小计	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	290,406.60	100.00	45,387.17	15.62	825,954.60	100.00	51,165.01	6.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	56,761.00	19.55	2,838.05	670,209.00	81.14	33,510.45
1-2 年	83,000.00	28.58	8,300.00	150,245.60	18.19	15,024.56
2-3 年	145,245.60	50.01	29,049.12	400.00	0.05	80.00
3-5 年	400.00	0.14	200.00	5,100.00	0.62	2,550.00
5 年以上	5,000.00	1.72	5,000.00			
小计	290,406.60	100.00	45,387.17	825,954.60	100.00	51,165.01

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
上海欧尚包装机械有限公司	非关联方	120,000.00	2-3 年	41.32	应收设备款
葛仲仁	非关联方	50,000.00	1-2 年	17.22	租房押金
浙江中国小商品城集团股份有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	17.22	租房押金
金华经济技术开发区建设工程质量监督站	非关联方	23,245.60	2-3 年	8.00	保证金
浙江省农都农产品有限公司	非关联方	13,000.00	1-2 年	4.48	租房押金
小计		256,245.60		88.24	

(4) 无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州巴玛发酵火腿有限公司	成本法	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00

合 计		6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	
(续上表)						
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
杭州巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00				
合 计	100.00	100.00				

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	162,077,974.68	147,299,871.96
其他业务收入	1,150,355.65	829,687.40
营业成本	96,931,150.67	93,815,941.14

## (2) 主营业务收入/主营业务成本 (分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿行业	162,077,974.68	94,468,259.05	147,300,474.94	93,358,708.37
小 计	162,077,974.68	94,468,259.05	147,300,474.94	93,358,708.37

## (3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿	144,463,294.07	85,369,682.31	134,125,538.67	84,636,069.51
火腿制品	10,234,800.10	5,125,914.22	8,315,866.05	5,383,308.46
其他	7,379,880.51	3,972,662.52	4,859,070.22	3,339,330.40
小 计	162,077,974.68	94,468,259.05	147,300,474.94	93,358,708.37

## (4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	162,077,974.68	94,468,259.05	147,300,474.94	93,358,708.37
小 计	162,077,974.68	94,468,259.05	147,300,474.94	93,358,708.37

## (5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海家乐福超市有限公司	5,049,987.36	3.09
上海大润发有限公司	4,796,817.40	2.94
李锦记(新会)食品有限公司	3,069,026.51	1.88
杭州野山腌腊食品有限公司	2,990,920.13	1.83
金华市婺城区上品火腿食品行	2,472,843.49	1.52
小 计	18,379,594.89	11.26

## (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,421,394.88	39,492,829.94
加: 资产减值准备	193,498.47	275,576.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,309,384.41	2,511,239.89
无形资产摊销	128,240.38	108,827.90
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)	-41,709.32	
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)	923,277.93	1,378,693.36
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)	-714,618.28	-266,111.57
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)	-43,097,745.18	-28,083,005.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,535,190.59	-3,560,794.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,805,695.01	-5,061,217.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,392,227.71	6,796,037.45
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	547,044,847.05	8,326,609.32

减：现金的期初余额	8,326,609.32	4,878,187.97
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	538,718,237.73	3,448,421.35

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,709.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,512,699.96	
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	-5,050.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,549,359.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	532,403.89	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,016,955.39	

(二) 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(%)	每股收益(元/股)	
		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	20.61	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.29	0.78	0.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,055,000.43
非经常性损益	B	3,016,955.39
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=A-B	44,038,045.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	156,115,114.46
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	583,491,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F}{K-G} \times H / K \pm I \times J / K$	228,266,906.34
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	20.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	19.29%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	547,925,195.40	8,934,609.32	6032.62%	本期公开发行 A 股，收到募集资金
预付款项	6,407,256.11	2,399,893.69	166.98%	年末原材料鲜腿价格出现上涨势头，公司对供应商采购款项主要以预付为主
存货	151,188,902.53	108,076,479.40	39.89%	公司生产销售规模扩大，相应存货储备加大
固定资产	92,666,914.22	68,214,957.16	35.85%	新增配套仓库工程，以及新生产线部分设备
递延所得税资产	1,046,267.07	331,648.79	251.47%	主要系本期未计入当期损益的已纳税政府补助增加
短期借款		10,000,000.00	-100.00%	本期到期归还借款
应付账款	5,290,071.48	8,531,339.23	-37.99%	年末原材料鲜腿价格出现上涨势头，公司对供应商采购款项主要以预付为主
应付职工薪酬	1,120,601.87	179,693.15	523.62%	应付跨月工资增加
应交税费	-2,959,205.51	-2,216,531.09	-38.81%	本期采购较多导致进项税增加，增值税减少
其他应付款	2,843,169.00	214,564.09	1325.09%	新增部分上市费用，期末尚未支付
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00			部分长期借款于 2011 年到期
实收资本(或股本)	73,500,000.00	55,000,000.00	33.64%	本期 A 股上市公开发行，公开发行新股 1850 万股
资本公积	601,046,806.89	36,055,306.89	1567.01%	本期公开发行新股 1850 万股，募集资金净额与计入股本之间差额，计入资本公积
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	163,099,180.24	148,129,559.36	10.11%	收入的增加源于：①本期加大广告力度，销售量有所增加；②销售价格提升；③公司优化产品组合，开发产品附加值较高的产品
营业成本	96,910,098.47	93,815,941.14	3.3%	销量增加成本相应增加，公司本期销售成本增长幅度低于销售收入，主要系本期原材料鲜腿成本降低，以及本期毛利率较高的产品销售增加
销售费用	14,092,906.17	7,727,799.54	82.37%	本期广告宣传费、工资和业务拓展费增多
财务费用	975,242.13	1,398,430.62	-30.26%	本期存款利息增加

营业外收入	3,554,409.28	1,577,224.89	125.36%	本期收到的政府补助增加
-------	--------------	--------------	---------	-------------

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事、高级管理人员关于2010年年度报告的书面确认意见。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料
- 六、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

金字火腿股份有限公司

董事长：施延军

二〇一一年三月二十三日