

# 广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇一一年年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一二年四月二十日



## 重要提示

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。

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。

公司全体董事均出席了审议2011年年度报告的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长林平涛先生、主管会计工作负责人董事兼总裁林长春先生、以及会计机构负责人周宏先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。



## 释 义

在本年度报告内，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 .....	4
第二节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节	股本变动及股东情况 .....	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
第五节	公司治理结构.....	19
第六节	内部控制.....	28
第七节	股东大会情况简介.....	34
第八节	董事会报告.....	36
第九节	监事会报告.....	61
第十节	重要事项.....	65
第十一节	财务报告.....	73
第十二节	备查文件目录 .....	144



## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

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

林平涛先生为公司法定代表人

### 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、公司联系方式

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://gdjlfood.com>

电子邮箱：[jialongshipin@126.com](mailto:jialongshipin@126.com)

### 五、公司信息披露媒体

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](http://www.cninfo.com.cn)）

公司年度报告备置地点：公司证券事务部

### 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

公司聘请的聘请的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所办公地址：深圳市福田区香梅路1061号中投国际商务中心A栋16楼

会计师事务所签字会计师姓名：顾燕君、陈卫武

公司聘请的保荐机构名称：国信证券股份有限公司

保荐机构地址：深圳市红岭中路国际信托大厦1708号

保荐机构签字保荐代表人姓名：邵立忠、吴安东

## 八、公司历史沿革

公司自上市以来历次注册变更情况：

### 1、第一次变更

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。并于2010年11月2日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，公司股份总数由7,800万股增加至10,400万股。2010年12月7日，公司完成了工商变更登记手续并领取了揭阳市工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 7,800万元变更为10,400万元，公司类型由股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）变更为股份有限公司（上



市)，其他工商登记事项不变。

## 2、第二次变更

2011年5月26日，公司实施2010年度权益分派方案：以2010年年末总股本10,400万股为基数，向全体股东以资本公积金每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。公司于2011年6月28日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。



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入 (元)	285,287,696.35	271,008,564.21	271,008,564.21	5.27%	234,619,921.62	234,619,921.62
营业利润 (元)	68,599,871.42	67,919,290.15	67,919,290.15	1.00%	58,821,732.31	58,821,732.31
利润总额 (元)	68,344,807.49	66,975,234.07	66,975,234.07	2.04%	66,566,732.31	66,566,732.31
归属于上市公司股东的净利润 (元)	58,323,545.00	57,854,489.32	57,854,489.32	0.81%	57,090,584.18	57,090,584.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	58,557,809.34	58,656,936.99	58,656,936.99	-0.17%	50,507,334.18	50,507,334.18
经营活动产生的现金流量净额 (元)	41,332,376.05	30,051,732.72	30,051,732.72	37.54%	43,772,382.58	43,772,382.58
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	1,092,480,864.38	1,056,993,523.78	1,056,993,523.78	3.36%	236,358,801.69	236,358,801.69
负债总额 (元)	34,815,415.93	36,851,620.33	36,851,620.33	-5.53%	50,160,421.54	50,160,421.54
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,057,665,448.45	1,020,141,903.45	1,020,141,903.45	3.68%	186,198,380.15	186,198,380.15
总股本 (股)	187,200,000.00	104,000,000.00	104,000,000.00	80.00%	78,000,000.00	78,000,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年		本年比上年增 减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	0.31	0.70	0.39	-20.51%	0.75	0.42
稀释每股收益 (元/股)	0.31	0.70	0.39	-20.51%	0.75	0.42
用最新股本计算的每股 收益 (元/股)	0.31	-	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	0.31	0.71	0.40	-22.50%	0.67	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	5.62%	16.80%	16.80%	-11.18%	38.45%	38.45%



扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	5.65%	17.03%	17.03%	-11.38%	34.01%	34.01%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	0.22	0.29	0.29	-24.14%	0.56	0.56
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	5.65	9.81	9.81	-42.41%	2.39	2.39
资产负债率 (%)	3.19%	3.49%	3.49%	-0.30%	21.22%	21.22%

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-884,693.93	处理固定资产净损失	-2,754,056.08	0.00
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	970,000.00	政府补助	2,240,000.00	7,745,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,370.00	捐赠支出等	-430,000.00	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00		0.00	0.00
所得税影响额	20,799.59		141,608.41	-1,161,750.00
合计	-234,264.34	-	-802,447.67	6,583,250.00



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、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	83,200,000	80.00			62,400,000	-19,600,000	42,800,000	126,000,000	67.31
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,619,045	5.40			4,000,000	-619,045	3,380,955	9,000,000	4.81
3、其他内资持股	77,580,955	74.60			58,400,000	-18,980,955	39,419,045	117,000,000	62.50
其中：境内非国有法人持股	8,080,955	7.77			2,800,000	-10,880,955	-8,080,955		
境内自然人持股	69,500,000	66.83			55,600,000	-8,100,000	47,500,000	117,000,000	62.50
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	20,800,000	20.00			20,800,000	19,600,000	40,400,000	61,200,000	32.69
1、人民币普通股	20,800,000	20.00			20,800,000	19,600,000	40,400,000	61,200,000	32.69
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

##### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

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
林平涛	22,503,975		18,003,180	40,507,155	首发承诺	2013年11月2日
林长浩	10,913,955		8,731,164	19,645,119	首发承诺	2013年11月2日
林长青	10,866,245		8,692,996	19,559,241	首发承诺	2013年11月2日
林长春	10,608,390		8,486,712	19,095,102	首发承诺	2013年11月2日
许巧婵	10,107,435		8,085,948	18,193,383	首发承诺	2013年11月2日
普宁市创发实业投资有限公司	3,500,000	6,300,000	2,800,000	0	首发承诺	2011年11月2日
全国社会保障基金理事会转持三户	2,600,000		2,080,000	4,680,000	首发承诺	2012年6月5日



陈泳洪	2,500,000	4,500,000	2,000,000	0	首发承诺	2011年11月2日
国信弘盛投资有限公司	2,400,000		1,920,000	4,320,000	首发承诺	2012年6月5日
陆擎	2,000,000	3,600,000	1,600,000	0	首发承诺	2011年11月2日
网下配售	5,200,000	5,200,000		0	网下配售	2011年2月9日
合计	83,200,000	19,600,000	62,400,000	126,000,000	-	-

## 二、证券发行与上市情况

### (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，公司实施2010年度权益分派方案，以公司总股本10,400万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次转增后总股本增至18,720万股。

(三) 2012年3月15日，公司实施限制性股票激励计划。2012年4月11日，公司完成限制性股票的授予登记工作，向激励对象发行新增的153.60万股于2012年4月16日上市，公司股份总数由18,720.00万股增至18,873.60万股。

### (四) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、控股股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	16,293	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	17,163		
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	2.56	4,801,266	4,801,266	-
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	-
国信弘盛投资有限公司	国有法人	2.31	4,320,000	4,320,000	-
陈泳洪	境内自然人	2.12	3,960,000	3,960,000	-
奚飏	境内自然人	0.61	1,133,700	1,133,700	-
<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>	
普宁市创发实业投资有限公司		4,801,266		人民币普通股	
陈泳洪		3,960,000		人民币普通股	
奚飏		1,133,700		人民币普通股	
王立成		960,623		人民币普通股	
顾朝霞		952,284		人民币普通股	
张莉		821,200		人民币普通股	
孙立强		750,450		人民币普通股	
陶正美		395,000		人民币普通股	
戴玉俊		312,474		人民币普通股	
汪静		259,470		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、除前述关联关系外，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>			

## （二）公司控股股东及实际控制人情况

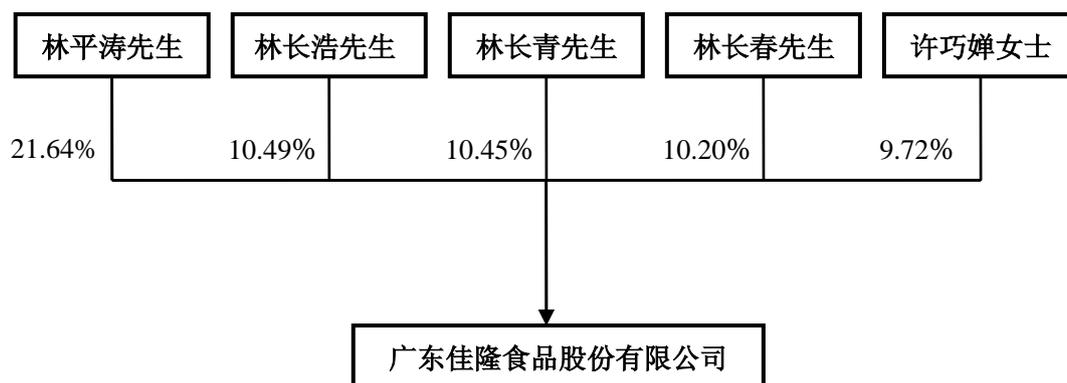
### 1、公司控股股东及实际控制人情况：

公司股东林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士系同一家族成员。林平涛先生与许巧婵女士为夫妻关系，林平涛先生与林长浩先生、林长青先生和林长春先生为父子关系，许巧婵女士与林长浩先生、林长青先生和林长春先生为母子关系，林长浩先生、林长青先生和林长春先生为兄弟关系。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。

林平涛先生任本公司董事长；林长浩先生任本公司董事、副总裁；林长青先生任本公司监事会主席；林长春先生任本公司董事、总裁；许巧婵女士任本公司副董事长。以上五人主要工作经历详见“第四节董事、监事、高级管理人员和员工情况”。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

### 2、公司与实际控制人的产权和控制关系：



3、其他持股在10%以上（含10%）的股东

截至报告期末，公司无其他持股在10%以上（含10%）的股东。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	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
林平涛	董事长	男	63	2008年11月25日	2015年1月5日	22,503,975	40,507,155	公积金转股	21.00	否
许巧婵	副董事长	女	61	2008年11月25日	2015年1月5日	10,107,435	18,193,383	公积金转股	18.00	否
林长春	董事、总裁	男	39	2008年11月25日	2015年1月5日	10,608,390	19,095,102	公积金转股	18.00	否
林长浩	董事、副总裁	男	34	2008年11月25日	2015年1月5日	10,913,955	19,645,119	公积金转股	16.00	否
李青广	董事	男	33	2008年11月25日	2015年1月5日	0	0	-	15.00	否
陈鸿鑫	董事	男	39	2008年11月25日	2015年1月5日	0	0	-	12.00	否
方钦雄	独立董事	男	37	2008年11月25日	2015年1月5日	0	0	-	6.00	否
王俊亮	独立董事	男	54	2008年11月25日	2015年1月5日	0	0	-	6.00	否
周创荣	独立董事	男	60	2012年1月6日	2015年1月5日	0	0	-	0	否
林长青	监事会主席	男	41	2008年11月25日	2015年1月5日	10,866,245	19,559,241	公积金转股	16.00	否
赖延河	监事	男	50	2008年11月25日	2015年1月5日	0	0	-	6.00	否
张少芬	职工监事	女	31	2012年1月6日	2015年1月5日	0	0	-	7.40	否
甘宏民	副总裁、董事会秘书	男	43	2011年4月14日	2015年1月5日	0	0	-	11.70	否
张兆永	副总裁	男	36	2010年12月24日	2015年1月5日	0	0	-	14.03	否
周宏	财务总监	男	50	2012年1月6日	2015年1月5日	0	0	-	0	否
卫祥云	独立董事(离任)	男	54	2008年11月25日	2012年1月5日	0	0	-	6.00	否
李革胜	职工监事(离任)	男	45	2008年10月25日	2012年1月5日	0	0	-	6.00	否
赖庆好	财务总监(离任)	女	44	2008年11月25日	2012年1月5日	0	0	-	15.00	否
翁明辉	技术总监(离任)	男	73	2008年11月25日	2012年1月5日	0	0	-	3.60	否
合计	-	-	-	-	-	65,000,000	117,000,000	-	197.73	-

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况



2011年4月14日，第三届董事会第十三次会议决定聘任甘宏民先生为公司副总经理、董事会秘书。

2012年1月5日，卫祥云先生因第三届董事会董事任期届满，不再担任公司独立董事及董事会专门委员会职务。根据2012年1月6日公司2012年第一次临时股东大会决议，聘任周创荣先生为公司第四届董事会独立董事，根据2012年2月16日公司第四届董事会第二次会议决议，聘任周创荣先生担任公司第四届董事会专门委员会职务。

2012年1月5日，李革胜先生因第三届监事会监事任期届满，不再担任公司职工监事。根据2011年12月20日公司第三届监事会第十二次会议决议和公司2012年第一次临时股东大会决议，聘任张少芬女士为公司第四届监事会职工监事。

2012年1月5日，因第三届董事会高级管理人员任期届满，赖庆好女士不再担任公司财务总监，翁明辉先生不再担任公司技术总监。根据2012年1月6日公司第四届董事会第一次会议决议，聘任周宏先生为公司财务总监。

公司上述人员变动均履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和公司章程的规定。报告期内公司实际控制人未发生变化，核心管理层稳定，上述人员变动未对公司经营战略、经营模式和管理模式产生重大影响。

除上述变动外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员无其他变动情况。

### 三、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职情况

#### (一) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

##### 1、董事

(1) 林平涛先生，中国国籍，出生于1949年2月。林平涛先生于1984年创办普宁县池尾佳隆副食厂并先后担任普宁市佳隆罐头食品公司法定代表人、普宁市双春农业科技有限公司监事、公司前身普宁市佳隆食品有限公司董事长；现任本公司董事长、全国调味品标准化技术委员会(SAC/TC398)委员。

(2) 许巧婵女士，中国国籍，出生于1950年9月。许巧婵女士曾任普宁市佳隆罐头食品公司副经理、广东省人大代表；现任本公司副董事长、深圳市佳大投资发展有限公司董事长兼总经理、广东省工商联执委、广东省工商联女企业家协会副会长、揭阳市女企业家商会副会长、揭阳市工商联副主席、广东省光彩事业促进会理事。

