

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇一一年半年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一一年七月二十八日



重要提示

- 1、本公司董事会、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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和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、公司全体董事均出席了审议2011年半年度报告的董事会会议。
- 4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、公司董事长林平涛先生、董事总经理林长春先生、以及会计机构负责人赖庆好女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



释 义

在本半年度报告内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司2011 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司
创发实业	指	普宁市创发实业投资有限公司
控股股东/实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程/公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程



目 录

第一节	公司基本情况简介	5
第二节	会计数据和业务数据摘要	7
第三节	股本变动及股东情况	8
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	22
第七节	财务报告（未经审计）	25
第八节	备查文件目录	82



第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：广东佳隆食品股份有限公司
公司法定英文名称：Guangdong Jialong Food Co., Ltd.
中文名称缩写：佳隆股份

二、公司法定代表人：林平涛

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	甘宏民	
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园256幢0138号	
电话	0663-2912816	
传真	0663-2918011	
电子信箱	Arkam@139.com	

- 四、公司注册地址：广东省普宁市池尾工业区上寮园256幢0138号
公司办公地址：广东省普宁市池尾工业区上寮园256幢0138号
邮政编码：515343
互联网网址：<http://www.gdjlfood.com>
电子邮箱：jialongshipin@126.com

- 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
指定信息披露网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）
公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

- 六、股票上市交易所：深圳证券交易所
股票挂牌上市交易时间：2010年11月2日



股票简称：佳隆股份

股票代码：002495

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年7月25日

最近一次变更注册登记日期：2011年6月28日

注册登记地点：揭阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440000000051799

税务登记号码：国税：粤国税字445281X18195192

地税：粤地税字445281X18195192

组织机构代码：X1819519-2

聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市滨河大道5022号联合广场B座11楼



第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,051,671,462.85	1,056,993,523.78	-0.50%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,026,187,872.61	1,020,141,903.45	0.59%
股本 (股)	187,200,000.00	104,000,000.00	80.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.48	9.81	-44.14%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	133,916,514.25	127,121,897.67	5.34%
营业利润 (元)	34,726,251.50	30,551,117.05	13.67%
利润总额 (元)	35,353,401.56	30,631,117.05	15.42%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	26,845,969.16	26,307,470.71	2.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	26,375,606.62	26,239,470.71	0.52%
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.34	-32.35%
稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.34	-32.35%
加权平均净资产收益率 (%)	2.61%	13.20%	-10.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.56%	13.16%	-10.60%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-14,879,274.88	18,120,540.59	-182.11%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.08	0.23	-134.78%

加权平均净资产收益率较上年同期下降10.59%，主要是上年11月份公开发行新股使净资产大幅增加所致。

基本每股收益较上年同期下降32.35%，主要是上年11月份公开发行新股及今年5月份资本公积转增股本所致。

报告期末每股净资产较期初下降44.14%，主要资本公积转增股本所致。

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	-38,799.94	
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	800,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,050.00	
所得税影响额	-156,787.52	
合计	470,362.54	-



第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)、公司前3年历次证券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1353号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票2,600万股，每股面值1.00元，每股发行价为32.00元。其中网下配售520万股，网上定价发行2,080万股。经深圳证券交易所深证上[2010]350号文批准，公司网上发行的2,080万股2010年11月2日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下配售的520万股于2011年2月9日上市交易。股票简称为“佳隆股份”，股票代码为“002495”。

公司公开发行人民币普通股2,600万股后，公司股份总数由7,800万股增加至10,400万股。

(二)、2011年5月27日以资本公积金向全体股东每10股转增8股后，公司股份总数由10,400万股增加至18,720万股。

(三)、本报告期末公司无内部职工股。

二、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	78,000,000	75.00%			62,400,000		62,400,000	140,400,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,000,000	4.81%			4,000,000		4,000,000	9,000,000	4.81%
3、其他内资持股	73,000,000	70.19%			58,400,000		58,400,000	131,400,000	70.19%
其中：境内非国有法人持股	3,500,000	3.37%			2,800,000		2,800,000	6,300,000	3.37%
境内自然人持股	69,500,000	66.83%			55,600,000		55,600,000	125,100,000	66.83%
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	26,000,000	25.00%			20,800,000		20,800,000	46,800,000	25.00%
1、人民币普通股	26,000,000	25.00%			20,800,000		20,800,000	46,800,000	25.00%
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	104,000,000	100.00%			83,200,000		83,200,000	187,200,000	100.00%



三、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	16,937				
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
林平涛	境内自然人	21.64%	40,507,155	40,507,155	
林长浩	境内自然人	10.49%	19,645,119	19,645,119	
林长青	境内自然人	10.45%	19,559,241	19,559,241	
林长春	境内自然人	10.20%	19,095,102	19,095,102	
许巧婵	境内自然人	9.72%	18,193,383	18,193,383	
普宁市创发实业投资有限公司	境内非国有法人	3.37%	6,300,000	6,300,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.50%	4,680,000	4,680,000	
陈泳洪	境内自然人	2.40%	4,500,000	4,500,000	
国信弘盛投资有限公司	国有法人	2.31%	4,320,000	4,320,000	
陆擎	境内自然人	1.92%	3,600,000	3,600,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	1,384,725		人民币普通股		
戴玉俊	292,174		人民币普通股		
卢圣润	257,200		人民币普通股		
国都证券有限责任公司	251,924		人民币普通股		
孙立强	234,340		人民币普通股		
姚跃群	218,850		人民币普通股		
陈明德	205,182		人民币普通股		
百年人寿保险股份有限公司—传统保险产品	203,477		人民币普通股		
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	198,000		人民币普通股		
李春梅	196,838		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 11,700.00 万股，占公司总股本的 62.50%，系本公司控股股东和实际控制人。</p> <p>2、公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《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。</p>				

四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。实际控制人是林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士。



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
林平涛	董事长	22,503,975	18,003,180	0	40,507,155	40,507,155	0	公积金转股
许巧婵	副董事长	10,107,435	8,085,948	0	18,193,383	18,193,383	0	公积金转股
林长春	董事、总经理	10,608,390	8,486,712	0	19,095,102	19,095,102	0	公积金转股
林长浩	董事、副总经理、 生产总监	10,913,955	8,731,164	0	19,645,119	19,645,119	0	公积金转股
李青广	董事、营销总监	0	0	0	0	0	0	
陈鸿鑫	董事、生产部长	0	0	0	0	0	0	
卫祥云	独立董事	0	0	0	0	0	0	
方钦雄	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王俊亮	独立董事	0	0	0	0	0	0	
林长青	监事会主席	10,866,245	8,692,996	0	19,559,241	19,559,241	0	公积金转股
赖延河	监事	0	0	0	0	0	0	
李革胜	职工监事	0	0	0	0	0	0	
赖庆好	财务总监	0	0	0	0	0	0	
翁明辉	技术总监	0	0	0	0	0	0	
甘宏民	副总经理、董事 会秘书	0	0	0	0	0	0	
张兆永	副总经理	0	0	0	0	0	0	

二、董事、监事和高级管理人员变动情况

公司于2011年4月14日召开第三届董事会第十三次会议，聘任甘宏民先生为副总经理、董事会秘书，详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及2011年4月18日《证券时报》上披露的《广东佳隆食品股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告》。



第五节 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回顾

2011 年上半年，宏观经济的不确定因素增加，通胀引发的消费者购买力下降、同业竞争的加剧，都导致市场营销难度加大。公司紧紧围绕年初制定的各项经营目标，有的放矢，灵活调整市场策略，积极主动采取有效措施，加强生产和技术管理，确保食品安全，管理层和广大员工知难而进，奋力拼搏，克服各种不利因素，实现了平稳增长，较好地完成了上半年任务。

报告期内，公司实现营业收入 13,391.65 万元，比去年同期增长 5.34%，利润总额 3,535.34 万元，比去年同期增长 15.42%，实现净利润 2,684.60 万元，比去年同期增长 2.05%。

报告期内，公司生产经营管理的主要工作如下：

1、市场方面

报告期内，公司按照年初制订的计划，在积极稳定原有销售区域，保持原有市场稳步增长的基础上，积极推进新经销体系的改革开发、空白和薄弱市场开发、商超试点开发、市场铺市等市场基础的建设投入，同时通过新产品投放、增加车辆和人力资源，取得了初步成效。

2、生产方面

报告期内，为进一步提高鸡粉产量、质量，降低成本，公司自主研发设计、使用公司自有资金建设的鸡肉粉生产线试产成功，该工艺将鸡肉、鸡骨架经高温喷雾干燥形成鸡肉粉，具有保持鸡肉原有的鲜味、清炖味，延长保质期，不添加任何添加剂等优点。

公司通过“两手抓两手都要硬”，系统性地提高生产管理水平，一手通过加大硬件建设，全面提升生产环境，改善工人作业条件，另一手通过持续加强员工培训和管理，严格按照生产工艺流程，开展全面质量管理，使产品质量具有可追溯性，从而确保食品安全。

3、技术研发方面

公司高度重视食品安全，从源头抓起，强化过程控制，切实做好自检和送检工作，保障产品质量；继续加大新产品研发力度，促进了新产品的研发及储备，为实现公司品牌战略，满足市场需求，完善产品系列，提高公司的核心竞争力和市场占有率创造了有利条件。