(3) 林长春先生，中国国籍，出生于1972年9月，中山大学EMBA。林长春先生曾任公司



前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、经理、本公司董事、总经理；现任本公司董事、总裁、中国调味品协会常务理事。

(4) 林长浩先生，中国国籍，出生于1977年12月，中山大学MBA。林长浩先生曾任普宁市泰旺贸易有限公司董事长、公司前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、副经理、本公司董事、副总经理、生产总监；现任本公司董事、副总裁。

(5) 李青广先生，中国国籍，出生于1978年5月。李青广先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司销售部经理、公司销售部部长、本公司董事、营销总监；现任本公司董事。

(6) 陈鸿鑫先生，中国国籍，出生于1973年2月。陈鸿鑫先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司基建主管、生产厂长、本公司董事、生产部部长；现任本公司董事。

(7) 方钦雄先生，中国国籍，出生于1974年12月，大学本科，注册会计师。方钦雄先生曾任普宁会计师事务所审计员、汕头国际集装箱码头有限公司财务主管、普宁市丽达纺织有限公司财务经理；现任本公司独立董事、广东高乐玩具股份有限公司独立董事、广东秋盛资源股份有限公司独立董事、广东利泰药业股份有限公司董事、财务总监。

(8) 王俊亮先生，中国国籍，出生于1957年5月，大学本科，律师。王俊亮先生曾任普宁县经济贸易律师事务所律师、副主任；现任本公司独立董事、广东海马律师事务所主任、普宁市律师党支部书记、汕头市仲裁委员会仲裁员。

(9) 周创荣先生，中国国籍，出生于1952年1月，大学本科，轻化工高级工程师。周创荣先生曾任普宁县造纸厂工程师、普宁县无纺布制品工业公司副经理、普宁市食品糖纸工业公司经理，现任本公司独立董事、普宁市科学技术协会副主席。

## 2、监事

(1) 林长青先生，中国国籍，出生于1971年1月。林长青先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司监事、销售经理、副总经理，普宁市家家福食品有限公司董事长；现任本公司监事会主席。

(2) 赖延河先生，中国国籍，出生于1961年6月，大学专科，银行金融业中级经济师。赖延河先生曾任陕西省澄合矿务局权家河矿财务科副科长、陕西省澄合矿务局财务处科长、广东省普宁市联运贸易服务总公司财务部经理；现任本公司监事、内部审计部部长。

(3) 张少芬女士，中国国籍，出生于1981年4月。历任本公司采购部文员；现任本公司职工监事、采购部副经理。

## 3、高级管理人员



(1) 林长春先生：公司总裁（简历见前述董事介绍）。

(2) 林长浩先生：公司副总裁（简历见前述董事介绍）。

(3) 甘宏民先生，男，中国国籍，出生于1968年11月，经济学研究生，中级经济师、统计师。甘宏民先生曾任广东省英德水泥厂生产管理处副处长、企业管理处处长、广东南华水泥有限公司总经理助理、深圳市德安达实业发展有限公司营销总监、本公司副总经理、董事会秘书；现任本公司副总裁、董事会秘书。

(4) 张兆永先生，中国国籍，出生于1975年12月，大学专科。张兆永先生曾任武汉红桃K福建尤溪分公司企划部经理、本公司辽宁办事处经理、河南办事处经理、山东办事处经理、西部大区经理、河南大区经理、副食开发部部长、市场部部长、本公司副总经理；现任本公司副总裁。

(5) 周宏先生，男，中国国籍，出生于1962年9月，大学专科，中级会计师，曾任普宁市机械工业公司会计师，普宁市广播电视大学会计学专业辅导教师，现任本公司财务总监。

## (二) 公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况

姓名	任职单位	担任职务	任职单位与本公司的关联关系
林平涛	全国调味品标准化技术委员会	委员	无
许巧婵	深圳市佳大投资发展有限公司	董事长、总经理	是本公司控股股东、实际控制人控制的公司
	广东省工商联	执委	无
	广东省工商联女企业家协会	副会长	无
	揭阳市女企业家商会	副会长	无
	揭阳市工商联	副主席	无
	广东省光彩事业促进会	理事	无
林长春	中国调味品协会常务	理事	无
方钦雄	广东利泰药业股份有限公司	董事、财务总监	无
	广东高乐玩具股份有限公司	独立董事	无
	广东秋盛资源股份有限公司	独立董事	无
王俊亮	广东海马律师事务所	主任	无
	普宁市律师党支部	书记	无
	汕头市仲裁委员会	仲裁员	无
周创荣	普宁市科学技术协会	副主席	无

## 四、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报告期内，董事、监事和高级管理人员按照其岗位职务，根据公司现行的薪酬分配制



度和业绩考核规定获取薪酬。具体详见董事、监事、高级管理人员基本情况表。

2、报告期内，独立董事津贴为6万元/年，独立董事履行职责发生的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用，均由公司承担。

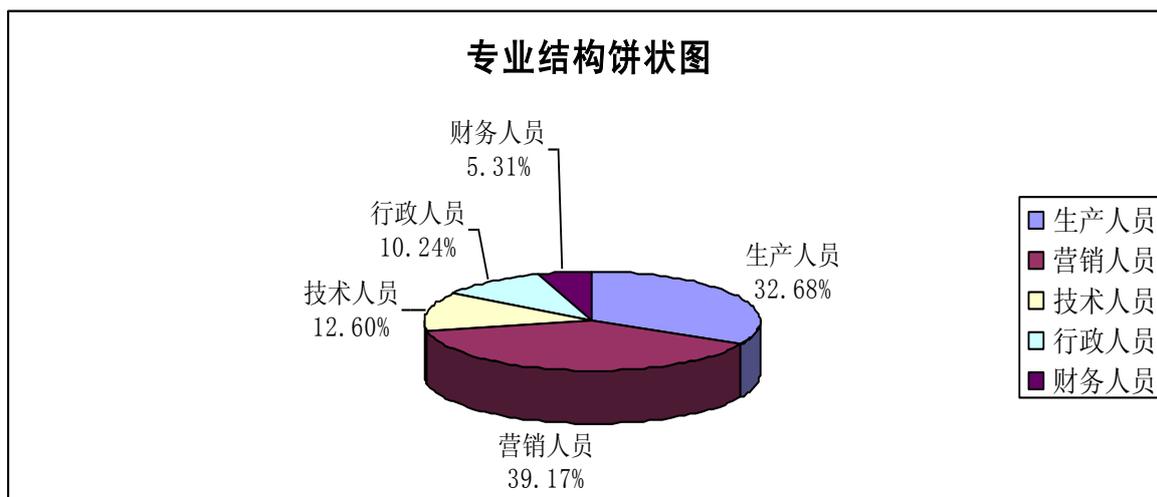
3、公司董事、监事和高级管理人员不存在在股东单位或其他关联单位领取薪酬的情形。

## 五、公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为508人，其构成如下：

### 1、员工专业结构

分类类别	类别项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
专业构成	生产人员	166	32.68
	营销人员	199	39.17
	技术人员	64	12.60
	行政人员	52	10.24
	财务人员	27	5.31
合计		508	100.00

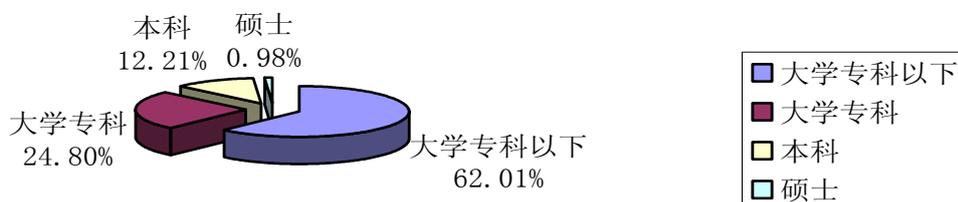


### 2、员工受教育程度

分类类别	类别项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
教育程度	大学专科以下	315	62.01
	大学专科	126	24.80
	本科	62	12.21
	硕士	5	0.98
合计		508	100.00



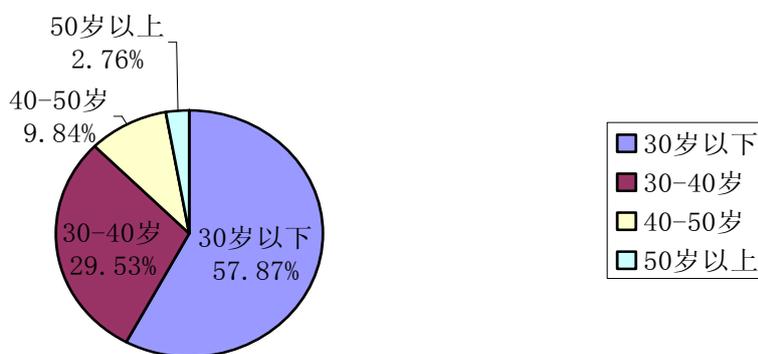
受教育程度饼状图



### 3、员工年龄分布

分类类别	类别项目	人数 (人)	占员工总数比例 (%)
年龄构成	30岁以下	294	57.87
	30-40岁	150	29.53
	40-50岁	50	9.84
	50岁以上	14	2.76
合计		508	100.00

年龄分布饼状图



截止报告期末，公司需要承担费用的离退休职工人数：0人。

本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》等法规，以及本公司生产经营所在地地方政府相关法规的规定，公司与员工签订劳动合同，双方按照劳动合同履行相应的权利和义务。本公司为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险和工伤保险等社会保险。



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理的基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免程序，履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司经过董事会或股东大会审议通过正在执行的制度及最新披露情况如下：

序号	制度名称	最新披露时间	信息披露载体
1	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-12-28	《巨潮资讯网》
2	内部审计制度	2011-04-30	《巨潮资讯网》
3	重大信息内部报告制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
4	内部控制制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
5	控股子公司管理制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
6	董事会审计委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
7	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
8	董事会秘书工作制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
9	董事会战略委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
10	董事会提名委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
11	审计委员会年报工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
12	关联交易管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
13	投资者调研接待工作管理办法	2011-09-29	《巨潮资讯网》
14	募集资金管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
15	独立董事年度报告工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
16	信息披露管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
17	控股股东和实际控制人行为规范	2011-09-29	《巨潮资讯网》
18	独立董事工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
19	总经理工作细则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
20	防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
21	董事会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
22	监事会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
23	董事、监事及高级管理人员自律守则	2011-09-29	《巨潮资讯网》



24	对外投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
25	股东大会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
26	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	2011-09-29	《巨潮资讯网》
27	对外担保管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
28	应对突发事件管理制度暨应急预案	2011-09-29	《巨潮资讯网》
29	风险投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
30	外部信息使用人管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
31	投资者关系管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
32	社会责任制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
33	内幕信息知情人登记管理制度	2011-12-21	《巨潮资讯网》
34	公司章程	2011-12-21	《巨潮资讯网》

### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求，依法规范股东大会的召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和各职能部门能够独立运作。公司控股股东行为规范，未出现超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

### 3、关于董事和董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正。公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一，董事人员构成和人数符合法律、法规和《公司章程》的规定。

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易



所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》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。报告期内董事会未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

#### 4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，严格监事的选聘程序。公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，占全体监事的三分之一。报告期内，全体监事能够依照《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、财务状况、董事、经理和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和程序，并建立高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人绩效相联系的激励约束机制，董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 6、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，加强与相关利益者的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，切实履行信息披露义务，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)为公司信息披露的报纸和网站，通过接待来访、回答咨询、网络互动、业绩说明会等方式，做好与投资者的沟通。报告期内，公司真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平的获取公司信息。



## 二、董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》的规则和要求，以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定，恪守董事行为规范，积极参与公司管理，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，审慎决策公司所有重大事项，切实维护公司和投资者利益。

### （一）公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等的要求履行职责，全力加强董事会建设；依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会依法正常运作，积极推动公司内部控制制度的制定和完善，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作；及时将董事会工作运行情况通报所有董事，保证全体董事和董事会秘书的知情权；督促其他董事、高级管理人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

### （二）董事履行职责情况

全体董事按照《公司法》、《深圳证券交易所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》等法律、法规及规章制度的要求，谨慎、认真、勤勉地行使公司所赋予的权利，依法出席股东大会、董事会等，认真审核会议议案，及时了解公司业务经营管理情况，参与公司经营决策，严格履行董事会会议投票决策法定程序，并积极配合监事会工作。

报告期内，公司共召开了7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
林平涛	董事长	7	7	0	0	0	否
许巧婵	副董事长	7	7	0	0	0	否
林长春	董事	7	7	0	0	0	否
林长浩	董事	7	7	0	0	0	否
李青广	董事	7	7	0	0	0	否
陈鸿鑫	董事	7	7	0	0	0	否
卫祥云	独立董事	7	6	0	1	0	否
方钦雄	独立董事	7	7	0	0	0	否
王俊亮	独立董事	7	7	0	0	0	否



年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
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）公司非独立董事履行职责情况

报告期内，公司非独立董事能够严格按照相关法律、法规及《董事会议事规则》等的规定，遵守董事行为规范，勤勉尽责、忠实履行职务，积极参加会议，认真审议各项议案，发表意见审慎、客观，对公司健康发展发挥了积极的作用。

### （四）公司独立董事履行职责情况

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案；深入公司现场调查，了解生产经营情况、内部控制制度的完善及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议；并依据自身的专业技能对公司聘任高管、募集资金存放与使用情况、内部控制情况、股权激励计划等重大事项发表了独立、客观、公正的意见。报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会各项议案及其他相关事项提出异议。各位独立董事履职情况如下：