4、管理方面

公司对企业各项管理制度全面整理修订，形成了公司《管理制度汇编》，为公司提高规



范化运作水平提供了依据，将促进公司管理水平和效率的提高。同时，严格进行绩效考核，资产盘点，精打细算，减少浪费，提高资金使用效率，实现了对成本费用的有效控制。

（二）报告期内公司主营业务及其经营状况

1、主营业务

公司主营业务为鸡粉、鸡精产品的研发、生产和销售，经营范围是从事食品研究开发；调味品、罐头食品生产、销售。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
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（%）
调味品行业	11,803.07	7,169.72	39.26%	5.31%	0.25%	3.06%
主营业务分产品情况						
鸡粉销售	8,934.76	5,459.53	38.90%	21.40%	15.44%	3.15%
鸡精销售	1,835.30	1,153.61	37.14%	-22.26%	-22.66%	0.32%
其他产品销售	2,621.59	1,576.35	39.87%	-12.36%	-18.22%	4.31%

报告期主营业务收入、毛利率较上年同期增长幅度分别为：5.31%、3.06%，主要是本期产品价格较上年同期上升所致。

报告期鸡精销售收入比上去年同期减少 22.26%，主要是报告期内鸡精生产线进行升级改造，生产量减少，市场出现一定时期断货，造成鸡精销售收入减少。

报告期鸡粉销售收入比上去年同期增加 21.40%，主要是公司加大市场基础建设，增加市场开发及投入，使鸡粉销售增长。

3、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华中	5,101.42	9.27%
华北	2,969.11	-3.14%
华南	1,492.30	-4.82%
东北	2,459.61	-0.96%
西北	384.21	24.83%
华东	657.21	26.29%
西南	327.80	232.88%

西北、华东、西南销售收入增长率较快，主要是公司加强对原薄弱区域市场开发。



4、主要财务指标

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上年同期 增减 (%)
营业总收入	13,391.65	12,712.19	5.34%
营业利润	3,472.63	3,055.11	13.67%
利润总额	3,535.34	3,063.11	15.42%
归属于上市公司股东的净利润	2,684.60	2,630.75	2.05%
经营活动产生的现金流量净额	-1,487.93	1,812.05	-182.11%
基本每股收益 (元)	0.23	0.34	-32.35%
加权平均净资产收益率 (%)	2.61%	13.20%	-10.59%
项目	期末余额	年初余额	本期比上年同期 增减 (%)
总资产	105,167.15	105,699.35	-0.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	102,618.79	102,014.19	0.59%
股本	18,720.00	10,400.00	80.00%

营业收入增长比上年同期增长 5.34%,主要是产品价格较上年同期上升所致。

营业利润、利润总额、净利润比上年同期增长分别为 13.67%、15.42% 及 2.05%,主要是毛利率增长所致。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 182.11%,主要是材料呈上涨态势,原材料储备增加所致。

基本每股收益较上年同期下降 32.35%,主要是上年 11 月份公开发行新股及今年 5 月份资本公积转增股本所致。

加权平均净资产收益率较上年同期下降 10.59%,主要是上年 11 月份公开发行新股使净资产大幅增加所致。

股本较期初上升 80%,主要是资本公积转增股本所致。

5、期间费用变动情况

单位：元

费用项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本期比上年同期 增减 (%)
销售费用	12,178,029.54	6,527,349.12	86.57%
管理费用	11,241,250.47	6,746,246.98	66.63%
财务费用	-8,172,346.02	610,399.58	-1,438.85%
资产减值损失	1,296,072.85	386,257.89	235.55%
所得税费用	8,507,432.40	4,323,646.34	96.77%

销售费用比上年同期增长 86.57%,主要是为了加强市场营销,增设销售机构,人员增加,工资福利费等随之增加;同时由于市场运作模式需要,承担了中转库运往客户运杂费,使运杂费增加;另外加大市场投入,各项费用随之增加。

管理费用比上年同期增长 66.63%,主要是本期加强管理,人员增加,并提高职工薪酬福利,使工资及福利费等增加;另由于公司上市,审计、信息披露等费用相应增加



财务费用比上年同期下降 1,438.85%，主要是流动资金借款归还使利息支出减少，另募集资金存款利息增加所致。

资产减值损失比上年同期增长 235.55%，主要是随销售收入增加，新市场新产品开发，计提坏账减值准备增加所致。

所得税费用比上年同期增长 96.77%，主要是公司享受高新技术企业税收优惠至 2010 年到期，本期暂按 25% 所得税率预缴所得税费用所致。

6、资产构成变动情况

单位：元

项目	期末余额		年初余额		同比增减 (%)
	余额	占总资产比例%	余额	占总资产比例%	
流动资产合计	900,570,071.73	85.63%	944,754,607.65	89.38%	-4.61%
货币资金	731,199,527.91	69.53%	827,590,684.22	78.30%	-11.57%
应收账款	85,656,292.67	8.14%	60,962,814.42	5.77%	40.51%
预付账款	8,941,954.33	0.85%	15,012,747.91	1.42%	-40.44%
应收利息	8,885,297.61	0.84%	2,368,136.17	0.22%	275.20%
其他应收款	3,763,451.79	0.36%	1,472,652.72	0.14%	155.56%
存货	62,017,659.49	5.90%	37,267,783.71	3.53%	66.41%
其他流动资产	105,887.93	0.01%	79,788.50	0.01%	32.71%
非流动资产合计	151,101,391.12	14.37%	112,238,916.13	10.62%	34.62%
固定资产	104,032,774.27	9.89%	61,921,968.89	5.86%	68.01%
在建工程	26,069,465.85	2.48%	30,090,829.36	2.85%	-13.36%
固定资产清理			50,363.94	0.00%	-100.00%
无形资产	19,345,618.53	1.84%	19,358,686.38	1.83%	-0.07%
长期待摊费用	512,446.70	0.05%			
递延所得税资产	1,141,085.77	0.11%	817,067.56	0.08%	39.66%
资产总计	1,051,671,462.85	100.00%	1,056,993,523.78	100.00%	-0.45%
流动负债合计	26,083,590.24	2.42%	36,851,620.33	3.49%	-29.22%
短期借款			15,000,000.00	1.42%	-100.00%
应付帐款	15,863,070.02	1.51%	16,817,158.44	1.59%	-2.11%
预收款项	3,386,149.70	0.32%	424,300.00	0.04%	698.06%
应付职工薪酬	1,539,991.60	0.15%	1,077,660.00	0.10%	42.90%
应交税费	4,673,518.95	0.44%	3,402,501.89	0.32%	37.36%
其他应付款	20,859.97	0.00%	130,000.00	0.01%	-83.95%
所有者权益合计	1,026,187,872.61	97.58%	1,020,141,903.45	96.51%	0.59%
股本	187,200,000.00	17.80%	104,000,000.00	9.84%	80.00%
资本公积	696,479,033.98	66.23%	779,679,033.98	73.76%	-10.67%
盈余公积	17,312,420.63	1.65%	17,312,420.63	1.64%	0.00%
未分配利润	125,196,418.00	11.90%	119,150,448.84	11.27%	5.07%



应收账款期末余额较期初增长 40.51%,主要是本期销售收入增加及新市场新产品开发所致。

预付账款期末余额较期初下降 40.44%,主要是本期末预付材料款减少所致。

应收利息期末余额较期初增长 275.20%,主要是募集资金存款利息增加所致。

其他应收款期末余额较期初增长 155.56%,主要是随着办事处增加,为加强管理增设四大营销中心,四大中心预支备用金所致。

存货期末余额较期初增长 66.41%,主要是原材料价格呈上涨态势,原材料储备增加所致。

其他流动资产期末余额较期初增长 32.71%,主要是本期末收到部分进项发票尚未认证抵扣所致。

固定资产期末余额较期初增长 68.01%,主要是普侨厂改造建筑工程完工结转固定资产所致。

在建工程期末余额较期初下降 13.36%,主要是普侨厂改造建筑工程完工结转固定资产所致。

长期待摊费用期末余额较期初增长,主要是增加了广告牌制作费所致。

递延所得税资产期末余额较期初增长 39.66%,主要是应收账款增加计提坏账准备增加所致。

短期借款期末余额较期初下降 100%,主要是超募资金归还借款所致。

预收账款期末余额较期初增长 698.06%,主要是期末收到货款增加,尚未发货所致。

应付职工薪酬期末余额较期初增长 42.90%,主要是本期销售人员增加并提高员工工资福利待遇所致。

应交税费期末余额较期初增长 37.36%,主要是公司享受高新技术企业税收优惠至 2010 年到期,本期公司处于高新技术企业复审阶段,暂按 25%所得税率预缴所得税费用所致。

股本期末余额较期初增长 80%,主要是本期资本公积转增股本所致。

7、报告期内现金流状况

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-14,879,274.88	18,120,540.59	-182.11%
经营活动现金流入量	136,189,590.99	141,355,182.39	-3.65%
经营活动现金流出量	151,068,865.87	123,234,641.80	22.59%
二、投资活动产生的现金流量净额	4,480,068.57	-15,162,310.26	-129.55%
投资活动现金流入量	50,011,564.00		
投资活动现金流出量	45,531,495.43	15,162,310.26	200.29%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-35,991,950.00	-1,379,657.96	2,508.76%
筹资活动现金流入量		15,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	35,991,950.00	16,379,657.96	119.74%
四、现金及现金等价物净增加额	-46,391,156.31	1,578,572.37	-3,038.80%
现金流入总计	186,201,154.99	156,355,182.39	19.09%
现金流出总计	232,592,311.30	154,776,610.02	50.28%