#### 1、独立董事方钦雄先生履职情况

（1）出席董事会及股东大会情况：报告期内，方钦雄先生亲自出席了公司召开的董事会七次；亲自列席股东大会会议两次。

（2）现场检查情况：报告期内，方钦雄先生利用参加董事会、股东大会的机会及其他时间，到公司现场进行调查了解，通过现场参观了解公司募投项目的进展情况和超募资金投资项目的进展情况，同时，对公司的相关资料进行查阅，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，深入了解公司的生产经营情况和财务状况、内部控制制度建立及执行情况、董事会决议和股东大会决议的执行情况、公司生产管理和重大事项的进展情况等，对公司总体发展战略以及面临的市场形势、业务发展及经营提出建设性意见，为公司作出科学客观的决策起到了积极的作用。

（3）专门委员会任职情况：报告期内，方钦雄先生作为公司审计委员会召集人共召集召开会议五次，组织讨论了各季度内部审计工作及工作计划、年度审计报告、内部控制自我评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、调整募集资金投资项目投资进度和续聘审计机构等相关事项；作为薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会委员，积极参加三个专门委员



会的有关会议，参与讨论研究管理层的绩效考核体系建设、公司限制性股票激励计划等事项，并就相关审议事项发表意见；先后多次主动与公司决策层进行沟通，根据公司的实际情况，对涉及公司重大决策事项进行充分调研、论证、分析，并在此基础上，对有关事项做出了客观、公正的判断，发表了独立意见，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实地维护了公司和广大社会公众股股东的利益，有效地履行了独立董事的职责。

(4) 2011年年报工作情况：在2011年年报及相关资料的编制过程中，方钦雄先生与公司高管人员、内审人员进行沟通交流，积极了解公司的生产经营和财务状况，关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两位独立董事相互配合，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

(5) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；未提议聘用或解聘会计师事务所；未提议聘请外部审计机构和咨询机构。

## 2、独立董事王俊亮先生履职情况

(1) 出席董事会及股东大会情况：报告期内，王俊亮先生亲自出席了公司召开的董事会七次；亲自列席股东大会会议两次。

(2) 现场检查情况：报告期内，王俊亮先生利用参加董事会、股东大会的机会及其他时间，到公司现场进行调查了解，通过现场参观了解公司募投项目的进展情况和超募资金投资项目的进展情况，同时，对公司的相关资料进行查阅，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，深入了解公司的生产经营情况和财务状况、内部控制制度建立及执行情况、董事会决议和股东大会决议的执行情况、公司生产管理和重大事项的进展情况等，对公司总体发展战略以及面临的市场形势、业务发展及经营提出建设性意见，为公司作出科学客观的决策起到了积极的作用。

(3) 专门委员会任职情况：报告期内，王俊亮先生作为公司薪酬与考核委员会召集人共召集召开会议二次，组织讨论了管理层的绩效考核体系建设、公司限制性股票激励计划等事项；王俊亮先生作为公司提名委员会主任委员共召集召开一次会议，组织讨论了董事会换届选举和人员结构情况、董事和高级管理人员的任职资格等相关事项；作为审计委员会委员，积极参加该委员会的有关会议，并就相关审议事项发表意见；先后多次主动与公司决策层进行沟通，根据公司的实际情况，对涉及公司重大决策事项进行充分调研、论证、分析，在此基础上，对有关事项做出了客观、公正的判断，发表了独立意见，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实地维护了公司和广大社会公众股股东的利益，有效地履行了独立董事的职责。

(4) 2011年年报工作情况：在2011年年报及相关资料的编制过程中，王俊亮先生认真听



取了公司高级管理人员对今年行业发展趋势、公司经营等方面的情况汇报，与公司内审人员及年审注册会计师进行充分、有效的沟通交流，对本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况提出建设性意见，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

(5) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；未提议聘用或解聘会计师事务所；未提议聘请外部审计机构和咨询机构。

### 3、独立董事卫祥云先生履职情况

(1) 出席董事会及股东大会情况：报告期内，卫祥云先生亲自出席了公司召开的董事会六次，委托出席一次；亲自列席股东大会会议两次。

(2) 现场检查情况：报告期内，卫祥云先生利用参加董事会、股东大会的机会及其他时间，到公司现场进行调查了解，通过现场参观了解公司募投项目的进展情况和超募资金投资项目的进展情况，同时，对公司的相关资料进行查阅，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，深入了解公司的生产经营情况和财务状况、内部控制制度建立及执行情况、董事会决议和股东大会决议的执行情况、公司生产管理和重大事项的进展情况等，对公司总体发展战略以及面临的市场形势、业务发展及经营提出建设性意见，为公司作出科学客观的决策起到了积极的作用。

(3) 履行独立董事职责的其他情况：未提议召开董事会；未提议聘用或解聘会计师事务所；未提议聘请外部审计机构和咨询机构。

#### (五) 报告期内独立董事发表独立意见情况

报告期内，各位独立董事对董事会审议的各项议案及其他相关事项没有提出异议。发表独立意见如下：

发表独立意见事项	发表独立意见时间	发表独立意见情况		
		方钦雄	王俊亮	卫祥云
关于公司关联交易的独立意见	2011年4月18日	同意	同意	同意
关于控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的独立意见		同意	同意	同意
关于续聘会计师事务所的独立意见		同意	同意	同意
关于《公司2010年度内部控制自我评价报告》的独立意见		同意	同意	同意
独立董事关于董事、监事、高级管理人员薪酬调整方案的独立意见		同意	同意	同意
关于聘任高级管理人员的独立意见		同意	同意	同意
关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见	2011年7月28日	同意	同意	同意



关于变更公司2011年审计机构的独立意见	2011年9月29日	同意	同意	同意
关于对限制性股票激励计划（草案）的独立意见	2011年12月21日	同意	同意	同意
关于董事换届选举的独立意见		同意	同意	同意
关于募集资金投资项目进展情况的独立意见		同意	同意	同意

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全的公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，业务与公司控股股东、实际控制人及其控制的企业相互独立，按照经营计划自主组织经营，独立开展业务，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营活动的情况，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### （二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生，不存在控股股东、实际控制人及主要股东干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，公司的研发、采购、生产、销售和行政管理人员完全独立，均与公司签订了劳动聘用合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

#### （三）资产独立

公司完整拥有与其目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司目前没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制



支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立

公司自成立之日起，严格按照《公司法》有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会、管理层即“三会一层”的组织架构，建立了规范的法人治理结构。设立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立。各部门严格按照公司的管理制度在公司管理层的领导下运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在上下级关系，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

#### （五）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立、完整、规范的财务核算体系和规范的财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司在中国银行股份有限公司揭阳普宁支行开立基本存款账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### 四、公司对高级管理人员的考评和激励机制

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会研究制订了薪酬考核制度，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行责权利统一的激励机制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。

2011年12月20日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了公司《限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，获得中国证监会审核无异议，并于2012年3月6日经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，2012年3月15日，公司召开第四届董事会第三次会议，决定向激励对象授予限制性股票，2012年4月11日，公司完成限制性股票的授予登记工作，向激励对象发行新增股票153.60万股。该激励计划的实施，能充分调动公司董事、高级管理人员和核心技术（业务）人员的积极性，完善公司激励机制，增强公司管理团队和核心员工对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起。



## 第六节 内部控制

按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《关于做好上市公司 2011 年度报告披露工作的通知》的有关要求，公司进一步健全和完善内部控制制度，不断完善法人治理结构，确保公司生产经营管理持续健康运营，维护投资者的合法权益。目前，公司已经建立了比较完整的内部控制体系和内部控制制度，对公司规范运作和健康的发展起到了积极作用。

### 一、内部控制组织架构组建情况

按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求，公司不断完善和规范公司内部控制的组织架构体系，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营班子，建立规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。总裁负责组织领导企业内部控制的日常运行。

### 二、内部控制制度建立健全情况

为规范管理，控制经营风险，结合自身特点与管理需要，公司相继制定了一套层次分明、控制严谨、可操作性较强的内部控制制度。这些制度分为三个方面：1、在完善公司治理结构方面，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度；2、在加强内部控制方面主要有《内部控制制度》、《内部审计管理制度》、《募集资金管理制度》、《风险投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《控股子公司管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《投资者关系管理制度》、《内



幕信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《财务会计管理制度》、《货币资金管理制度》、《合同管理制度》、《招标管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等多项管理制度；3、根据新修订的法律、法规要求及自身发展需要，公司重新修订了《公司章程》、《募集资金管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。目前，公司已建立了涵盖生产制造、市场营销、财务管理、人力资源管理、投资管理、关联交易、对外担保、信息沟通与披露等方面的内部控制制度，形成了较为严密的公司内部控制体系，有效地保证了公司经营管理水平的不断提升。

### 三、内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司成立审计委员会以及设立专门的内部审计机构，内部审计部配备了 3 名专职审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。其主要职责为：负责审核公司及属下分公司、各大管理中心的财务信息；负责评审公司的内部控制制度的健全性、有效性及其风险管理，并提出改进的审计建议；负责内部审计与外部审计之间的沟通等。

内部审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查；对公司的财务收支、经营业绩考核、工程建设项目以及重大投资项目等或相关经济活动的真实性、合法性和收益性进行监督和评价；定期对公司的内部控制建立健全情况和执行情况进行检查，评估其执行的效果，并及时提出相关的改进建议；内部审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

公司独立董事勤勉尽职，恪尽职守，积极参加董事会会议及股东大会，认真审议各项议案，深入了解公司发展及经营情况，就公司募集资金使用情况、高级管理人员聘任、股权激励草案、审计机构聘任、内部控制自我评价等重要事项，利用自身的专业知识做出独立、公正的判断，发表了独立意见，对公司决策的科学性起到积极的作用，促进公司治理结构的日益完善，维护了公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

### 四、监管部门关于内部控制规则落实的专项活动

报告期内，公司根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》的要求，对照《中小企业板上市公司内部控制规则落实情况自查表》，对公司治理情况进行了认真自查，并形成了《内部控制规则落实情况自查表及整改计划》，全文刊登于 2011 年 9 月 29 日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。通过自查与整改进一步完善、规范了公司的运作。



2011 年 11 月 8 日至 11 日，中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）对公司进行了现场检查，2011 年 11 月 21 日，广东证监局下发了[2011]47 号《中国证券监督管理委员会广东监管局现场检查结果告知书》（以下简称“《告知书》”），告知公司本次检查的结果和整改要求。

《告知书》指出，本次检查的结论为：公司能够按照中国证监会和广东证监局有关要求开展加强公司治理专项活动，对公司治理情况进行认真自查，针对自查发现的问题及时制定、落实整改计划并公开披露，接受社会公众评议。公司依法建立了独立运作的法人治理结构，“三会”及经营班子运作基本正常，各项公司治理运作制度与内控制度已建立并基本能够得到执行。

《告知书》指出，公司在公司治理运作和内部控制方面仍存在一些不规范的情况：1、公司章程有待进一步完善，在公司章程中尚未明确制止股东或者实际控制人侵占上市公司资产的具体措施，包括建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制；2、公司现金管理不够严格，现金收付及结存金额过大；3、公司未与董事签订聘用合同；4、公司募投项目进展缓慢；5、公司内幕信息管理制度落实不到位，未与 2010 年年报审计会计师事务所等中介机构相关人员签署保密协议，6、公司投资者关系工作有待加强，未建立投资者关系工作档案。

接到《告知书》后，公司及时向董事、监事、高级管理人员进行了传达，并全面学习《告知书》中的各项内容，认真分析检查中发现问题，按照整改要求，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程》、《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、法规及规定，制定了相应的整改措施和整改计划，明确了整改措施的责任人、整改时间及整改部门，形成了《关于广东证监局现场检查发现问题的整改报告》，并经 2012 年 1 月 6 日公司第四届董事会第一次会议审议通过。该报告全文刊登于 2012 年 1 月 9 日巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上。

## 五、对公司内部控制自我评价及审核意见

### （一）公司董事会对内控制度的自我评价

公司董事会认为：公司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，符合当前公司自身发展的实际需要，在企业管理的各过程、各关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，公司的内部控制未存在重大缺陷。公司将严格按照证券监管部门的要求，根据公司经营环境的变化和监管要求，持续不断地加强和完善各项内



部控制制度，提高内部控制的有效性，为公司持续健康发展提供有力保障。

《2011 年度内部控制自我评价报告》刊登于 2012 年 4 月 20 日巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

#### （二）公司监事会对内部控制自我评价的意见

监事会审阅了公司《2011 年度内部控制的自我评价报告》，认为：公司《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、客观地反映公司内部控制制度的建设、运行情况及监督情况。公司现有的内部控制体系基本健全，并能够得到有效执行，充分适应了公司管理的需要和企业发展的需要，总体上符合中国证监会和深圳证券交易所的相关要求。公司 2011 年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制的现状及有待完善的主要方面。监事会对董事会《2011 年度内部控制自我评价报告》无异议。

#### （三）独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

独立董事认为：公司以防范风险和审慎经营为出发点，始终注重内控制度建设，逐步建立和完善了一系列风险防范的制度、程序和方法，形成了全面、审慎、有效和独立的内部控制制度体系，对保持公司各项业务持续稳定发展，防范经营风险发挥了有效作用。我们未发现公司存在重大的内部控制缺陷，公司《2011 年度内部控制自我评价报告》符合内部控制的实际情况。

#### （四）会计师事务所的审核意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司管理层截止2011年12月31日内部控制有效性的评估报告进行了鉴证，并出具了“信会师报字[2012]第310202号”无保留意见的《内部控制鉴证报告》，认为：佳隆股份按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### （五）保荐机构的核查意见

国信证券股份有限公司对公司内部控制的建立和执行情况进行了核查，认为：2011 年度，公司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，公司的《评价报告》较为公允地反映了公司 2011 年度内部控制制度建设、执行的情况。