经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 182.11%,主要是材料呈上涨态势,原材料储备增加所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 129.55%,主要本期增加了募集项目投入及购置新设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 2,508.76%,主要是归还银行流动资金借款及分配股利所致。

8、主要供应商、客户情况



报告期前五名供应商与客户情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	采购总额占比 (%)	预付账款余额	预付账款占比 (%)
1	重庆昊元生物产业(集团)有限公司	17,730,000.00	15.12%	0.00	-
2	厦门迎嘉贸易有限公司	11,934,112.00	10.18%	0.00	-
3	揭东试验区金亨制罐有限公司	10,765,436.33	9.18%	0.00	-
4	山东菱花味精股份有限公司	9,180,262.50	7.83%	69,717.92	0.78%
5	汕头市广裕隆企业有限公司	7,791,124.94	6.64%	0.00	-
序号	客户	销售金额	销售总额占比 (%)	应收账款余额	应收账款占比 (%)
1	信达商行	3,641,521.37	2.72%	1,438,507.00	1.60%
2	九口天鸿精品调味商行	2,987,212.82	2.23%	2,280,057.00	2.53%
3	老强调味品有限公司	2,823,858.97	2.11%	942,719.00	1.05%
4	铁成商贸有限责任公司	2,811,196.58	2.10%	1,344,314.00	1.49%
5	张小平副食批发部	1,660,057.26	1.24%	1,038,343.00	1.15%

二、报告期募集资金使用情况

1、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》、《募集资金监管协议》的规定，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，以确保募集资金专户存储、专款专用。

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者尤其是中小投资者的权益，根据有关法律法规及深圳证券交易所规定，公司与保荐机构国信证券股份有限公司及募集资金开户银行（中国工商银行股份有限公司普宁支行、中国建设银行股份有限公司普宁支行、中国银行股份有限公司揭阳普宁支行）共同签订《募集资金三方监管协议》。依据协议，上述三家募集资金专户开户行每月向公司出具银行对账单，并抄送国信证券有限公司。

截止2011年6月30日，公司募集资金使用合计90,026,622.73元，募集资金专用账户中余额为687,629,240.77元，其中利息收入共计1,566,829.52元。

2、募集资金使用情况对照表



募集资金总额		77,608.90					本报告期投入募集资金总额		9,002.67		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		9,002.67		
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否	17,837.20	17,837.20	818.18	818.18	4.59%	2012年03月31日	0.00	不适用	否	
技术研发中心建设项目	否	3,278.40	3,278.40	605.78	605.78	18.48%	2012年03月31日	0.00	不适用	否	
市场营销网络建设项目	否	2,771.90	2,771.90	542.80	542.80	19.58%	2012年03月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	23,887.50	23,887.50	1,966.76	1,966.76	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
市场营销网络追加投资	否	0.00	6,000.00	535.91	535.91	8.93%	2012年03月31日	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-	0.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	12,500.00	7,035.91	7,035.91	-	-	0.00	-	-	
合计	-	23,887.50	36,387.50	9,002.67	9,002.67	-	-	0.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金项目按计划进行中										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性没有发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	本次超募金额为 53,721.40 万元，2010 年公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；审议通过了《关于使用部分超募资金为市场营销网络建设项目追加投资的议案》，使用超募资金 6,000 万元为市场营销网络建设项目追加投资。在确保募集资金项目投资方向不变的前提下，设立四大区域营销中心。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存储募集资金专项账户中										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										



三、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	40,000,000.00		
业绩变动的原因说明	董事会关于业绩变动、亏损、扭亏为盈的原因说明。如存在可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素，应当予以声明并对可能造成的影响进行合理分析。			

公司下半年将坚持以市场为导向，持续推动产品和技术升级，采取适当的营销手段，加大推广力度，不断提升经营质量和产业规模；加快募集资金投资项目的建设进度，进一步优化与完善公司法人治理，强化企业社会责任意识，推动公司持续改进与提升。

请投资者特别注意：对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计并不代表公司对 2011 年度的盈利预测，能否实现取决于产能扩大、市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在不确定性。

四、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议情况及决议内容

1、公司于 2011 年 4 月 14 日以现场表决方式召开了第三届董事会第十三次会议。会议通知及相关资料于 2011 年 4 月 1 日分别以专人送达、电子邮件等方式送达各位董事。公司董事 9 人，参加表决的董事 9 人。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司<2010 年度总经理工作报告>的议案》；
- (2) 《关于公司<2010 年度董事会工作报告>的议案》；
- (3) 《关于公司<2010 年度财务决算报告>的议案》；
- (4) 《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》；
- (5) 《关于公司<2010 年年度报告>及公司<2010 年年度报告摘要>的议案》；
- (6) 《关于公司<2010 年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》；
- (7) 《关于公司<2010 年度内部控制自我评价报告>的议案》；
- (8) 《关于续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构并确定其报酬的议案》；
- (9) 《关于调整独立董事津贴的议案》；



- (10) 关于调整内部董事、监事薪酬的议案》；
- (11) 《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》；
- (12) 《关于聘任公司高级管理人员的议案》；
- (13) 《关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划的议案》。

董事会会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 18 日《证券时报》以及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、公司于 2011 年 4 月 28 日以现场表决方式召开了第三届董事会第十四次会议。会议通知及相关资料于 2011 年 4 月 18 日分别以专人送达、电子邮件等方式送达各位董事。公司董事 9 人，参加表决的董事 9 人。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于公司<2011 年第一季度季度报告全文>及公司<2011 年第一季度季度报告正文>的议案》；
- (2) 《关于公司<内部审计制度>的议案》；
- (3) 关于聘请赖延河先生为公司内部审计负责人的议案》。

董事会会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 30 日《证券时报》以及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、公司于 2011 年 6 月 13 日以现场表决方式召开了第三届董事会第十五次会议。会议通知及相关资料于 2011 年 6 月 3 日分别以专人送达、电子邮件等方式送达各位董事。公司董事 9 人，参加表决的董事 9 人。会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于修改<公司章程>并变更工商登记的议案》；
- (2) 《关于设立广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司的议案》；
- (3) 《关于公司<董事会战略委员会工作细则>的议案》；
- (4) 《关于公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》；
- (5) 《关于公司<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》；
- (6) 《关于公司<董事会秘书工作制度>的议案》；
- (7) 《关于公司<内部控制制度>的议案》；
- (8) 《关于公司<控股子公司管理制度>的议案》；



- (9) 《关于公司<重大信息内部报告制度>的议案》；
- (10) 《关于成立公司董事会提名委员会的议案》；
- (11) 《关于公司<董事会提名委员会工作细则>的议案》。

董事会会议决议公告刊登在 2011 年 6 月 14 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和公司章程等有关法律法规，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

1、2010 年度利润分配方案的执行情况

根据 2011 年 5 月 12 日公司召开的 2010 年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案如下：以 2010 年末公司总股本 10,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元（含税），本次利润分配 2,080.00 万元，利润分配后，剩余未分配利润 9,835.05 万元转入以后年度分配；同时以 2010 年年末总股本 10,400 万股为基数，向全体股东拟以资本公积金每 10 股转增 8 股，转增后公司总股本变更为 18,720 万股，资本公积余额 69,647.90 万元。该方案已于 2011 年 5 月 27 日顺利实施完毕。

2、鉴于公司 2011 年 5 月 27 日顺利实施以资本公积金转增股本，根据《公司法》、《证券法》及证监会《上市公司章程指引》等有关规定，董事会修改并重新制定了《公司章程》，并于 2011 年 6 月 28 日依法办理了相关工商变更登记及备案手续。

3、完成续聘立信大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

(三)、公司董事出席董事会会议情况

报告期内，公司共召开了4次董事会，董事出席会议情况如下：

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	备注
林平涛	董事长	4	3	1	0	0	否	现任
许巧婵	副董事长	4	3	1	0	0	否	现任
林长春	董事	4	3	1	0	0	否	现任
林长浩	董事	4	3	1	0	0	否	现任
李青广	董事	4	3	1	0	0	否	现任
陈鸿鑫	董事	4	3	1	0	0	否	现任



卫祥云	独立董事	4	3	1	0	0	否	现任
方钦雄	独立董事	4	3	1	0	0	否	现任
王俊亮	独立董事	4	3	1	0	0	否	现任

(四)、报告期内公司相关信息披露情况

公告编号	公告日期	公告内容	披露报纸
2011-001	2011-01-29	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	证券时报
2011-002	2011-02-23	2010 年度业绩快报	证券时报
2011-003	2011-04-18	第三届董事会第十三次会议决议公告	证券时报
2011-004	2011-04-18	第三届监事会第八次会议决议公告	证券时报
2011-005	2011-04-18	关于召开 2010 年度股东大会的通知	证券时报
2011-006	2011-04-18	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	证券时报
2011-007	2011-04-18	2010 年年度报告摘要	证券时报
2011-008	2011-04-18	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报
2011-009	2011-04-30	第三届董事会第十四次会议决议公告	证券时报
2011-010	2011-04-30	2011 年第一季度季度报告正文	证券时报
2011-011	2011-05-13	二〇一〇年度股东大会决议公告	证券时报
2011-012	2011-05-23	2010 年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报
2011-013	2011-06-14	第三届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-014	2011-07-02	关于完成工商变更登记的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报

(五)、投资者关系活动开展情况

报告期内，公司以公开、公平为准则开展投资者关系管理活动。公司指定董事长作为投资者关系管理活动的第一负责人，由董事会秘书负责主持投资者接待、投资者电话咨询、投资者留言回复及上市公司互动平台留言回复等工作，特别在今年上半年证券市场行情低迷的情况下，更加要耐心细致地向投资者作解析、说明工作，积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司《特定对象接待工作管理办法》等相关规定。

2011 年 4 月 26 日，公司通过网络投资者关系平台举行了 2010 年度报告网上说明会。公司董事长、独立董事、财务总监、董秘和保荐代表人等与投资者进行了在线互动交流，促进投资者更深入、更全面地了解对公司的生产经营情况。



第六节 重要事项

一、公司治理的基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理和控制制度，优化基本组织架构，建立健全内部管理，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

(一)、根据中国证监会“证监公司字[2007]28 号”文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和广东证监局“广东证监[2009]99 号”文《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，以及广东证监局“广东证监【2010】155 号”《关于辖区上市公司治理常见问题的通报》的精神，公司董事会认真对照，逐条检查，真实反映公司治理的现状，查找存在问题，提出整改计划。2011 年 4 月 14 日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划》。通过本次开展的治理专项活动，增强了规范运作的意识，进一步完善了公司内部管理制度，提高了公司治理的水平。

(二)、报告期内，公司结合自身实际情况，制定或修订了《内部审计制度》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《内部控制制度》、《控股子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会提名委员会工作细则》等。为加强企业内部管理，公司对涵盖生产、经营、财务、信息、行政、人事、采购、仓管、工程等领域的管理制度进行了全面系统的整理、修订，形成了《广东佳隆食品股份有限公司管理制度汇编》，将有效促进公司规范运作的水平。

二、报告期内，公司无收购及出售资产事项发生，也无吸收合并事项发生。

三、报告期内，公司无对外担保事项。

四、报告期内，公司无发生非经营性关联债权债务往来。

五、公司无重大诉讼、仲裁事项。

六、报告期内，公司无证券投资情况、委托理财事项、无持有其他上市公司股权。

七、报告期内，公司大股东及其附属企业无发生非经营性资金占用及清偿情况。



八、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士	自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	按照承诺履行
发行时所作承诺	股东普宁市创发实业投资有限公司、陈泳洪先生和陆擎女士	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	按照承诺履行
发行时所作承诺	股东国信弘盛投资有限公司	自增资事项工商变更完成之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。	按照承诺履行

九、利润分配和公积金转增股本

（一）、2010年度权益分派方案的执行情况

公司2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本104,000,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.80元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。该方案经2011年5月12日召开的2010年度股东大会审议通过，已于2011年5月27日顺利实施完毕。相关信息披露于2011年5月13日、5月23日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

（二）、本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

十、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规及《公司章程》的有关规定，作为广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司



对外担保情况进行了认真核查，并基于独立判断立场，发表独立意见如下：

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》等，经对公司与关联方的资金往来和对外担保情况进行仔细核查，我们认为：

1、公司能严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）等法律法规和公司《章程》的有关规定，严格控制对外担保风险；

2、报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况；

3、公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

十一、其他重大事项

（一）公司章程的变更

公司于2011年5月12日召开了2010年度股东大会，审议通过了《关于公司2010年度利润分配预案的议案》，并授权董事会办理因2010年度利润分配方案而引起的公司注册资本变更等相关事宜，具体内容为：根据公司股东大会审议的《关于公司2010年度利润分配预案的议案》的结果，增加公司注册资本、修改《公司章程》相应条款及办理工商变更登记等事宜等。公司董事会根据上述授权对《广东佳隆食品股份有限公司章程》进行修订，2011年6月13日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于修改<公司章程>并变更工商登记的议案》。

（二）注册资金的变更

根据 2011 年 6 月 13 日公司第三届董事会第十五次会议决议，公司已于 2011 年 6 月 28 日办理完成了相关工商变更登记及备案手续，取得了揭阳市工商行政管理局换发的注册号为 440000000051799 的《企业法人营业执照》，公司注册资本由 10,400 万元人民币变更为 18,720 万元人民币，实收资本由 10,400 万元人民币变更为 18,720 万元人民币。其他登记事项不变。

相关信息披露于2011年6月14日、7月2日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。



第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报告及附注附后。



广东佳隆食品股份有限公司
2011年半年度财务报告
(本财务报告未经审计)

目录

- 一、资产负债表
- 二、利润表
- 三、现金流量表
- 四、合并所有者权益变动表
- 五、母公司所有者权益变动表
- 六、财务报表附注



资产负债表

2011 年 06 月 30 日

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	731,199,527.91		827,590,684.22	
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	85,656,292.67		60,962,814.42	
预付款项	8,941,954.33		15,012,747.91	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	8,885,297.61		2,368,136.17	
应收股利				
其他应收款	3,763,451.79		1,472,652.72	
买入返售金融资产				
存货	62,017,659.49		37,267,783.71	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	105,887.93		79,788.50	
流动资产合计	900,570,071.73		944,754,607.65	
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	104,032,774.27		61,921,968.89	
在建工程	26,069,465.85		30,090,829.36	
工程物资				
固定资产清理			50,363.94	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	19,345,618.53		19,358,686.38	
开发支出				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2011 年 06 月 30 日

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
商誉				
长期待摊费用	512,446.70			
递延所得税资产	1,141,085.77		817,067.56	
其他非流动资产				
非流动资产合计	151,101,391.12		112,238,916.13	
资产总计	1,051,671,462.85		1,056,993,523.78	
流动负债：				
短期借款			15,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	15,863,070.02		16,817,158.44	
预收款项	3,386,149.70		424,300.00	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,539,991.60		1,077,660.00	
应交税费	4,673,518.95		3,402,501.89	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	20,859.97		130,000.00	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	25,483,590.24		36,851,620.33	
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2011 年 06 月 30 日

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	25,483,590.24		36,851,620.33	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	187,200,000.00		104,000,000.00	
资本公积	696,479,033.98		779,679,033.98	
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,312,420.63		17,312,420.63	
一般风险准备				
未分配利润	125,196,418.00		119,150,448.84	
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,026,187,872.61		1,020,141,903.45	
少数股东权益				
所有者权益合计	1,026,187,872.61		1,020,141,903.45	
负债和所有者权益总计	1,051,671,462.85		1,056,993,523.78	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	133,916,514.25		127,121,897.67	
其中：营业收入	133,916,514.25		127,121,897.67	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	99,190,262.75		96,570,780.62	
其中：营业成本	81,894,815.91		81,485,566.04	
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	752,440.00		814,961.01	
销售费用	12,178,029.54		6,527,349.12	
管理费用	11,241,250.47		6,746,246.98	
财务费用	-8,172,346.02		610,399.58	
资产减值损失	1,296,072.85		386,257.89	
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）	34,726,251.50		30,551,117.05	
加：营业外收入	800,000.00		110,000.00	
减：营业外支出	172,849.94		30,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,353,401.56		30,631,117.05	
减：所得税费用	8,507,432.40		4,323,646.34	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,845,969.16		26,307,470.71	
归属于母公司所有者的净利润	26,845,969.16		26,307,470.71	
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23		0.34	
（二）稀释每股收益	0.23		0.34	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	26,845,969.16		26,307,470.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,845,969.16		26,307,470.71	
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	133,651,034.30		141,108,937.18	
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				
收到其他与经营活动有关的现金	2,538,556.69		246,245.21	
经营活动现金流入小计	136,189,590.99		141,355,182.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	112,299,197.22		94,969,062.01	
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	9,494,950.36		6,867,797.70	
支付的各项税费	15,430,504.54		15,037,168.03	
支付其他与经营活动有关的现金	13,844,213.75		6,360,614.06	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表（续）

2011 年 1-6 月

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
经营活动现金流出小计	151,068,865.87		123,234,641.80	
经营活动产生的现金流量净额	-14,879,274.88		18,120,540.59	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000,000.00			
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	11,564.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	50,011,564.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,531,495.43		15,162,310.26	
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	45,531,495.43		15,162,310.26	
投资活动产生的现金流量净额	4,480,068.57		-15,162,310.26	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			15,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00	
偿还债务支付的现金	15,000,000.00		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,861,950.00		656,522.50	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表（续）