### 六、公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》的建立与执行情况

公司按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，报告期内未发生重大会计差错更正、



重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

### 七、其他内部问责机制的建立和执行情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，制定了《董事、监事和高级管理人员内部问责制度》，进一步完善法人治理结构，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，提高公司决策与经营管理水平。

### 八、内部控制相关情况

2011年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
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	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
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审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2012 年 4 月 18 日出具“信会师报字[2012]第 310202 号”无保留意见的内部控制鉴证报告。
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	
<b>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</b>		



(一)、报告期内, 公司董事会审计委员会主要工作情况:

1、深入了解公司生产经营情况, 先后召开五次工作会议, 并及时向董事会汇报了相关事项的审议结果及内审部工作进展和执行情况; 2、督导内审部门对公司 2011 年度业绩快报的审计工作; 3、与立信会计师事务所(特殊普通合伙)进行沟通, 约定在时限内向公司提交《2011 年年度审计报告》; 4、在 2011 年度报告审计开始前, 审计委员会与年审会计师事务所就总体审计计划、审计小组人员构成、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计重点进行了沟通, 指导审计工作的开展并出具了书面审核意见; 5、监督公司财务信息的有关披露工作; 6、审查督促公司内控制度的建设; 7、检查募集资金的存放和使用情况等。

(二)、报告期内, 内部审计部主要工作情况:

1、坚持以企业财务报表审计为工作主线 坚持对公司财务报表月报、季报、半年报、年报的内部审计, 以确保公司财务信息的真实性、准确性和完整性。为公司财务报告的对外信息披露, 避免出现重大错报或漏报提供合理保证。

2、持续重点关注募集资金的存放和使用情况

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。

截至 2011 年 12 月 31 日, 公司募集资金使用合计 159,160,266.79 元, 募集资金专用账户中余额为 633,484,134.56 元(其中利息收入共计 16,555,367.37 元)。报告期内, 财务部按照要求每月建立募集资金使用台帐, 公司审计部门每季度对募集资金的存放与使用情况进行检查并出具专项审计报告。报告期内, 募集资金的存放与使用真实、合规, 未发现异常情况。

3、严格在建工程项目的审计

报告期内, 我们对在建的工程项目, 包括工程预算、合同及设备采购在内的一些主要环节进行了跟踪审计。一年中, 我们先后对普侨分公司拆迁重建工程项目、普宁英歌山工业园厂区 2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目土方平整工程、广州技术研发中心建设项目土方平整工程进行了内部审计。内部审计工作的开展, 一方面降低了工程造价、节约资金、创造经济效益, 同时防止重大工程建设、重大采购合同签订过程中可能发生的舞弊行为。

4、加强重点商品库存管理的审计

2011 年, 我们在加强对物料部重点原材料采购及库存管理审计的同时, 继续保持对公司设在广州、郑州、沈阳、天津、临沂五个销售中转库在途商品的审查。我们通过“用友远程系统”对各中转库存“进、出、存”商品进行实时监控, 并要求物流公司和公司仓库管理员每月对中转库商品及广告宣传品进行实地盘点。一年中, 公司在外的五个销售中转库商品安全完整。

#### 四、公司认为需要说明的其他情况(如有)

无。



## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开2次股东大会：2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的有关规定。

### 一、2010年年度股东大会情况

公司2010年年度股东大会于2011年5月12日在广东省普宁市流沙河滨路1号金叶大厦金叶会议厅召开。公司于2011年4月18日在指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上刊载了《广东佳隆食品股份有限公司关于召开2010年度股东大会的通知》。会议的召集、召开及表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件的规定。本次股东大会以现场记名投票的方式，审议通过了如下议案：

- 1、《关于公司<2010年度董事会工作报告>的议案》；
- 2、《关于公司<2010年度监事会工作报告>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》；
- 7、《关于调整独立董事津贴的议案》；
- 8、《关于调整内部董事、监事薪酬的议案》。

本次股东大会经广东信达律师事务所肖剑律师、金仲富律师两名律师现场鉴证，并出具了《法律意见书》。会议决议刊登于2011年5月13日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### 二、2011年第一次临时股东大会情况

公司2011年第一次临时股东大会2011年10月19日上午9:30在公司会议室召开。公司于2011年9月29日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上刊载了《广东佳隆食品股份有限公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知》。会议的召集、召开及表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公



公司章程》等法律、法规、规范性文件的规定。本次股东大会以现场记名投票的方式，审议通过了如下议案：

- 1、《关于修改<公司章程>的议案》；
- 2、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；
- 3、《关于修订<董事会议事规则>的议案》；
- 4、《关于修订<监事会议事规则>的议案》；
- 5、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》；
- 6、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》；
- 7、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；
- 8、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》；
- 9、《关于<对外担保管理制度>的议案》；
- 10、《关于<对外投资管理制度>的议案》；
- 11、《关于<控股股东和实际控制人行为规范>的议案》；
- 12、《关于<风险投资管理制度>的议案》；
- 13、《关于变更公司 2011 年审计机构的议案》。

本次股东大会经广东信达律师事务所张炯律师、张森林律师两名律师现场鉴证，并出具了《法律意见书》。会议决议刊登于2011年10月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。



## 第八节 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，国内外宏观经济的不确定因素增加，通胀引发消费者购买力下降、行业竞争加剧，都导致市场营销难度加大；连续几年最低工资标准的提高、劳动用工的紧缺，都造成人力成本上升；原材料价格的上涨，也导致生产成本上升。在困难面前，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，较好地完成了全年各项任务，继续保持持续、健康的发展。

报告期内，公司实现营业收入 28,528.77 万元，比去年同期增长 5.27%，利润总额 6,834.48 万元，比去年同期增长 2.04%，实现净利润 5,832.35 万元，比去年同期增长 0.81%。

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，保持核心业务、核心产品的优势，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、增加车辆和整合营销队伍，提高公司产品的市场渗透力，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，对生产设备进行现代化改造及更新，全面提升生产能力，优化生产环境，改善工人作业条件，另一手通过持续加强员工培训和管理，合理控制物料消耗及生产成本；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，不断完善化验、检验设备，增强食品安全标准化检测能力，改良现有技术和工艺，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。

2012 年 3 月，公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的“粤科高字[2012]33 号”文《关于公布广东省 2011 第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，公司顺利通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201144000445，发证日期为 2011 年 8 月 23 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司在上述时间段内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 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》，面向各体系、各层次、各岗位明确工作职责与权限，涵盖安全生产、采购、质量管理、市场营销、人力资源管理、资产管理、知识产权和专有技术等重要环节，使各部门之间、岗位之间相互制衡、相互监督，强化了管理层规范意识和内控制度的约束力，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。通过导入业务 OA 系统，实现各环节的无缝对接，提高了办事效率和管控能力。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。

#### 5、人力资源管理方面

公司根据国家规定完善相关规章制度，加强制度化建设，健全用工管理制度，发挥绩效考核激励机制，重视与员工的沟通交流，改善劳动关系，增强员工的荣誉感和凝聚力，在公司效益增长的基础上，员工收入得到一定的提高。按照内部培养和外部招聘相结合的原则，将具体措施落实到“选人、用人、育人、留人”的各个环节，重点引进了产品研发人才、市场拓展人才、以及复合型高级管理人才，持续优化人员结构。

2011 年 12 月 20 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2012 年 4 月 11 日，公司完成授予登记手续，向激励对象定向发行 153.60 万股限制性股票。通过实施激励计划，健全公司的激励、约束机制，倡导以价值创造为导向的绩效理念，建立股东与核心技术人员及业务骨干团队之间的利益共享与约束机制，有效调动公司核心技术人员和业务骨干的积极性和创造性，确保公司发展战略和经营目标的实现。



## (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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
调味品行业	28,528.77	17,424.78	38.92%	5.27%	3.16%	1.25%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
鸡粉销售	18,805.74	11,633.39	38.14%	17.67%	16.67%	0.53%
鸡精销售	4,348.90	2,669.20	38.62%	-13.30%	-12.92%	-0.27%
其他产品	5,374.13	3,122.19	41.90%	-11.94%	-19.01%	5.07%

报告期主营业务收入较上年同期增长5.27%，主要原因是报告期内主营业务稳定增加所致。

报告期主营业务成本较上年同期增长3.16%，增幅小于主营业务收入2.11个百分点，主要原因是报告期内产品成本有所下降和品种规格、档次不同所致。

### 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	10,374.00	1.11%
华东	1,441.59	13.94%
华南	3,130.19	4.46%
华北	6,715.78	10.21%
东北	5,445.95	-2.62%
西南	723.79	268.86%
西北	697.47	0.07%

报告期西南、华东地区主营业务收入增长较快，主要是针对空白市场及薄弱市场加大推广力度所致。

### 4、近三年主要财务数据变动及其原因



单位：万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	28,528.77	27,100.86	5.27%	23,461.99
营业利润	6,859.99	6,791.93	1.00%	5,882.17
利润总额	6,834.48	6,697.52	2.04%	6,656.67
归属于上市公司股东的净利润	5,832.35	5,785.45	0.81%	5,709.06
经营活动产生的现金流量净额	4,133.24	3,005.17	37.54%	4,377.24
基本每股收益 (元)	0.31	0.39	-20.51%	0.42
加权平均净资产收益率 (%)	5.62	16.80	-11.18%	38.45
项目	2011 年末	2010 年末	本年比上年增减 (%)	2009 年末
总资产	109,248.09	105,699.35	3.36%	23,635.88
归属于上市公司股东的所有者权益	105,766.54	102,014.19	3.68%	18,619.84
股本	18,720.00	10,400.00	80.00%	7,800.00

报告期营业总收入较上年同期增长，主要原因是销售量增加所致。

报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所增长，但增长低于营业收入增长，主要原因是企业进一步强化技术管理，加强技术力量、扩大销售网络而增加人员以及人均工资增长、市场租赁费用增加、运输费用涨价和增加中转库至客户运输费用，增加新产品展销推广费用等因素所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长，主要原因是销售收入增加，应收账款回收所致。

报告期基本每股收益较上年同期下降，主要原因是2010年11月发行新股，股本加权调整计算所致。

报告期加权平均净资产收益率较上年同期下降，主要原因是2010年11月发行新股，股本加权调整计算所致。

报告期末总资产较上年同期增长，主要原因是报告期利润增加所致。

报告期末归属于上市公司股东的所有者权益较上年同期增长，主要原因是净利润增加所致。

报告期末股本较上年同期增长，主要原因是资本公积转增股本所致。

## 5、占营业收入或营业利润总额 10% 以上的主要产品

单位：万元

项目	收入	占主营业务收入比例 (%)	营业利润	毛利率 (%)
----	----	---------------	------	---------



鸡粉销售	18,805.74	65.92%	7,172.35	38.14%
鸡精销售	4,348.90	15.24%	1,679.70	38.62%
其他产品销售	5,374.13	18.84%	2,251.94	41.90%

## 6、报告期内公司主营业务或结构及盈利能力变化的说明

报告期内，公司主营业务仍为鸡粉、鸡精产品的研发、生产和销售，其结构及盈利能力未发生重大变化。

## 7、报告期内订单获取和执行情况

公司采取以经销商为主、直销为辅的混合销售模式。经销方面，本公司通过与一级经销商签订年度《经销协议》来确定双方之间的经销关系，并根据其每一笔订货将产品销售给一级经销商。在一级经销商收到公司产品后，其直接销售或通过其下游的二、三级经销商将产品销售给餐饮企业、便民店、副食店、商场、超市、食品制造企业等。结合产能情况，公司在与客户确认并签署订单后，安排生产，及时交货。报告期内，公司订单数量较上年有所增加，执行情况良好。

## 8、主要产品、原材料价格分析

### (1)、主导产品的平均销售价格变动情况

单位：元/千克

产品类别	2011 年度	2010 年度	2009 年度
鸡粉	14.33	14.50	14.16
鸡精	16.31	15.56	13.91

报告期主导产品销售价格未发生重大变化，平均销售价格变动主要是同类产品规格、档次品种比例不同所致。

### (2)、主要原材料采购价格的变化情况

名 称	采购单价比较		
	2011 年较 2010 年	2010 年较 2009 年	2009 年较 2008 年
鸡肉、鸡骨架、鸡杂、鸡油	-2.70%	20.63%	-22.70%
味精	-1.16%	10.96%	-2.67%
I+G	-17.23%	0.60%	41.87%
食用淀粉	19.91	15.79%	-5.00%



香料	-24.06	13.17%	29.75%
----	--------	--------	--------

报告期原材料食用淀粉价格上涨较大，主要是市场价格提高所致；原材料I+G、香料价格虽有所下降，但耗用量极少。

### 9、毛利率变动情况

毛利率	2011 年	2010 年	本年比上年增减幅度 (%)	2009 年
鸡粉销售	38.14%	37.61%	0.53	37.18%
鸡精销售	38.62%	38.89%	-0.27	36.24%
其他产品销售	41.90%	36.83%	5.07	37.85%
合计/平均	38.92%	37.67%	1.25	37.14%

报告期鸡粉、其他产品毛利率比上年同期上升，主要原因是调整产品结构所致。

报告期鸡精毛利率比上年同期略为下降，主要原因是产品结构变动及员工工资增加导致产品成本上升所致。

### 10、主要供应商、客户情况

#### 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

前五名客户营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
28,783,194.50	10.09

报告期末应收账款余额中，前五名欠款单位情况列示如下：

单位：元

前五名客户应收账款余额合计	年限	占应收账款总额的比例(%)
5,764,205.00	1 年内	6.98

#### 公司前五名供应商情况：

单位：元

前五名供应商采购金额	占公司全部采购金额的比例(%)
81,574,135.42	43.39

公司前五名供应商、客户与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在主要供应商、客户中不拥有直接和间接权益。