2011 年 1-6 月

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	130,000.00		723,135.46	
筹资活动现金流出小计	35,991,950.00		16,379,657.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-35,991,950.00		-1,379,657.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-46,391,156.31		1,578,572.37	
加：期初现金及现金等价物余额	227,590,684.22		50,761,126.02	
六、期末现金及现金等价物余额	181,199,527.91		52,339,698.39	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84			1,020,141,903.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84			1,020,141,903.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,200,000.00	-83,200,000.00					6,045,969.16			6,045,969.16
（一）净利润							26,845,969.16			26,845,969.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,845,969.16			26,845,969.16
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
（四）利润分配							-20,800,000.00			-20,800,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,800,000.00			-20,800,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	83,200,000.00	-83,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,200,000.00	-83,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	187,200,000.00	696,479,033.98			17,312,420.63		125,196,418.00			1,026,187,872.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	78,000,000.00	29,590,000.00			11,526,971.70		67,081,408.45		186,198,380.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	78,000,000.00	29,590,000.00			11,526,971.70		67,081,408.45		186,198,380.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	750,089,033.98			5,785,448.93		52,069,040.39		833,943,523.30
（一）净利润							57,854,489.32		57,854,489.32
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							57,854,489.32		57,854,489.32
（三）所有者投入和减少资本	26,000,000.00	750,089,033.98							776,089,033.98
1. 所有者投入资本	26,000,000.00	750,089,033.98							776,089,033.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
（四）利润分配					5,785,448.93		-5,785,448.93			
1. 提取盈余公积					5,785,448.93		-5,785,448.93			
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	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84			1,020,141,903.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84	1,020,141,903.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84	1,020,141,903.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,200,000.00	-83,200,000.00					6,045,969.16	6,045,969.16
（一）净利润							26,845,969.16	26,845,969.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,845,969.16	26,845,969.16
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（四）利润分配							-20,800,000.00	-20,800,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,800,000.00	-20,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	83,200,000.00	-83,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,200,000.00	-83,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	187,200,000.00	696,479,033.98			17,312,420.63		125,196,418.00	1,026,187,872.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	78,000,000.00	29,590,000.00			11,526,971.70		67,081,408.45	186,198,380.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	78,000,000.00	29,590,000.00			11,526,971.70		67,081,408.45	186,198,380.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	750,089,033.98			5,785,448.93		52,069,040.39	833,943,523.30
（一）净利润							57,854,489.32	57,854,489.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							57,854,489.32	57,854,489.32
（三）所有者投入和减少资本	26,000,000.00	750,089,033.98						776,089,033.98
1. 所有者投入资本	26,000,000.00	750,089,033.98						776,089,033.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（四）利润分配					5,785,448.93		-5,785,448.93	
1. 提取盈余公积					5,785,448.93		-5,785,448.93	
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	104,000,000.00	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84	1,020,141,903.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东佳隆食品股份有限公司

财务报表附注

2011年1—6月

一、公司基本情况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为普宁市佳隆食品有限公司，成立于 2001 年 7 月 25 日，系在普宁市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为 4452232000286，注册资本为人民币 100 万元。同年公司注册资本增加至人民币 64,880,000.00 元，其中：林平涛出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 0.77%；林长春出资人民币 10,588,800.00 元，占注册资本的 16.32%；普宁市双春农业科技有限公司(以下简称“双春科技”)出资人民币 24,402,695.41 元，占注册资本的 37.61%；普宁市泰旺贸易有限公司（以下简称“泰旺贸易”）出资人民币 16,907,077.50 元，占注册资本的 26.06%；林长青出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 0.77%；许巧婵出资人民币 10,088,800.00 元，占注册资本的 15.55%；赖佩华出资人民币 1,892,627.09 元，占注册资本的 2.92%。

2002 年 4 月 16 日,经原普宁市佳隆食品有限公司股东会决议,并经广东省人民政府办公厅粤办函(2002) 138 号文件《关于同意变更设立广东佳隆食品股份有限公司的复函》批准,以原普宁市佳隆食品有限公司业经审计确认的截止 2001 年 12 月 31 日的净资产 65,017,457.13 元在扣除 2001 年度利润分配 17,457.13 元后的剩余净资产 6,500 万元为基数,按 1: 1 的折股比例折合为 6,500 万股,变更后的注册资本为人民币 65,000,000.00 元,各股东持股比例保持不变。经广东省工商行政管理局批准,本公司于 2002 年 5 月 30 日领取了 4400002006544 号企业法人营业执照,名称变更为“广东佳隆食品股份有限公司”。

2008 年 8 月双春科技将持有的本公司的 22,003,020.00 股(占股本总额的 33.85%)和 2,444,780.00 股(占股本总额的 3.76%)分别转让给林平涛和林长浩;泰旺贸易将持有的本公司的 8,469,175.00 股(占股本总额的 13.03%)和 8,469,175.00(占股本总额的 13.03%)分别转让给林长青和林长浩;赖佩华将持有的本公司的 1,896,115.00 股(占股本总额的 2.92%)转让给林长青;许巧禅将其持有的 2,457,000.00 股(占股本总额的 3.78%)和 988,000.00 股(占股本总额的 1.52%)分别转让给李雯乔和李月婷。



2008 年 9 月 10 日, 公司全体股东与普宁市创发实业投资有限公司(以下简称“创发投资”)、陈泳洪、陆擎签订增资协议, 创发投资、陈泳洪、陆擎分别用货币资金 518 万元、370 万元和 296 万元对本公司进行增资(每股认购价格按照公司截止 2008 年 6 月 30 日经审计的每股净资产 1.48 元计算), 分别认缴注册资本 350.00 万元、250.00 万元和 200.00 万元, 认缴股份溢价部分合计人民币 384.00 万元列入公司资本公积。增资后, 公司注册资本增加为 7,300.00 万元。

2009 年 5 月 19 日, 公司全体股东与国信弘盛投资有限公司(以下简称“国信弘盛”)签订增资协议, 国信弘盛用货币资金 3,075.00 万元对本公司进行增资, 认缴注册资本 500 万元, 认缴股份溢价部分 2,575.00 万元列入公司资本公积。增资后, 公司注册资本增加为 7,800.00 万元。

2009 年 6 月 5 日, 本公司办理完毕工商变更登记手续, 并领取广东省工商行政管理局核发的变更后的 440000000051799 号企业法人营业执照。

2009 年 6 月 11 日, 公司股东李月婷和李雯乔分别将其持有的本公司的 988,000.00 股(占总股本的 1.27%) 和 2,457,000.00 股(占总股本的 3.15%) 转让给股东许巧婵。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1353 号文《关于核准广东佳隆食品股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准, 2010 年 10 月, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 26,000,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 计人民币 26,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 104,000,000.00 元。本公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2010 年 12 月 1 日, 公司领取了新的营业执照, 注册号为 440000000051799, 注册资本为人民币壹亿零肆佰万元, 实收资本为人民币壹亿零肆佰万元, 法人代表为林平涛。

2011 年 5 月, 根据 2010 年年度股东大会决议, 以公司 2010 年年末总股本 104,000,000 股为基数, 向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股, 共计转增股数 83,200,000 股, 转增后公司股本数增加至 187,200,000 股, 变更后变更后的注册资本为人民币 187,200,000.00 元。

2011 年 6 月 28 日, 本公司办理完毕工商变更登记手续, 并领取了揭阳市工商行政管理局换发的注册号为 440000000051799 的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币壹亿捌仟柒佰贰拾万元, 实收资本为人民币壹亿捌仟柒佰贰拾万元, 法人代表为林平涛。

本公司的业务经营范围: 从事食品研究开发; 调味品、罐头食品生产、销售。



二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（七）金融工具



金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时



将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

占应收账款总额的 10%以上(含 10%)的款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

根据账龄分析法计提坏账准备。

具体计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内(含一年)	5%
一至二年(含二年)	20%
二至三年(含三年)	50%
三年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：单项金额不重大但公司根据特定对象、款项性质等以个别认定法计提坏账准备的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。



（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。



非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。

对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，



按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%）确定其折旧率。分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	30	3.17%
机器设备	10	9.50%



办公设备	5	19.00%
运输设备	9	10.56%

3. 固定资产减值准备计提

公司在期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后



的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用的摊销方法为直线法，按受益年限摊销。

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

客户提货或签收后，确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产



使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。本公司职工薪酬包括: 职工工资、奖金、津贴和补贴; 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费; 非货币性福利; 因解除与职工的劳动关系给予的补偿; 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 应当根据职工提供服务的受益对象, 分别下列情况处理:

- (1) 应由生产的产品负担的职工薪酬, 计入存货成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬, 计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 除上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬, 计入当期损益。

(十九) 预计负债的确认

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:



该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十一）每股收益

基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告



期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

(二十二) 会计政策与会计估计的变更

1、 会计政策变更



本公司主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本公司主要会计估计未变更。

(二十三) 前期会计差错更正

本公司未发现前期会计差错。

三、 税项

本公司适用主要税种包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税等，具体如下：

增值税为销售产品收入的 17%；

城市维护建设税为应交流转税额的 7%；

教育费附加为应交流转税额的 3%；

堤围防护费为营业收入的 0.13%；

本公司 2011 年上半年度企业所得税税率为 25%。

*本公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁布的日期为 2008 年 12 月 16 日的高新技术企业证书（证书编号为 GR200844000217 号），有效期三年，企业所得税优惠期为 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。根据高新技术企业的有关税收优惠政策，本公司 2008 年、2009 年和 2010 年执行的所得税税率为 15%。由于 2011 年高新技术企业处于复审阶段，上半年度暂按所得税率 25% 计缴。

四、 财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1.货币资金



项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	526,984.10	1.00	526,984.10	212,271.09	1.00	212,271.09
小计			526,984.10			212,271.09
银行存款						
人民币	730,672,543.81	1.00	730,672,543.81	827,378,413.13	1.00	827,378,413.13
小计			730,672,543.81			827,378,413.13
合计			731,199,527.91			827,590,684.22