## 11、资产构成变动情况

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增减百分比 (%)
	余额	占总资产比例%	余额	占总资产比例%	
货币资金	703,812,501.22	64.42%	827,590,684.22	78.30%	-14.96%
应收账款	78,412,812.60	7.18%	60,962,814.42	5.77%	28.62%
预付账款	39,456,517.17	3.61%	15,012,747.91	1.42%	162.82%
应收利息	997,113.38	0.09%	2,368,136.17	0.22%	-57.89%
其他应收款	3,497,431.56	0.32%	1,472,652.72	0.14%	137.49%
存货	58,157,098.18	5.33%	37,267,783.71	3.52%	56.05%
其他流动资产	117,818.18	0.01%	79,788.50	0.01%	47.66%
固定资产	111,756,628.61	10.23%	61,921,968.89	5.86%	80.48%
在建工程	75,614,375.77	6.92%	30,090,829.36	2.85%	151.29%
固定资产清理	--	--	50,363.94	0.00%	-100.00%
无形资产	19,588,042.05	1.79%	19,358,686.38	1.83%	1.18%
长期待摊费用	419,274.56	0.04%	--	--	--
递延所得税	651,251.10	0.06%	817,067.56	0.08%	-20.29%
资产总计	1,092,480,864.38	100%	1,056,993,523.78	100.00%	3.36%

报告期末货币资金较上年同期下降，主要原因是报告期内募集资金项目投资支出增加所致。

报告期末应收账款较上年同期增长，主要原因是报告期内营业收入增加及延长部分优质客户的信用期所致。

报告期末其他应收款较上年同期增长，主要是增加销售网点及分支机构备用金所致。

报告期末应收利息较上年同期减少，主要是企业银行存款额下降利息减少所致。

报告期末存货较上年同期增长，主要是年底原材料价格有所下降而增加采购量及新产品生产增加材料品种、产成品增加所致。

报告期末其他流动资产较上年同期增长，主要是期末增值税进项税额未抵扣增大所致。

报告期末固定资产较上年同期增长，主要是完工厂房、设备增加所致。

报告期末在建工程较上年同期增长，主要原因是募集资金项目投资支出增加所致。

报告期末长期待摊费用较上年同期增长，主要原因是广告牌摊销结存余额所致。

报告期末递延所得税较上年同期略有减少，主要原因是本期递延所得税资产减少所致。

## 12、公司债权债务变动情况



单位：元

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	2009 年
应收账款	78,412,812.60	60,962,814.42	28.62%	40,250,174.25
预付账款	39,456,517.17	15,012,747.91	162.82%	18,501,053.60
短期借款	--	15,000,000.00	--	20,000,000.00
应付账款	28,700,037.95	16,817,158.44	70.66%	21,768,833.26
预收账款	1,318,656.51	424,300.00	210.78%	1,443,584.00
应交税费	3,068,271.61	3,402,501.89	-9.82%	5,615,025.28

报告期末预付账款较上年同期增长，主要原因是期末余额中预付营销网络购房款及工程设备款等专项资金，实际预付材料款比上期增长 14.04%。

报告期末短期借款较上年同期减少，主要原因是本期借款全部归还所致。

报告期末应付账款较上年同期增长，主要原因是报告期内增加采购储备下一年度材料所致。

报告期末预收账款较上年同期增长，主要原因是报告期末收到新客户预付货款增加所致。

报告期末应交税费较上年同期减少，主要原因是期末申报的应交增值税、应交所得税比上年末减少所致。

### 13、公司偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	2009 年
流动比率	25.40	25.64	-0.24%	2.96
速动比率	23.73	24.63	-0.90%	2.27
资产负债率	3.19	3.49%	-0.30%	21.22%
利息保障倍数	1,104.23	56.61	1,850.59	55.03

公司的偿债能力增强，报告期末公司流动资产余额为 88,445.13 万元，流动负债余额为 3,481.54 万元，与上年相比虽有小幅变动，但有关指标显示企业自有资金充足，偿债能力强。

### 14、报告期内主要费用情况

单位：元

费用项目	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度 (%)	占 2011 年营业收入的比例 (%)
销售费用	30,015,549.56	14,756,022.93	12,358,602.29	103.41%	10.52%
管理费用	24,577,003.48	18,355,383.06	12,740,212.96	33.90%	8.61%
财务费用	-15,376,298.93	-1,531,941.41	1,216,173.31	903.71%	-5.39%
所得税费用	10,021,262.49	9,120,744.75	9,476,148.13	9.87%	3.51%

报告期内销售费用较上年同期增长，主要原因是报告期内销售网络扩大，市场销售人员



增加、人均工资提高，从而使工资费用、市场租赁费用增加，同时市场运输费用涨价以及新增了中转库至客户运费、新产品展销推广费用等所致。

报告期内管理费用较上年同期增长，主要原因是报告期内公司加强内部管理，增加管理、技术人员以及人均工资增长，使工资福利费、办公费增加和分支机构开办费摊销所致。

报告期内财务费用较上年同期增加收入 1384.44 万元，主要原因是报告期内募集资金存款利息收入增加所致。

## 15、报告期内现金流状况分析

单位：元

项 目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	41,332,376.05	30,051,732.72	37.54%
经营活动现金流入量	334,098,072.94	297,355,734.61	12.36%
经营活动现金流出量	292,765,696.89	267,304,001.89	9.53%
二、投资活动产生的现金流量净额	120,751,390.95	-623,236,775.12	-119.37%
投资活动现金流入量	600,013,714.00	140,000.00	428,481.21%
投资活动现金流出量	479,262,323.05	623,376,775.12	-23.12%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-35,861,950.00	770,014,600.60	-104.66%
筹资活动现金流入量	--	802,400,000.00	
筹资活动现金流出量	35,861,950.00	32,385,399.40	10.73%
四、现金及现金等价物净增加额	126,221,817.00	176,829,558.20	-28.62%
现金流入总计	934,111,786.94	1,099,895,734.61	-15.07%
现金流出总计	807,889,969.94	923,066,176.41	-12.48%

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要原因是销售收入增加和货款及时回收所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因是部分募集资金以定期存单方式存放数额减少及募集资金工程项目投资所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是报告期内公司归还银行借款本息和分配股利以及上年公开发行股票募集资金所致。

## 16、资产营运能力分析

项目	2011 年	2010 年	同比增减 (%)	2009 年
应收账款周转率 (次)	4.09	5.09	-19.65%	6.36
存货周转率 (次)	3.65	4.68	-22.01%	5.56
流动资产周转率 (次)	0.31	0.50	-38.00%	1.81

报告期应收账款周转率较上年同期下降，主要原因是报告期内公司调整部分优质客户的信



用期及信用额度，导致应收账款增加所致。

报告期存货周转率和流动资产周转率较上年同期下降，主要原因是随着产销量增加，原材料储备、产成品增加所致。

## 17、研发情况

### (1) 研发支出情况

单位：元

项目	2011 年	2010 年	2009 年
研发支出总额	8,563,159.59	8,596,862.12	7,220,046.05
研发支出占营业收入的比重 (%)	3.00%	3.17%	3.08%

报告期公司科技研发项目包括浓缩鸡粉及制作工艺技术、浓缩鸡汁及制作工艺技术、复配香料制作工艺技术。

### (2) 2011年获得专利情况

浓缩鸡汁的制作工艺的发明专利，专利号 ZL200910176610.6，专利授权日 2011 年 12 月 7 日。

罐贴（福味玉米粳）外观设计专利证书，专利号 ZL201030692155.9，专利授权日 2011 年 5 月 25 日；

罐贴（佳隆玉米粳）外观设计专利证书，专利号 ZL201030692173.7，专利授权日 2011 年 6 月 1 日；

罐贴（家丰玉米粳）外观设计专利证书，专利号 ZL201030692165.2，专利授权日 2011 年 6 月 29 日。

### (3) 2011年广东省高新技术产品

2012 年 3 月，公司收到广东省科学技术厅下发的《广东省高新技术产品证书》（批准文号：粤科高字[2012]21 号），公司鸡肉粉产品 2011 年被认定为广东省高新技术产品，有效期三年。

## 18、公司金融资产投资情况

报告期内，公司没有投资金融资产。

## 19、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析



报告期内，公司不存在对外股权投资的情况，无控股子公司或参股公司。

## 20、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错的原因及影响

报告期内，无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

### （三）对公司未来发展的展望

#### 1、公司所处行业的发展趋势

以 2011 年为开端的“十二五”期间，是中国经济面临着大调整和大转变的时代，“轻速度、重模式”将成为中国经济的发展方向，也将是中国调味品产业发展的方向。与 2011 年相比，2012 年经济形势将更加复杂、严峻。从国内的经济环境来看，内需存在着下行压力，通货膨胀将在较长时期存在，从微观的行业现状来看，通胀导致的原材料、人力成本等要素成本上涨将成为企业发展的潜在阻力，行业同质化竞争，产品低水平重复，微利格局必将长期存在。

但是，消费升级使中国调味品产业迎来了十分广阔的发展机遇。过去我们讲“吃饱”，现在我们不但要“吃饱”，更要“吃好”。在这种消费层次提升趋势的带动下，食品工业得到了迅猛发展，也促使调味品逐渐成为食品工业增长和城乡居民消费的新亮点，调味品成为引发“厨房革命”和“方便食品”升级换代的主要元素，地位也越来越重要。目前，调味品产销量稳步上升，产品结构调整加快，调味品花色品种不断丰富，市场空前繁荣。

#### 2、公司发展战略及 2012 年度经营计划

##### （1）、公司发展战略

##### ①品牌战略

公司将以“佳隆”品牌为旗帜，开展差异化品牌营销，充分展示品牌形象，实施系统化的品牌战略，稳步提升民族品牌的知名度和美誉度，把“佳隆”打造成中国鸡精、鸡粉产品的中高档第一品牌。

对此，公司将进一步树立现代品牌战略意识，重视品牌工作，在食品安全管理、产品形象、包装、定位、营销、渠道等方面下足工夫。对内，狠抓食品安全、保证产品质量、以质量求生存，为树立高品质的形象创造条件。对外，充分利用媒体传播拉动品牌知名度的提升，并形成专业的广告投放研究、分析和监测能力；积极打击侵权、假冒行为，维护公司与产品良好的品牌形象；有针对性的利用节日营销、事件营销、网上营销、会议营销等多种形式充分展示品牌形象，把产品宣传、企业宣传统一到“佳隆”品牌的传播上，使“佳隆”品牌的社会



知名度、市场认可度、客户忠诚度得以全面提升。此外，在营销网络的建设过程中，公司将辅以有计划、有节奏的广告投入，强化品牌宣传力度，树立起行业内第一民族品牌的大旗。

## ②市场战略

公司当前的市场战略是“巩固和发展”。针对行业市场现状，公司将继续发挥自主研发核心技术、提升产品质量等优势，采取智能化管理的营销策略，加强营销总部对市场网络的管控能力，进一步拓展公司市场营销网络的广度与深度，建立起覆盖面广、分布合理的营销网络。巩固传统渠道（农贸集市）和餐饮酒楼市场，加大大众家庭消费副食商超市场的开发力度；公司将实施具有实战性和执行力的市场策略，在不同区域市场的市场实践中，坚持从实际出发的营销分解动作，坚持脚踏实地的市场方针，在品牌成长中实现从量变到质变的飞跃，实现从产品品牌到价值品牌的转变。

## ③产品战略

公司核心产品的目标市场，定位于中高档消费餐饮和家庭消费市场。对此，公司将凭借佳隆鸡精，发展大众家庭消费市场；稳定中高档佳隆鸡粉，主攻中高档餐饮市场，继续保持在中高档餐饮酒楼市场占有率领先的优势；推广中低档佳隆鸡粉，利用大众对佳隆鸡粉的行业知名度快速占领中低档餐饮市场；发展高档佳隆鸡粉，渗透高档餐饮市场；同时，公司将继续培育新品，每年推出 2 个以上新品并凭借现有营销渠道上市推广，为公司未来持续快速增长奠定基础。借助规模扩张，延长产业链，从单一产品生产，向多样化、高档化、方便化、复合化、营养化趋势发展。

## ④渠道战略

公司将深化渠道改革，建立健全三级经销体系即省会城市经销、地区城市经销、县城经销，并在三级经销体系下建立核心分销网络，目标是覆盖绝大部分零售终端，通过零售网点加强对餐饮酒楼的渗透；加速副食商超的渠道建设，根据区域特点及经销商的网络覆盖情况，设立副食渠道经销商，特别是加强县城副食经销渠道的建设，扶持、协助其辐射农村乡镇市场。随着国内食品制造行业的发展，鸡精、鸡粉作为鲜味调味料得到广泛的运用，公司成立大客户部，直接面对食品制造企业进行客情的维护与公关。总体而言，公司的渠道战略，不仅稳固地坚持传统优势市场——餐饮渠道，同时兼顾未来家庭消费市场的引导。

## ⑤企业文化战略

公司的企业文化战略将在原有的基础上，在以下几个方面加以提升：

A、企业文化的价值观提炼——不能仅仅停留在产品层面，还应该从企业的核心竞争力和



品牌成长的未来方向、企业成长的未来路径来升华既有的价值观。暨有价值观已经完成了历史使命，实现了公司的全面渠道占有。

B、企业文化的执行，必须在更加贴近于渠道、终端的产品化营销，品牌化塑造和产业化形象传播中得到贯彻，这是企业文化市场化传播的重要途径。

C、在企业伦理层面，公司的推广，应该从相对集中的企业内部管理，逐渐向集中、分散再集中快速的智能管理方向发展，推广到遍布于各地市场的渠道成员和终端销售网点中去，这是现代企业文化的一个重要的特征，也是提升品牌形象，提升企业管理水平的重要手段。

#### ⑥人才战略

公司将进一步建立、健全科学、公正的用人机制，用“法治”代替“人治”，任人唯贤，按照制度规范招纳贤才，充分发挥人力资本潜力，适应多层次、宽跨度的综合性企业管理对人力资本的需求。公司将在综合性、管理型人才上加大培养和引进力度，全面提升人力资源的含金量，为参与今后日益激烈的市场竞争打下坚实的基础。