- 1、期末无受限制的货币资金。
- 2、期末银行存款中有 5.5 亿元为定期存款。
- 3、期末现金余额较期初增加 314,713.01 元，增长比例为 148.26%，系准备月初发放职工工资、支付备用金等。

注释 2. 应收账款

1、 应收账款按种类披露

客户类别	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	90,164,518.60	100.00	4,508,225.93	5.00	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	90,164,518.60	100.00	4,508,225.93	5.00	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内（含 1 年）	90,164,518.60	100.00	4,508,225.93	5.00	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00
1-2 年（含 2 年）	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	90,164,518.60	100.00	4,508,225.93	5.00	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00



2、应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011 年	3,208,569.18	1,299,656.75	---	---	4,508,225.93

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方客户	2,280,057.00	1 年以内	2.53
第二名	第三方客户	1,438,507.00	1 年以内	1.60
第三名	第三方客户	1,344,314.00	1 年以内	1.49
第四名	第三方客户	1,051,100.00	1 年以内	1.17
第五名	第三方客户	1,038,343.00	1 年以内	1.15
合计		7,152,321.00		7.94

注释 3.预付款项

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	8,772,789.56	98.11	14,769,150.06	98.38
1 至 2 年（含 2 年）	119,742.25	1.34	233,175.35	1.55
2—3 年（含 3 年）	49,422.52	0.55	10,422.50	0.07
合计	8,941,954.33	100.00	15,012,747.91	100.00

期末余额较期初余额减少 6,070,793.58 元，减少比例为 40.44%，系期末购原材料较少，预付材料款减少所致。

2、期末余额较大的预付款项



单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
第一名	第三方	预付材料款	1,349,200.00	1 年以内	15.09%
第二名	第三方	预付设备款	837,000.00	1 年以内	9.36%
第三名	第三方	预付办公楼款	723,040.00	1 年以内	8.09%
第四名	第三方	预付运输设备款	634,747.00	1 年以内	7.10%
第五名	第三方	预付材料款	596,695.00	1 年以内	6.67%
合计			4,140,682.00		46.31%

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释 4.应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	8,885,297.61	2,368,136.17
合计	8,885,297.61	2,368,136.17

期末余额较期初增加 6,517,161.44 元，增长比例为 275.20%，系期末募集资金所产生定期存款利息收入增加所致。

注释 5.其他应收款

1、其他应收款按种类披露

客户类别	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,603,726.20	68.17	---	---	205,000.00	13.38	---	---
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	1,122,342.86	29.38	56,117.14	5.00	1,194,020.76	77.92	59,701.04	5.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	93,499.87	2.45			133,333.00	8.70		
合计	3,819,568.93	---	56,117.14	---	1,532,353.76	---	59,701.04	---



期末余额较期初增加 2,287,215.17 元，增长比例为 149.26%，系随着办事处增加，为加强管理增设四大营销中心，四大营销中心预支备用金所致。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款明细如下：

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
营销中心备用金	2,603,726.20			预计不会发生收回风险
合计	2,603,726.20		-	-

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内（含 1 年）	1,122,342.86	100.00	56,117.14	5.00	1,194,020.76	100.00	59,701.04	5.00
合计	1,122,342.86	100.00	56,117.14	5.00	1,194,020.76	100.00	59,701.04	5.00

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2011 年 1-6 月	59,701.04	-3,583.90	---	---	56,117.14

3、单项金额不重大，但单独计提坏账准备的其他应收款明细如下：

应收款项内容	账面余额	计提比例	坏账准备金额	理 由
代垫员工社保、医保、住房公积金	93,499.87	---	---	预计不会发生收回风险
合计	93,499.87	---	---	

4、期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名：



债务人	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	公司营销中心	备用金	1,265,852.87	1 年以内	33.14
第二名	公司营销中心	备用金	457,876.99	1 年以内	11.99
第三名	公司营销中心	备用金	444,135.02	1 年以内	11.63
第四名	公司营销中心	备用金	435,861.32	1 年以内	11.41
第五名	职工	代垫社保费	53,662.45	1 年以内	1.40
合计			2,657,388.65		69.57

注释 6. 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,581,399.84		52,581,399.84	25,824,839.22	---	25,824,839.22
在产品				328,989.44	---	328,989.44
自制半成品	77,913.06		77,913.06	80,941.80	---	80,941.80
库存商品	9,358,346.59		9,358,346.59	11,033,013.25	---	11,033,013.25
合计	62,017,659.49		62,017,659.49	37,267,783.71	---	37,267,783.71

1、估计期末各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

2、存货不存在借款费用资本化的金额。

3、存货期末余额较期初余额增加 24,749,875.78 元，增长比例为 66.41%，主要是原材料价格呈上涨态势，原材料储备增加所致。

注释 7. 其他流动资产

项目	内容或性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	待税务局认证的增值税进项税	105,887.93	79,788.50
合计		105,887.93	79,788.50

期末余额较期初余额增加 26,099.43 元，增长比例为 32.71%，系期末进项税发票未进行认证抵扣增加所致。

注释 8. 固定资产及累计折旧

**1、固定资产原价**

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	28,047,488.22	29,885,683.63		57,933,171.85
机器设备	42,942,664.99	6,665,663.81		49,608,328.80
运输设备	10,715,708.50	5,795,378.00		16,511,086.50
办公设备	1,761,360.19	3,418,820.94		5,180,181.13
合计	83,467,221.9	45,765,546.38		129,232,768.28

2、累计折旧

类别	期初余额	本期提取	本期减少	期末余额
房屋建筑物	7,058,702.61	808,686.98		7,867,389.59
机器设备	12,471,476.94	2,067,538.95		14,539,015.89
运输设备	939,525.91	637,491.24		1,577,017.15
办公设备	1,075,547.55	141,023.83		1,216,571.38
合计	21,545,253.01	3,654,741.00		25,199,994.01

3、固定资产账面价值

类别	期初余额	期末余额
房屋建筑物	20,988,785.61	50,065,782.26
机器设备	30,471,188.05	35,069,312.91
运输设备	9,776,182.59	14,934,069.35
办公设备	685,812.64	3,963,609.75
合计	61,921,968.89	104,032,774.27

1、固定资产本期增加从在建工程转入 30,471,251.36 元。本期增加主要系老厂区改造竣工结转转入固定资产所致。

2、期末固定资产不存在资产减值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 9.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区改造工程	6,143,173.76	---	6,143,173.76	23,835,564.10	---	23,835,564.10



鸡粉喷雾设备生产线	6,068,376.22	---	6,068,376.22	6,068,376.22	---	6,068,376.22
广州白云区项目	6,255,644.61	---	6,255,644.61	186,889.04	---	186,889.04
大坝英歌山项目	7,602,271.26		7,602,271.26			
合计	26,069,465.85	---	26,069,465.85	30,090,829.36	---	30,090,829.36

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
老厂区改造工程	23,835,564.10	12,778,861.02	30,471,251.36	---	6,143,173.76	自筹
鸡粉喷雾设备生产线	6,068,376.22		---	---	6,068,376.22	自筹
合计	29,903,940.32	12,778,861.02	30,471,251.36	---	12,211,549.98	

1、本期从在建工程转入固定资产 30,471,251.36 元，本期减少主要系老厂区改造部分工程竣工结转转入固定资产。

2、在建工程中无利息资本化金额。

3、期末在建工程不存在资产减值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 10.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	21,582,794.89	223,400.00	---	21,806,194.89
1.土地使用权	21,384,940.09	---	---	21,384,940.09
2.商标权	166,910.00	---	---	166,910.00
3.专有技术	30,944.80	---	---	30,944.80
4.软件		223,400.00		223,400.00
二、累计摊销额合计	2,224,108.51	236,467.85	---	2,460,576.36
1.土地使用权	2,047,237.67	225,056.34	---	2,272,294.01
2.商标权	149,125.21	2,689.85	---	151,815.06
3.专有技术	27,745.63	405.00	---	28,150.63
4.软件		8,316.66		8,316.66



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
1.土地使用权	---	---	---	---
2.商标权	---	---	---	---
3.专有技术	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	19,358,686.38			19,345,618.53
1.土地使用权	19,337,702.42	---		19,112,646.08
2.商标权	17,784.79			15,094.94
3.专有技术	3,199.17			2,794.17
4.软件				215,083.34

其中，土地使用权情况如下：

土地位置	取得方式	土地面积 (m ²)	土地使用权原值	累计摊销	期末余额	是否抵押	剩余摊余期限 (月)
普宁市华侨管理区	投资入股	10,980.00	1,867,293.09	384,625.32	1,482,667.77	否	398
普宁市池尾街道	投资入股	2,418.00	1,926,871.36	398,543.64	1,528,327.72	否	441
普宁市池尾街道	投资入股	1,869.00	1,339,982.48	267,531.27	1,072,451.21	否	461
普宁市池尾街道	投资入股	2,625.00	1,810,321.16	347,557.52	1,462,763.64	否	484
广州白云区钟落潭镇良田工业区	购买	16,541.13	6,266,140.00	439,231.26	5,826,908.74	否	557
普宁市大坝镇坡乌村	购买	24,843.00	8,174,332.00	434,805.00	7,739,527.00	否	534
合计			21,384,940.09	2,272,294.01	19,112,646.08		

期末无形资产不存在减值的情形，因此无需计提减值准备。

注释 11.递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	4,564,343.07	1,141,085.77	3,268,270.22	817,067.56
小计	4,564,343.07	1,141,085.77	3,268,270.22	817,067.56

期末余额较期初余额增加 324,018.21 元，增加比例为 39.66%，主要系本期计提资产减值损失增加所致。

注释 12.资产减值准备



项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	3,268,270.22	1,296,072.85	---	---	4,564,343.07
合 计	3,268,270.22	1,296,072.85	---	---	4,564,343.07

注释 13.短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	---	---
抵押+保证借款	---	15,000,000.00
合 计	---	15,000,000.00

本期用超募资金归还短期借款，期末短期借款没余额。

注释 14.应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	14,062,866.41	15,496,550.90
1 至 2 年(含 2 年)	1,386,723.78	907,279.76
2 至 3 年(含 3 年)	292,312.83	342,850.78
3 年以上	121,167.00	70,477.00
合 计	15,863,070.02	16,817,158.44

期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

注释 15.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,386,149.70	424,300.00
合 计	3,386,149.70	424,300.00

期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。



预收账款期末余额比期初余额增加 2,961,849.70 元，增加比例为 698.06%，主要系期末收到客户货款后未安排发货所致。

注释 16.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,077,660.00	7,921,163.95	8,383,495.55	1,539,991.60
(2) 职工福利费		394,493.83	394,493.83	
(3) 社会保险费		826,585.18	826,585.18	
(4) 住房公积金		233,247.40	233,247.40	
(5) 医保		119,460.00	119,460.00	
合计	1,077,660.00	9,494,950.36	9,957,281.96	1,539,991.60

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 462,331.60 元,增长比例为 42.90%,主要是本期销售人员增加并提高员工工资福利待遇所致

注释 17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	1,457,078.17	1,299,875.45	营业收入的 17%扣除可抵扣进项税额
城市维护建设税	101,995.47	90,991.28	流转税额的 7%
教育费附加	43,712.35	38,996.26	流转税额的 3%
堤围费	44,155.20	107,297.34	营业收入的 0.13%
企业所得税	3,132,037.93	1,567,782.54	应纳税所得额的 25%
房产税	-123,585.22	107,593.57	---
印花税	29,512.10	47,118.20	---
土地使用税	-45,198.00	142,847.25	---
地方教育费附加	29,141.56		流转税额的 2%
个人所得税	4,669.39		
合计	4,673,518.95	3,402,501.89	

应交税费期末余额比期初余额增加 1,271,017.06 元，增加比例为 37.36%，主要系公司上年享受高新技术企业优惠，所得税率为 15%，目前企业处高新技术企业复审阶段，所得税率暂按 25% 计缴，期末应交所得税比上年末增加所致。

**注释 18 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,859.97	130,000.00
合计	20,859.97	130,000.00

注释 19.股本

本年本公司股本变动金额如下：

项目	期初余额		本次变动增减 (+, -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	发行新股	金额	比例
一、有限售条件股份	78,000,000.00	75.00%			62,400,000.00			140,400,000.00	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,000,000.00	4.81%			4,000,000.00			9,000,000.00	4.81%
3、其他内资持股	73,000,000.00	70.19%			58,400,000.00			131,400,000.00	70.19%
其中：境内非国有法人持股	3,500,000.00	3.37%			2,800,000.00			6,300,000.00	3.37%
境内自然人持股	69,500,000.00	66.82%			55,600,000.00			125,100,000.00	66.82%
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	26,000,000.00	25%			20,800,000.00			46,800,000.00	25.00%
1、人民币普通股	26,000,000.00	25%			20,800,000.00			46,800,000.00	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
合计	104,000,000.00	100.00%			83,200,000.00			187,200,000.00	100.00%

1、股本期末余额比期初余额增加 83,200,000.00 元，增加比例为 80.00%，主要原因系资本公积转增股本所致。

2、立信大华验字[2011]166 号验资报告验证。

**注释 20.资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	779,679,033.98	---	83,200,000.00	696,479,033.98
其中：投资者投入的资本	779,679,033.98	---	83,200,000.00	696,479,033.98
合计	779,679,033.98	---	83,200,000.00	696,479,033.98

资本公积期末余额比期初余额减少 83,200,000.00 元，减少比例为 10.67%，减少原因系资本公积转增股本所致。

注释 21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,312,420.63	---	---	17,312,420.63
合计	17,312,420.63	---	---	17,312,420.63

注释 22.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	119,150,448.84	
加：年初数调整	---	
本期年初余额	119,150,448.84	
加：本期归属于母公司的净利润	26,845,969.16	
减：提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	20,800,000.00	
本期期末余额	125,196,418.00	

注释 23.营业收入与营业成本

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,916,514.25	81,894,815.91	127,121,897.67	81,485,566.04
合计	133,916,514.25	81,894,815.91	127,121,897.67	81,485,566.04

1、按类别列示主营业务收入、主营业务成本



(1) 按产品类别列示

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
鸡粉	89,347,580.55	54,595,286.10	73,598,724.01	47,293,935.10
鸡精	18,353,010.17	11,536,052.35	23,608,524.84	14,915,383.74
其他	26,215,923.53	15,763,477.46	29,914,648.82	19,276,247.20
合计	133,916,514.25	81,894,815.91	127,121,897.67	81,485,566.04

(2) 按地区类别列示

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中地区	51,014,207.40	31,527,773.22	46,687,595.72	29,925,210.41
华北地区	29,691,059.27	18,226,342.03	30,653,816.25	19,553,426.14
华南地区	14,923,002.89	9,113,615.76	15,678,941.91	10,077,248.37
东北地区	24,596,107.27	14,756,901.45	24,835,242.11	15,967,593.58
西北地区	3,842,057.76	2,267,114.26	3,077,811.96	1,987,098.20
华东地区	6,572,053.03	3,980,767.24	5,203,746.14	3,325,359.38
西南地区	3,278,026.63	2,022,301.95	984,743.58	649,629.96
合计	133,916,514.25	81,894,815.91	127,121,897.67	81,485,566.04

2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售收入前五名合计金额	13,923,847.00	15,616,589.75
占销售收入比例	10.40%	12.28%

客户名称或排名	2011 年 1-6 月	占公司主营业务收入的比 例%
信达商行	3,641,521.37	2.72%
九口天鸿精品调味商行	2,987,212.82	2.23%
老强调味品有限公司	2,823,858.97	2.11%
铁成商贸有限责任公司	2,811,196.58	2.10%
张小平副食批发部	1,660,057.26	1.24%

**注释 24.营业税金及附加**

项目	计税标准	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城市维护建设税	流转税的 7%	438,923.33	570,472.71
教育费附加	流转税的 3%	188,110.01	244,488.30
地教育费附加	流转税的 2%	125,406.66	
合计		752,440.00	814,961.01

注释 25.销售费用、管理费用、财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用	12,178,029.54	6,527,349.12

公司销售费用主要包括销售人员工资、运输费、销售办事处租金等。销售费用整体呈上升的趋势，本期金额较上年同期增加 5,650,680.42 元，增加比例为 86.57%，主要系：公司为加强营销，增设办事处，增加销售人员、并提高职工薪酬福利，使工资及福利费等增加；另由于市场动作模式的需要，承担货物从中转库到客户的运输费；随着公司销售网络的建设，也加大了公司整体销售费用。

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	11,241,250.47	6,746,246.98

管理费用本期金额较上期增加 4,495,003.49 元，增加比例为 66.63%，系本期加强管理，人员增加，并提高职工薪酬福利，使工资及福利费等增加；另由于公司上市，审计、信息披露等费用相应增加。

类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	61,950.00	656,522.50
减：利息收入	8,255,718.13	136,245.21
其他	21,422.11	90,122.29
合计	-8,172,346.02	610,399.58

本期财务费用比上期减少比例为 1,438.85%%，主要系公司超募资金归还贷款使利息减少，另募集资金所产生定期存款利息收入大幅增加所致。

**注释 26.资产减值损失**

类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	1,296,072.85	386,257.89
合计	1,296,072.85	386,257.89

本期资产减值损失比上期增加 909,814.96 元，增加比例为 235.55%，主要系本期公司销售收入增长及新市场新产品开发，使得应收账款余额较大，相应计提的资产减值损失增加。

注释 27.营业外收入

类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助*	800,000.00	110,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	110,000.00	800,000.00

本期金额较上期增加 690,000.00 元，增加比例为 627.27%，系本期收到的政府补助增加所致，政府补助明细如下：

类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到的与收益相关的政府补助		
挖潜改造补助资金	500,000.00	
民营企业专项资金	300,000.00	
贷款贴息		110,000.00
合计	800,000.00	110,000.00

1、根据广东省财政厅与广东省经济和信息化委员会下发的《关于下达2010年省行政挖潜改造资金优势传统产业技术改造项目计划的通知》（粤经信技改[2010]1043号）文件，本公司于2011年1月收到挖潜改造补助资金500,000.00元。

2、根据揭阳市中小企业局及揭阳市财政局下发的《关于下达2010年省中小企业发展专项资金（重点民营企业）项目计划的通知》（揭市中小企[2010]38号）文件，本公司于2011年1月收到民营企业专项资金300,000.00元。