#### ⑦创新战略

公司将结合行业技术发展趋势，加快设备升级换代，不断改良现有技术和工艺，持续研发出行业领先的生产工艺技术和健康、天然、营养的新产品，从而带动整个行业技术水平的提升。

对此，公司将通过购进先进的研究试验设备，重点攻关高新技术的应用、生产工艺、食品安全、质量检测和营养科学等领域，加大产品开发的投入力度，从而提高公司产品附加值，使自主创新能力成为保持公司核心竞争力的重要保证。同时，公司将坚持自主创新和开放合作相结合的原则，依托已积累的核心技术和研究开发团队，积极寻求与国内知名大专院校、科研院所开展多种形式技术合作、交流的机会，充分运用外部技术力量促进自身核心技术的研究。此外，公司将持续跟踪国际、国内新技术信息，跟踪产业的核心技术前沿动态，为公司自主创新工作提供支持。

### (2)、2012 年度经营计划

公司董事会按照创新发展、规范发展、持续发展的思路，制定 2012 年经营计划及目标，公司计划营业收入、净利润继续保持稳健增长，确保产品市场占有率和产品竞争力进一步提升。

#### ①市场开发与营销网络建设计划



继续推进渠道改革，调整经销结构，巩固传统渠道和餐饮酒楼的市场，发展新的餐饮消费者，积极推广新产品，大力发展大众家庭消费副食商超市场，形成新的增长点。

### ②人才引进与开发计划

奉行“以人为本”的企业理念，通过内部培养、外部招聘等途径，重视对人才的培养与选拔，创造公平合理的竞争环境，提供较有吸引力的待遇和福利，“选人、用人、育人、留人”，为实现年度经营计划做好人力资源的保障。

### ③管理计划

建立和强力推行以各中心为单位的效益考核机制，加强内部的规范化建设，整合内部资源，建立技术开发、市场营销、财务运作、品质控制等方面业务的专业管理团队，优化管理流程，提高公司治理水平和决策效率。

### ④尽快完成募投项目

2012 年，公司将继续严格按照《募集资金管理制度》的要求，管好、用好募集资金，并加速推进募集资金项目的实施，完成 2 万吨鸡精、鸡粉生产基地的建设工程，加快生产设备的安装调试，早日进行试生产，逐步释放产能。

## 3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

(1)、主要原材料价格有持续上涨的风险。受国内外各种经济因素的影响，通胀压力持续，主要原材料价格将普遍上涨，会对公司的成本造成一定的压力。

(2)、人工成本大幅上升的风险。随着公司经营规模的扩大，不仅对员工的数量，也对员工的素质提出更高的要求。而高素质的管理人员和熟练的技术工人相对稀缺，公司可能将支付更高的薪酬以引进人才、留住人才，人工成本将大幅上升。

(3)、主导产品较为集中的风险。公司主导产品为鸡精、鸡粉，公司主导产品较为集中。产品结构的相对单一使得公司经营业绩较为依赖于鸡精、鸡粉产品的销售状况，一旦主导产品的销售由于质量、替代产品等因素出现市场波动，或其价格受市场或原材料供应等因素影响产生重大波动，将对本公司的经营业绩产生较大影响。

(4)、食品安全与质量控制的风险。公司的主要产品鸡精和鸡粉均面临因食用其产品导致消费者个人身体不适或受损的可能，此种可能来自于未经授权的第三方干扰，或由于采购、生产、销售过程中外来化学品、其他残余物质导致产品受污染或变质。若上述情况发生，公司则需面对回收已销售产品并对消费者身体不适或受损作出赔偿的风险，这将对其品牌声誉



和市场推广造成重大不利影响。

请投资者特别注意：年度报告中的财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对 2012 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，存在很大的不确定性。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1353号文核准，公司以公开发行股票的方式向投资者发行了2,600万股人民币普通股（A股）。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售520万股，网上定价发行为2,080万股，发行价格为32.00元/股。此次公开发行股票募集资金总额83,200万元，扣除发行费用后的募集资金净额为77,608.90万元。业经立信大华会计师事务所有限公司以“立信大华验字[2010]140号”验资报告验证确认。

#### 2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者的利益，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度。

首次公开发行股票募集资金分别在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设立募集资金专用账户，专款专用，公司与保荐人国信证券有限责任公司及募集资金存储银行签订了募集资金三方监管协议，并授权保荐代表人吴安东、邵立忠可以随时到专户银行查询、复印公司专户的资料；专户银行应及时、准确、完整地为其提供所需的有关专户的资料，以便募集资金的管理和使用以及对其他使用情况进行监督。

截至2011年12月31日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国银行股份有限公司揭阳普宁支行	726357760288 (原账号 866260544808094001)	400,000,000.00	35,857,302.46	活期



中国银行股份有限公司揭阳普宁支行	726357760288 (原账号 866260544808094001)	---	200,000,000.00	一年定期存款 (2011.12.09-2012.12.09)
中国银行股份有限公司揭阳普宁支行	726357760288 (原账号 866260544808094001)	---	56,250,000.00	三个月定期存款 (2011.12.09-2012.03.09)
小计		400,000,000.00	292,107,302.46	
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2019002229201020612	238,689,033.98	36,333,903.80	活期
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2019002229201020612	---	150,000,000.00	一年定期存款 (2011.12.08-2012.12.08)
中国工商银行股份有限公司普宁支行	2019002229201020612	---	50,000,000.00	三个月定期存款 (2011.12.08-2012.03.08)
小计		238,689,033.98	236,333,903.80	
中国建设银行股份有限公司普宁支行	44001790301059333666	137,400,000.00	105,042,928.30	活期
小计		137,400,000.00	105,042,928.30	
合 计		776,089,033.98	633,484,134.56	

### 3、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		77,608.90		本年度投入募集资金总额			15,916.03			
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			15,916.03			
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										
2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否	17,837.20	17,837.20	5,075.44	5,075.44	28.45%	2012-12-31	0.00	不适用	否
技术研发中心建设项目	否	3,278.40	3,278.40	814.77	814.77	24.85%	2012-12-31	0.00	不适用	否
市场营销网络建设项目	否	2,771.90	2,771.90	1,481.14	1,481.14	53.43%	2012-12-31	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	23,887.50	23,887.50	7,371.35	7,371.35	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	否	0.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	100%	2011-2-21	0.00	不适用	否



补充流动资金	-	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100%	2011-1-18	-	不适用	否
市场网络建设项目追加投资	-	0.00	6,000.00	2044.68	2044.68	34.08%	2012-12-31	-	不适用	否
超募资金投向小计	-	0.00	12,500.00	8,544.68	8,544.68	-	-	0.00	-	-
合计	-	23,887.50	36,387.50	15,916.03	15,916.03	-	-	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)	公司募集资金投资项目“2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”所在园区普宁市英歌山工业区的道路、供水、供电等配套设施不完善,影响了该项目建设进度。公司募集资金投资项目“技术研发中心建设项目”所在园区广州市白云区钟落潭镇良田工业园未能及时完善道路和电力供应导致公司无法对该地块进行开发建设,影响了该项目建设进度。另外,由于“2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”建设完成时间调整,公司基于谨慎及募集资金效益最大化,适当放缓了“市场营销网络建设项目”原定的建设进度。2011年12月20日公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于募集资金投资项目进展情况的议案》,并提交2012年第一次临时股东大会审议通过。对公司首次公开发行募集资金投资项目完成时间调整为2012年12月31日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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。截至 2011 年 12 月 31 日止,1,500 万元偿还银行贷款及 5,000 万元补充流动资金已执行完毕,市场营销网络建设项目追加投资已投入 2,044.68 万元,投资进度 34.08%。									
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	募集资金项目尚未实施完毕。									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 12 月 31 日止,尚未使用的募集资金 63,348.41 万元,其中:17,723.41 万元存放于募集资金活期存款专用账户,45,625 万元存放于募集资金定期存款账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。									

#### 4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2011年12月31日,公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况,也无对外转让或置换的情况。



## 5、募集资金使用及披露中存在的问题

截至2011年12月31日，公司已按深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理办法》的相关规定真实、准确、完整、及时、公平披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

6、公司存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的，应在专项报告分别说明。

报告期内，公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

## 7、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截止2011年12月31日募集资金年度存放与使用情况出具了信会师报字[2012]第310203号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，认为公司董事会编制的2011年度《关于公司募集资金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，如实反映了佳隆公司募集资金2011年度实际存放与使用情况。

## 8、保荐机构对募集资金使用情况的专项核查意见

国信证券股份有限公司对公司2011年度募集资金存放与使用情况进行了核查，认为2011年度，公司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，已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违反《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的情况。

### （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生重大非募集资金投资情况。

## 三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

### （一）会计师事务所意见

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，对公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### （二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析



报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

#### 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

报告期内，公司共召开了7次董事会会议，相关董事会决议均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，具体情况如下：

##### 1、第三届董事会第十三次会议

本次会议于2011年4月14日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于公司<2010年度总经理工作报告>的议案》、《关于公司<2010年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2010年度财务决算报告>的议案》、《关于公司2010年度利润分配预案的议案》、《关于公司<2010年年度报告>及公司<2010年年度报告摘要>的议案》、《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》、《关于公司<2010年度内部控制自我评价报告>的议案》、《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》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于调整内部董事、监事薪酬的议案》、《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《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》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

##### 2、第三届董事会第十四次会议

本次会议于2011年4月28日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《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》、《关于公司<内部审计制度>的议案》、《关于聘请赖延河先生为公司内部审计负责人的议案》。

##### 3、第三届董事会第十五次会议

本次会议于2011年6月13日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于修改<公司章程>并变更工商登记的议案》、《关于设立广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司的议案》、《关于公司<董事会战略委员会工作细则>的议案》、《关于公司<董事会审计委员会工作细则>的议案》、《关于公司<董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案》、《关于公司<董事会秘书工作制度>的议案》、《关于公司<内部控制制度>的议案》、《关于公司<控股子公司管理制度>的议案》、《关于公司<重大信息内部报告制度>的议案》、《关于设立董事会提名委员会的议案》、《关于公司<董事会提名委员会工作细则>的议案》。



#### 4、第三届董事会第十六次会议

本次会议于2011年7月26日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于公司<2011年半年度报告>及<2011年半年度报告摘要>的议案》。

#### 5、第三届董事会第十七次会议

本次会议于2011年9月28日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》、《关于修订<总经理工作细则>的议案》、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于公司<对外担保管理制度>的议案》、《关于公司<对外投资管理制度>的议案》、《关于公司<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》、《关于公司<董事、监事及高级管理人员自律守则>的议案》、《关于公司<控股股东和实际控制人行为规范>的议案》、《关于公司<防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度>的议案》、《关于公司<独立董事年度报告工作制度>的议案》、《关于公司<审计委员会年报工作制度>的议案》、《关于公司<投资者调研接待工作管理办法>的议案》、《关于公司<外部信息使用人管理制度>的议案》、《关于公司<社会责任制度>的议案》、《关于公司<应对突发事件管理办法暨应急预案>的议案》、《关于公司<风险投资管理制度>的议案》、《关于变更公司2011年审计机构的议案》、《关于公司<内部控制规则落实情况自查表及整改计划>的议案》、《关于加强公司财务管理的整改措施的议案》、《关于提请召开2011年第一次临时股东大会的议案》。

#### 6、第三届董事会第十八次会议

本次会议于2011年10月19日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于公司<2011年第三季度季度报告全文>及公司<2011年第三季度季度报告正文>的议案》。

#### 7、第三届董事会第十九次会议

本次会议于2011年12月20日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于<广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于募集资金投资项目进展情况的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》、《关于提请召开公司2012年第一次临时股东大会的议案》。



## （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

2011 年 5 月 12 日，公司召开的 2010 年度股东大会审议通过《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》：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；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后总股本增至 187,200,000 股。公司于 2011 年 5 月 27 日完成上述权益分派工作，于 2011 年 6 月 28 日完成了相关工商变更登记及备案手续。

### 2、2011 年 10 月 19 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了如下议案：

《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于〈控股股东和实际控制人行为规范〉的议案》、《关于〈风险投资管理制度〉的议案》、《关于变更公司 2011 年审计机构的议案》。公司将严格按照审议通过的规章制度执行，2011 年 11 月 18 日完成立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2011 年度财务审计机构的聘任工作。

## （三）董事会下设的专门委员会的履职情况

2009年3月31日，公司召开临时董事会，同意在董事会下设立战略委员会、薪酬委员会、审计委员会，选举了第三届董事会审计委员会、薪酬委员会、战略委员会三个专门委员会委员及召集人：

审计委员会委员由副董事长许巧婵女士、独立董事方钦雄先生、王俊亮先生组成，方钦雄先生担任召集人；

薪酬委员会委员由董事林长春先生、独立董事方钦雄先生、王俊亮先生组成，王俊亮先生担任召集人；

战略委员会委员由董事长林平涛先生、副董事长许巧婵女士、独立董事方钦雄先生组成，



林平涛先生担任召集人。

2011年6月13日，第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于设立公司董事会提名委员会的议案》，同意在董事会下设立提名委员会，选举了委员会委员及召集人：

提名委员会由董事兼总经理林长春先生和独立董事王俊亮先生、方钦雄先生组成，王俊亮先生担任召集人。

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《董事会审计委员会工作细则》及《审计委员会年报工作制度》等有关规定，本着勤勉尽责的原则，积极履行职责。报告期内，审计委员会召开会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期深入了解公司财务状况和生产经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，审计委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：

#### (1) 召开例会情况

报告期内，审计委员会召开了五次会议，审议了公司定期报告、内部审计部提交的对公司的募集资金的使用情况、内部控制制度执行情况以及2011年度内部审计工作计划等报告，并于会议后形成专项工作报告报董事会。

(2) 督促公司完善内控制度的建设，审查内部控制制度的制订或修订情况。

(3) 公司年度财务报告审计情况

在年审注册会计师进场审计前，董事会审计委员会与立信会计师事务所（特殊普通合伙）经过沟通协商，确定了公司2011年度审计计划，并认真审阅了公司编制的2011年度财务会计报表，出具了《佳隆股份审计委员会在年审注册会计师进场前审阅公司财务报表的书面意见》，认为：公司严格按照《企业会计准则》的要求，制定合理的会计政策、运用恰当的会计估计编制财务会计报表，不存在利用会计政策、会计估计变更调节利润的情况。

在年审注册会计师出具了审计报告（征求意见稿）后，经各委员审核与沟通后，出具了《佳隆股份审计委员会审阅年审注册会计师出具审计报告（征求意见稿）的书面意见》，认为：公司能够按照《企业会计准则》的规定编制财务报表，财务报表的有关数据基本反映公司截至2011年12月31日的财务状况及2011年度的经营成果和现金流量，同意年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的初步审计报告，同意公司以该审计报告为基础编制公司2011年度报告及摘要。



立信会计师事务所按（特殊普通合伙）照审计计划如期完成了审计报告，并出具了相关的专项审核报告。

#### （4）下年度续聘会计师事务所情况

审计委员会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，能够履行审计工作和约定责任，因此建议继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2012年度审计机构，并提交董事会审议。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定，薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探讨绩效考核体系的进一步完善，为充分调动公司董事、监事、高级管理人员和核心员工的积极性，增强公司管理团队和核心员工对实现公司健康、持续发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，减少管理者的短期行为。

报告期内，薪酬与考核委员会重点完成了下述工作：

（1）积极完善管理层的绩效考核体系建设，指导制订和审核公司《2011年薪酬与绩效考核管理制度》。

（2）积极完善公司的激励体系建设，拟订公司《限制性股票激励计划（草案）》及其摘要、《限制性股票激励计划实施考核办法》提交第三届董事会第十九次会议审议通过；2012年4月11日，公司完成向激励对象定向发行153.60万股限制性股票的授予登记手续，授予股份的上市日期为2012年4月16日。

### 3、战略委员会履职情况

报告期内，根据公司《董事会战略委员会工作细则》等有关规定，战略委员会围绕着募集资金的有效使用进行了大量的调研工作，并积极推动公司针对外部环境的变化，深入研究鸡粉、鸡精业务的发展趋势，结合公司中长期发展规划与市场可行性分析，清晰思路，明确在新的外部环境下公司的定位和核心竞争力，进一步优化公司的产业结构，积极推动公司新产品的研发合作，加强公司市场竞争力和抵御风险的能力，为公司有效使用募集资金奠定基础。



#### 4、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》履行职责，完成对第三届董事会董事任期届满换届选举的提名，对公司董事会规模、人员结构、董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了讨论。认为公司董事会人员结构合理，高管团队具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

#### 五、公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案

公司 2011 年度经营情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2011 年度实现净利润 5,832.35 万元，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 583.24 万元，加年初未分配利润 11,915.04 万元，可供股东分配的利润为 15,084.16 万元，资本公积余额 69,647.90 万元。

公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：

1、利润分配预案：以公司现有总股本 18,873.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税），本次利润分配 4,718.40 万元，利润分配后，剩余未分配利润 10,365.76 万元转入以后年度分配。

2、资本公积金转增股本预案：以公司现有总股本 18,873.60 万股为基数，向全体股东拟以资本公积金每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本变更为 28,310.40 万股，资本公积余额 60,211.10 万元。

同时提请股东大会授权董事会办理因 2011 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 2011 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。

2011 年度利润分配预案须提请公司 2011 年年度股东大会审议批准后实施。

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于公司股东的净利润	占合并报表中归属于公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	20,800,000.00	57,854,489.32	35.95%	119,150,448.84
2009 年	21,900,000.00	57,090,584.18	38.36%	67,081,408.45
2008 年	14,600,000.00	41,619,969.94	35.08%	37,599,882.69
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			36.60%	



## 六、公司内幕信息知情人管理制度建立和执行情况

报告期内，公司严格按照相关法律、法规和公司《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》等规定执行，并根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）及深圳证券交易所相关文件的要求，对公司原有《内幕信息知情人登记制度》进行修订形成《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第三届董事会第十九次会议审议通过。

报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票，同时，在向外递送财务相关信息时，公司对相关人员进行提示。

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。

报告期内，公司未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

## 七、公司信息披露载体情况

报告期内，公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），均未发生变更。



## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规、规范性文件的规定和要求，从切实维护公司整体利益和广大投资者合法权益出发，公司监事列席各次董事会会议和股东大会，行使了监督职能；深入了解公司的经营决策、投资方案、财务状况和生产经营情况，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，依法行权，诚信、勤勉、尽责地履行义务，充分发挥监事会的作用，促进公司的规范运作。

### 一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了5次会议，会议情况如下：

（一）2011年4月14日，公司第三届监事会第八次会议在公司会议室召开，会议的召集、召开符合有关法律、法规和公司章程的规定。会议以现场表决形式，审议通过了以下决议：

- 1、关于《公司2010年度监事会工作报告》的议案
- 2、关于《公司2010年财务决算报告》的议案
- 3、关于《公司2010年度利润分配预案》的议案
- 4、《关于公司<2010年度报告>及公司<2010年年度报告摘要>的议案》
- 5、《关于募集资金2010年度存放与使用情况专项报告的议案》
- 6、《关于公司2010年度内部控制自我评价报告的议案》
- 7、《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》

监事会会议决议刊登在2011年04月18日《证券时报》以及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

（二）2011年4月28日，公司第三届监事会第九次会议在公司会议室召开，审议通过了《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》；

（三）2011年7月26日，公司第三届监事会第十次会议在公司会议室召开，审议通过了《关于公司<2011年半年度报告>及<2011年半年度报告摘要>的议案》；

（四）2011年10月19日，公司第三届监事会第十一次会议在公司会议室召开，审议通过了《关于公司<2011年第三季度季度报告全文>及公司<2011年第三季度季度报告正文>的议案》；

（五）2011年12月20日，公司第三届监事会第十二次会议在公司会议室召开，会议的



召集、召开符合有关法律、法规和公司章程的规定，会议以现场表决形式，审议通过了以下决议：

- 1、《关于公司监事会换届选举的议案》
- 2、《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》
- 3、《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》
- 4、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》
- 5、《关于募集资金投资项目进展情况的议案》。

监事会会议决议刊登在 2011 年 12 月 21 日的《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>)上。

## 二、监事会对公司有关事项的独立意见

### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等赋予的职权，积极参加股东大会，列席董事会会议，对公司的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了监督。监事会认为：公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定和要求进行规范运作，公司董事会、股东大会的召集召开程序以及经营决策程序均合法有效，能够按计划、按步骤建立、健全内部控制机制和法人治理结构，公司董事、高级管理人员恪尽职守，勤勉尽责，在执行公司职务时未发生违法违规和损害公司及股东利益的行为。

### （二）检查公司财务的情况

报告期内，监事会成员通过查阅公司的相关资料以及与公司高管座谈交流，对公司的财务制度、经营成果及财务状况等进行了认真细致的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，财务运行状况良好，能够严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行，不存在虚假记载和重大遗漏，运作规范，经济效益稳步增长。公司 2011 年度财务报告由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了“标准无保留意见”的审计报告，该报告真实、准确、无误地反映了公司的财务状况、经营结果和现金流量情况。

### （三）募集资金使用情况

报告期内，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为公司能够严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理制度》等相关法律法规



规规定和要求，对公司2010年首次公开发行的募集资金进行合理使用和有效管理，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况以及资金管理违规的情形，募集资金的实际投入项目与承诺投入项目一致，未改变募集资金的用途。监事会认为：公司《2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告》真实、客观地反映了公司募集资金存放与使用的情况。

#### （四）收购、出售资产情况

报告期内，公司无重大收购、出售资产的情况。

#### （五）关联交易情况

报告期内，公司无关联交易情况。

#### （六）公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无违规对外担保，无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### （七）对公司内部控制自我评价的意见

监事会对董事会关于公司《2011年度内部控制的自我评价报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真审核，认为：公司《2011年度内部控制自我评价报告》全面、真实、客观地反映公司内部控制制度的建设、运行情况及监督情况。公司现有的内部控制体系基本健全，并能够得到有效执行，充分适应了公司管理的要求和企业发展的需要，总体上符合中国证监会和深圳证券交易所的相关要求。公司2011年度内部控制的自我评价报告真实、完整地反映了公司内部控制的现状及有待完善的主要方面。监事会对董事会《2011年度内部控制自我评价报告》无异议。

#### （八）内幕信息知情人管理制度建立和执行情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》加强对内幕信息知情人的教育和管理，并根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）及深圳证券交易所相关文件的要求，对公司原有《内幕信息知情人登记制度》进行修订形成《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第三届董事会第十九次会议审议通过。监事会认为：董事会已建立一系列信息管理、控制与披露的管理制度，能够严格按照要求做好内幕信息知情人管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，从制度及制度执行上确保了信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。



(九) 执行股东大会决议执行情况

公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，监事会认为：公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议，未发生有损股东利益的行为。



## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。

### 三、破产重组相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

### 四、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

### 五、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、企业合并的事项。

### 六、股权激励计划实施情况

2011年12月20日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，获得中国证监会审核无异议；2012年2月16日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》并提请股东大会审议，获得公司于2012年3月6日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过；2012年3月15日，公司召开第四届董事会第三次会议，决定向激励对象授予限制性股票。2012年3月31日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字【2012】第310166号”验资报告，对公司截至2012年3月31日止新增注册资本及股本的实收情况进行了审验。2012年4月11日，公司完成向激励对象定向发行153.60万股限制性股票的授予登记手续，授予股份的上市日期为2012年4月16日。



## 七、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

## 八、公司重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，未发生为公司带来的利润达到公司本年利润总额10%以上的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司无重大对外担保事项。

(三) 报告期内，公司无委托理财事项。

## 九、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

## 八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，立信会计师事务所管理公司管理的立信会计师事务所（特殊普通合伙）和立信



大华会计师事务所有限公司进行业务和从业人员的整合，公司目前的外部审计机构立信大华会计师事务所有限公司将更名为大华会计师事务所（特殊普通合伙），公司原聘任的立信大华会计师事务所有限公司的合伙人和专业人士自2011年7月1日起加入立信会计师事务所（特殊普通合伙）。鉴于负责公司2010年度审计工作的相关合伙人和专业人士已转入立信会计师事务所（特殊普通合伙），并将以立信会计师事务所（特殊普通合伙）的名义继续为本公司提供审计服务。因此，为保持业务的延续性，公司聘用的2011年度审计机构由“立信大华会计师事务所有限公司”变更为“立信会计师事务所（特殊普通合伙）”，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2011年度财务报告审计、年度募集资金使用专项审计、内部控制鉴证报告等业务。上述聘任事项履行了相关程序。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）连续五年为公司提供审计服务，2011年度审计费用为55万元，立信会计师事务所（特殊普通合伙）指定顾燕君、陈卫武为公司2011年度审计报告签字注册会计师。

## 九、公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、处罚情况

报告期内，公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

## 十、其他重大事项

### （一）公司章程的变更

1、公司于2011年5月12日召开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》，股东大会授权董事会办理因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。2011年6月13日，公司第三届董事会第十五次会议根据上述授权对《公司章程》进行修订并审议通过。

2、公司于2011年9月28日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<内部控制规则落实情况自查表及整改计划>的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，公司对《公司章程》进行了修订，加入“股票被终止上市后，公司股票进入代办股份转让系统继续交易”



的内容。公司于2011年10月19日召开2011年第一次临时股东大会，审议通过修订后的《公司章程》。

3、根据中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》要求，公司董事会应建立对控股股东所持股份“占用即冻结”机制，即发现控股股东侵占公司资产立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还所侵占公司资产。据此，公司于2011年12月16日召开第三届董事会第十九次会议，对《公司章程》进行了修订，并经2012年1月6日公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

## （二）注册资金的变更

2011年5月26日，公司实施2010年度权益分派方案：以2010年年末总股本10,400万股为基数，向全体股东以资本公积金每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。

根据2011年6月13日公司第三届董事会第十五次会议决议，公司于2011年6月28日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。

相关信息刊登于 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>)上。

## 十一、其他需要披露的事项

### （一）公司投资者关系管理

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，特别在报告期内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。

报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站及公司网站，准确、及时地披露公司应披露的信息，详细回复投资者电话，最大限度地保证投资者与公司信息交流渠道的畅通。

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。

报告期接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1月4日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司生产经营情况
2011年3月3日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司品牌建议
2011年4月26日	本公司	电子邮件	个人	投资者	公司生产经营情况及发展前景
2011年5月30日	本公司	电子邮件	个人	投资者	公司生产经营情况及发展前景
2011年7月5日	本公司	电子邮件	媒体	证券时报	公司生产经营情况
2011年7月30日	本公司	电子邮件	媒体	证券时报	公司市场营销情况
2011年08月05日	本公司	电话沟通	媒体	财商	公司享受高新技术企业税收情况
2011年11月9日	本公司	电子邮件	个人	投资者	高新技术企业复审情况
2011年12月4日	本公司	电子邮件	个人	投资者	募投项目进度
2011年12月6日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2011年12月14日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2011年12月19日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况、募集资金使用情况
2011年12月21日	本公司	实地调研	媒体	中国证券报	股权激励计划及公司生产经营情况

报告期末至披露日之间接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年1月13日	本公司	电话沟通	个人	投资者	募投项目进度
2012年2月2日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司市场推广建议
2012年2月3日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司市值管理建议
2012年2月27日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司业绩快报及年报披露情况
2012年3月2日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2012年3月5日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2012年4月4日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募集资金使用建议
2012年4月5日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价情况