(2)报告期无返还的政府补助。

**注释 28.营业外支出**

类别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	38,799.94	---	38,799.94
其中：固定资产处置损失	38,799.94	---	38,799.94
无形资产处置损失		---	
对外捐赠支出	130,000.00	30,000.00	130,000.00
其中：公益性捐赠支出	130,000.00	30,000.00	130,000.00
其他支出	4,050.00		4,050.00
合计	172,849.94	30,000.00	172,849.94

本期金额较上期增加 142,849.94 元，增加比例为 476.17%，主要系本期对外捐赠支出及小车丢失损失增加所致。

注释 29.所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,507,432.40	4,381,585.02
递延所得税调整	(324,018.21)	(57,938.68)
合计	8,183,414.19	4,323,646.34

本期所得税费用较上年同期增加 4,183,786.06 元，增加比例为 96.77%，主要系上期公司享受高新技术企业税收优惠，所得税率为 15%，本期公司处于高新技术企业复审阶段，暂按 25% 所得税率计缴所得税费用。

注释 30.现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	1,738,556.69	136,245.21



往来款	---	---
收到的政府补贴款	800,000.00	110,000.00
合 计	2,538,556.69	246,245.21

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
付现管理费用	4,217,068.01	1,057,630.59
付现销售费用	7,945,658.52	4,517,904.42
银行手续费、捐赠支出及其他	1,681,487.22	785,079.05
合 计	13,844,213.75	6,360,614.06

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
上市中介费用		723,135.46
信息披露费	130,000.00	
合 计	130,000.00	723,135.46

4、现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,845,969.16	26,307,470.71
加: 计提的资产减值准备	1,296,072.85	386,257.89
固定资产折旧	3,654,741.00	2,985,499.41
无形资产摊销	236,467.85	236,524.71
长期待摊费用摊销	46,586.07	



补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	38,799.94	---
固定资产报废损失（减：收益）		
财务费用	61,950.00	656,522.50
递延所得税资产减少（减：增加）	-324,018.21	(57,938.68)
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-24,749,875.78	(3,384,405.67)
经营性应收项目的减少（减：增加）	-25,069,300.46	(4,080,144.66)
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,083,332.70	(4,929,245.62)
其他		
经营活动现金流量净额：	(14,879,274.88)	18,120,540.59
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	181,199,527.91	52,339,698.39
减：现金的期初余额	227,590,684.22	50,761,126.02
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	(46,391,156.31)	1,578,572.37

5、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	181,199,527.91	227,590,684.22
其中：库存现金	526,984.10	212,271.09
可随时用于支付的银行存款	180,672,543.81	227,378,413.13
二、现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	181,199,527.91	227,590,684.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---



五、租赁

本公司作为经营租赁承租人，重大的经营租赁情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	102,352.68
合 计	102,352.68

六、关联方关系及其交易

(1) 本公司存在控制关系的关联方

a、关联方基本情况

关联方名称	与本公司的关系
林平涛（与许巧婵为夫妻关系，与林长浩、林长青、林长春为父子关系）、许巧婵、林长浩、林长青、林长春	本公司控股股东

b、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下：

关联方名称	期初余额		本期增(减)		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
林平涛	22,503,975.00	21.64%	18,003,180.00	21.64%	40,507,155.00	21.64%
林长浩	10,913,955.00	10.49%	8,731,164.00	10.49%	19,645,119.00	10.49%
林长青	10,866,245.00	10.45%	8,692,996.00	10.45%	19,559,241.00	10.45%
林长春	10,608,390.00	10.20%	8,486,712.00	10.20%	19,095,102.00	10.20%
许巧婵	10,107,435.00	9.72%	8,085,948.00	9.72%	18,193,383.00	9.72%
合 计	65,000,000.00	62.50%	52,000,000.00	62.50%	117,000,000.00	62.50%

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
李青广、陈鸿鑫等 9 人	关键管理人员



(3)关联方交易

a. 接受担保

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
林平涛、许巧婵 *1	本公司	15,000,000.00	2010.2.1	2011.1.31	是

*1、为担保本公司取得银行借款，公司控股股东林平涛和许巧婵于 2010 年 2 月 1 日与中国银行股份有限公司揭阳分行签订了《最高额保证合同》（合同号：GBZ476990120103804 号），为公司与中国银行股份有限公司揭阳分行自 2009 年 4 月 14 日至 2012 年 12 月 31 日之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证，最高担保债权的本金余额为 3,000 万元。林平涛和许巧婵提供的上述担保未向公司收取任何费用。

*2、至 2011 年 6 月 30 日止本公司银行借款已全部归还。

(4)关联方往来

无关联方往来余额。

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司尚有已签合同(主要为工程施工)未付的约定资本项目支出共计约人民币 68 万元。

2、根据本公司与出租方签订的办公场所租赁合同，未来应付租金情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	175,201.02
合 计	175,201.02



九、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的资产净值				
房屋建筑物	16,366,346.18		16,366,346.18	0.00
无形资产-土地使用权	11,942,915.77		11,942,915.77	0.00
合计	28,309,261.95		28,309,261.95	0.00

抵押权人	借款性质	借款余额	抵押物名称	抵押物账面价值
中国银行揭阳分行	流动资金借款	15,000,000.00	普宁市长春路南佳隆食品股份有限公司 1 区 1-5 层、2 区 1-5 层、3 区 1-5 层、四区 1-2 层；普府国用（2008）特 01738 至 01740 号，普府国用（2009）第特 01809 号土地使用证	28,309,261.95
合计		15,000,00.00		28,309,261.95

本公司以上述资产作抵押向银行取得借款，本期已归还借款，抵押物所有权限解除。

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他重要事项。

十一、非经常性损益

性质或内容	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.非流动性资产处置损益		
(1)处置长期资产收入	---	---
其中：固定资产清理收入	---	---
小计	---	---
(2)处置长期资产支出	38,799.94	---
其中：处理固定资产净损失	38,799.94	---
小计	38,799.94	---
非流动资产处置损益净额		---



性质或内容	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
2. 计入当期损益的政府补助	800,000.00	110,000.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出:		
(1) 营业外收入	---	---
其中: 罚款收入	---	---
其他	---	---
小计	800,000.00	110,000.00
(2) 营业外支出		30,000.00
其中: 罚款支出	4,050.00	---
滞纳金	---	---
捐赠支出	130,000.00	30,000.00-
非常损失		---
其他		---
小计	134,050.00	30,000.00
营业外收支净额	627,150.06	80,000.00
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	627,150.06	80,000.00
减: 少数股东损益影响金额		---
所得税的影响金额	156,787.52	12,000.00
合计	470,362.54	68,000.00

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项

十三、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率	
	加权平均	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	13.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	13.16%



报告期利润	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.2278	0.3373	0.2278	0.3373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2238	0.3364	0.2238	0.3364

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一)分子:		
税后净利润	26,845,969.16	26,307,470.71
调整: 优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	26,845,969.16	26,307,470.71
调整:		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	26,845,969.16	26,307,470.71
(二)分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	117,866,666.67	78,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	117,866,666.67	78,000,000.00
(三)每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.2278	0.3373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2238	0.3364
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.2278	0.3373
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2238	0.3364

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2011 年 7 月 26 日获得本公司董事会批准报出。



第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2011年半年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：_____

林平涛

二〇一一年七月二十六日



广东佳隆食品股份有限公司董事和高级管理人员 关于公司 2011 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，作为广东佳隆食品股份有限公司的董事、高级管理人员，我们在全面了解和审核公司 2011 年半年度报告全文后，出具意见如下：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2011 年半年度报告包含的信息公允、全面、真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果等事项。

2、我们保证公司 2011 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

（以下无正文）



(本页无正文,系《广东佳隆食品股份有限公司董事和高级管理人员关于公司 2011 年半年度报告的书面确认意见》之签署页)

董事及高级管理人员签署:

姓名	职务	签名	姓名	职务	签名
林平涛	董事长		卫祥云	独立董事	
许巧婵	副董事长		方钦雄	独立董事	
林长春	董事、 总经理		王俊亮	独立董事	
林长浩	董事、 副总经理		张兆永	副总经理	
李青广	董事、 营销总监		赖庆好	财务总监	
陈鸿鑫	董事、 生产部长				
甘宏民	副总经理、 董事会秘书				

日期:二〇一一年七月二十六日



广东佳隆食品股份有限公司监事会 关于公司 2011 年半年度报告的书面审核意见

根据《证券法》第六十八条、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，广东佳隆食品股份有限公司的监事会在全面了解和审核公司 2011 年半年度报告全文后，出具意见如下：

1、公司 2011 年半年度报告由董事会组织编制，并已提交公司第三届董事会第十六次会议审议、第三届监事会第十次会议审议通过。公司 2011 年半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》及其他规范性文件的规定。

2、公司 2011 年半年度报告的内容和格式符合中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，其所包含的信息能公允、全面、真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果等事项，监事会对公司 2011 年半年度报告的内容和格式没有异议。

3、公司董事会及相关工作人员严格遵守《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关保密的规定，不存在参与年度报告编制和审议的人员违反保密相关的规定的情形。

监事会成员签署：

姓名	职务	签名
林长青	监事会主席	
赖延河	监事	
李革胜	职工监事	

日期：二〇一一年七月二十六日