(二) 报告期，公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

报告期内已披露的重要事项索引如下表：

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
	2011-04-18	2010 年年度报告	
	2011-04-18	2010 年年度审计报告	
	2011-04-18	2010 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告	
	2011-04-18	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用的专项核查报告	
	2011-04-18	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	
	2011-04-18	2010 年度内部控制自我评价报告	
	2011-04-18	关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划	
	2011-04-18	国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	
	2011-04-18	独立董事对第三届董事会第十三次会议相关事项发表的独立意见	
	2011-04-18	独立董事 2010 年度述职报告	
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
	2011-04-30	2011 年第一季度报告全文	
	2011-04-30	内部审计制度（2011 年 4 月）	
2011-011	2011-05-13	二〇一〇年度股东大会决议公告	证券时报
	2011-05-13	2010 年度股东大会的法律意见书	
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
	2011-06-14	公司章程（2011 年 5 月）	
	2011-06-14	章程修改对照表	
	2011-06-14	董事会提名委员会工作细则（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	董事会战略委员会工作细则（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	董事会秘书工作制度（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	董事会薪酬与考核委员会工作细则（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	董事会审计委员会工作细则（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	控股子公司管理制度（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	内部控制制度（2011 年 6 月）	
	2011-06-14	重大信息内部报告制度（2011 年 6 月）	
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
2011-015	2011-07-28	2011 年半年度报告摘要（已取消）	证券时报、中国证券报、上海证券报
	2011-07-28	2011 年半年度报告（已取消）	
	2011-07-28	2011 年半年度财务报告（已取消）	



	2011-07-28	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	
2011-016	2011-08-25	2011 年半年度报告更正公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-015	2011-08-25	2011 年半年度报告摘要（更新后）	
	2011-08-25	2011 年半年度报告（更新后）	
	2011-08-25	2011 年半年度财务报告（更新后）	
2011-017	2011-09-29	第三届董事会第十七次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-018	2011-09-29	关于变更公司 2011 年度审计机构的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-019	2011-09-29	关于加强公司财务管理的整改措施的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报 巨潮资讯网
2011-020	2011-09-29	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报
	2011-09-29	独立董事对变更公司 2011 年度审计机构发表的独立意见	
	2011-09-29	内部控制规则落实情况自查表及整改计划	
	2011-09-29	国信证券股份有限公司关于公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划的核查意见	
	2011-09-29	公司章程（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	公司章程修改对照表	
	2011-09-29	股东大会议事规则（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	董事会议事规则（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	监事会议事规则（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	总经理工作细则（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	独立董事工作制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	信息披露管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	独立董事年度报告工作制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	募集资金管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	投资者调研接待工作管理办法（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	关联交易管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	审计委员会年报工作制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	董事、监事及高级管理人员自律守则（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	控股股东和实际控制人行为规范（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	社会责任制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	投资者关系管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	外部信息使用人管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	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（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	应对突发事件管理制度暨应急预案（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	风险投资管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	对外担保管理制度（2011 年 9 月）	
	2011-09-29	对外投资管理制度（2011 年 9 月）	
2011-021	2011-10-20	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报



	2011-10-20	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	
2011-022	2011-10-21	2011 年第三季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报
	2011-10-21	2011 年第三季度报告全文	
2011-023	2011-10-28	关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
	2011-10-28	国信证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通的核查意见	
2011-024	2011-11-01	关于签订《委托代办股份转让协议书》的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-025	2011-12-20	关于重大事项停牌的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-026	2011-12-21	第三届董事会第十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-027	2011-12-21	第三届监事会第十二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-028	2011-12-21	关于募集资金投资项目进展情况的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-029	2011-12-21	关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报
	2011-12-21	独立董事对第三届董事会第十九次会议相关事项的独立意见	
	2011-12-21	独立董事关于公司限制性股票激励计划（草案）的意见	
	2011-12-21	独立董事候选人声明（方钦雄）	
	2011-12-21	独立董事候选人声明（王俊亮）	
	2011-12-21	独立董事候选人声明（周创荣）	
	2011-12-21	独立董事提名人声明	
	2011-12-21	关于公司限制性股票激励计划（草案）的法律意见书	
	2011-12-21	公司章程（2011 年 12 月）	
	2011-12-21	限制性股票激励计划实施考核办法（2011 年 12 月）	
	2011-12-21	限制性股票激励计划激励对象名单	
	2011-12-21	限制性股票激励计划（草案）摘要	
	2011-12-21	限制性股票激励计划（草案）	
	2011-12-21	内幕信息知情人登记管理制度（2011 年 12 月）	
	2011-12-21	国信证券股份有限公司关于公司募集资金投资项目进展情况的核查意见	

上述公告同时刊登于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。



## 第十一节 财务报告

广东佳隆食品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

### 目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表及财务报表附注
  - 1、资产负债表
  - 2、利润表
  - 3、现金流量表
  - 4、所有者权益变动表
  - 5、财务报表附注
- 三、事务所执业资质证明



## 审 计 报 告

信会师报字[2012]第 310201 号

### 广东佳隆食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东佳隆食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 年度的利润表、2011 年度的现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十八日



广东佳隆食品股份有限公司  
资产负债表  
2011年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	703,812,501.22	827,590,684.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	78,412,812.60	60,962,814.42
预付款项	(三)	39,456,517.17	15,012,747.91
应收利息	(四)	997,113.38	2,368,136.17
应收股利			
其他应收款	(五)	3,497,431.56	1,472,652.72
存货	(六)	58,157,098.18	37,267,783.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	117,818.18	79,788.50
<b>流动资产合计</b>		<b>884,451,292.29</b>	<b>944,754,607.65</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	111,756,628.61	61,921,968.89
在建工程	(九)	75,614,375.77	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	(十)	19,588,042.05	19,358,686.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	419,274.56	
递延所得税资产	(十二)	651,251.10	817,067.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>208,029,572.09</b>	<b>112,238,916.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,092,480,864.38</b>	<b>1,056,993,523.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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  
资产负债表（续）  
2011 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）		15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	28,700,037.95	16,817,158.44
预收款项	（十六）	1,318,656.51	424,300.00
应付职工薪酬	（十七）	1,672,457.86	1,077,660.00
应交税费	（十八）	3,068,271.61	3,402,501.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	55,992.00	130,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,815,415.93</b>	<b>36,851,620.33</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>34,815,415.93</b>	<b>36,851,620.33</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十）	187,200,000.00	104,000,000.00
资本公积	（二十一）	696,479,033.98	779,679,033.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	23,144,775.13	17,312,420.63
未分配利润	（二十三）	150,841,639.34	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		1,057,665,448.45	1,020,141,903.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,057,665,448.45</b>	<b>1,020,141,903.45</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,092,480,864.38</b>	<b>1,056,993,523.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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**  
**利润表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本年金额	上年金额
一、营业总收入		285,287,696.35	271,008,564.21
其中: 营业收入	(二十四)	285,287,696.35	271,008,564.21
二、营业总成本		216,687,824.93	203,089,274.06
其中: 营业成本	(二十四)	174,247,759.28	168,916,145.45
营业税金及附加	(二十五)	2,150,407.75	1,491,194.67
销售费用	(二十六)	30,015,549.56	14,756,022.93
管理费用	(二十七)	24,577,003.48	18,355,383.06
财务费用	(二十八)	-15,376,298.93	-1,531,941.41
资产减值损失	(二十九)	1,073,403.79	1,102,469.36
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			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,599,871.42	67,919,290.15
加: 营业外收入	(三十)	970,000.00	2,240,000.00
减: 营业外支出	(三十一)	1,225,063.93	3,184,056.08
其中: 非流动资产处置损失		884,693.93	2,754,056.08
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		68,344,807.49	66,975,234.07
减: 所得税费用	(三十二)	10,021,262.49	9,120,744.75
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,323,545.00	57,854,489.32
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		58,323,545.00	57,854,489.32
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十三)	0.31	0.39
(二) 稀释每股收益	(三十三)	0.31	0.39
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		58,323,545.00	57,854,489.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,323,545.00	57,854,489.32
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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**  
**现金流量表**  
**2011 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,281,928.31	294,305,327.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	17,816,144.63	3,050,407.10
经营活动现金流入小计		334,098,072.94	297,355,734.61
购买商品、接受劳务支付的现金		213,809,066.46	208,420,792.38
支付给职工以及为职工支付的现金		20,362,830.68	13,279,291.45
支付的各项税费		31,556,410.72	29,113,382.92
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	27,037,389.03	16,490,535.14
经营活动现金流出小计		292,765,696.89	267,304,001.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,332,376.05	30,051,732.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,714.00	140,000.00
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		600,013,714.00	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,262,323.05	23,376,775.12
投资支付的现金		350,000,000.00	600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		479,262,323.05	623,376,775.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		120,751,390.95	-623,236,775.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			776,089,033.98
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
收到其他与筹资活动有关的现金			11,310,966.02
筹资活动现金流入小计			802,400,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,861,950.00	1,204,433.38
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			11,180,966.02
筹资活动现金流出小计		35,861,950.00	32,385,399.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-35,861,950.00	770,014,600.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		126,221,817.00	176,829,558.20
加: 期初现金及现金等价物余额		227,590,684.22	50,761,126.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		353,812,501.22	227,590,684.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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  
所有者权益变动表  
2011 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额								
	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	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			5,832,354.50	31,691,190.50		37,523,545.00	
(一) 净利润						58,323,545.00		58,323,545.00	
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						58,323,545.00		58,323,545.00	
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					5,832,354.50	-26,632,354.50		-20,800,000.00	
1. 提取盈余公积					5,832,354.50	-5,832,354.50			
2. 提取一般风险准备									
2. 对所有者(或股东)的分配						-20,800,000.00		-20,800,000.00	
3. 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、本年年末余额	187,200,000.00	696,479,033.98			23,144,775.13	150,841,639.34			1,057,665,448.45
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	--	--	------------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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  
所有者权益变动表（续）  
2011 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额								
	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	未分配利润	其他		
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. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 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. 对所有者（或股东）的分配									
3. 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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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 二〇一一年度财务报表附注

### 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，注册资金为人民币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股（占股本总额的33.85%）和2,444,780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股（占股本总额的13.03%）和8,469,175股（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股（占股本总额的3.78%）和988,000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 万元、250 万元和 200 万元,认缴股份溢价部分合计人民币 384 万元列入公司资本公积。增资后,公司注册资本增加为 7,300 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 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 万元列入公司资本公积。增资后,公司注册资本增加为 7,800 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 股(占总股本的 1.27%)和 2,457,000 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 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 27 日,根据公司 2010 年股东大会决议和修改后的章程规定,以 2010 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 83,200,000 股,转增后股本总数 187,200,000 股,变更后注册资本 187,200,000.00 元。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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) 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

本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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。



企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法



本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按



原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、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将外币金额折合成人民币记账。

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。

##### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。



处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 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（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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。



处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 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、其他应收款应收票据、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。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十）应收款项坏账准备

##### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收账款、其他应收款期末余额 10%以上(含 10%)的项目。



单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合的划分依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是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。

### (十一) 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	9	5.00	10.56

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每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。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；



(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十五) 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。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。

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。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## (十七) 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，具体如下：

(1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；



(3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(4) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。



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。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用



长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

## （二十）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十一）预计负债

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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

## （二十二）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。

### (二十三) 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

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。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。



当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与



出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六）套期会计

### 1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法



### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期



对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十八）主要会计政策、会计估计的变更



## 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十九) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

本公司适用的主要税种包括：增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、堤围费、企业所得税等，税率分别为：

(1) 增值税：本公司商品销售收入适用 17% 增值税税率；

(2) 城建税：按流转税的 7% 征收；

(3) 教育费附加：按流转税的 3% 征收；

(4) 地方教育费附加：按流转税的 2% 征收；

(5) 堤围防护费：按流转税的 0.13% 征收；

(6) 企业所得税率：按照应纳税所得额的 15% 征收。



## (二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，本公司通过高新技术企业复审，证书编号为：GF201144000445，有效期3年。自2011年至2013年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

## 四、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	---	---	---	---	---	---
人民币	---	---	190,966.15	---	---	212,271.09
小计	---	---	190,966.15	---	---	212,271.09
银行存款	---	---	---	---	---	---
人民币	---	---	703,621,535.07	---	---	827,378,413.13
小计	---	---	703,621,535.07	---	---	827,378,413.13
合计	---	---	703,812,501.22	---	---	827,590,684.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
定期存款	350,000,000.00	600,000,000.00
合计	350,000,000.00	600,000,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						



1 年以内 (含 1 年)	82,376,557.26	99.77	4,118,827.86	5.00	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	193,854.00	0.23	38,770.80	20.00	---	---	---	---
合计	82,570,411.26	100.00	4,157,598.66	5.04	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00

## 2、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法	82,570,411.26	100.00	4,157,598.66	5.04	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00
组合小计	82,570,411.26	100.00	4,157,598.66	5.04	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	82,570,411.26	100.00	4,157,598.66	5.04	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18	5.00

## 应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	82,376,557.26	99.77	4,118,827.86	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18
1-2 年	193,854.00	0.23	38,770.80	---	---	---
合计	82,570,411.26	100.00	4,157,598.66	64,171,383.60	100.00	3,208,569.18

3、年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、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------



第一名	第三方	1,385,820.00	1 年以内	1.68
第二名	第三方	1,166,007.00	1 年以内	1.41
第三名	第三方	1,129,220.00	1 年以内	1.37
第四名	第三方	1,107,198.00	1 年以内	1.34
第五名	第三方	975,960.00	1 年以内	1.18
合计		5,764,205.00		6.98

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	37,686,129.82	95.51	14,769,150.06	98.38
1 至 2 年	1,629,860.50	4.13	233,175.35	1.55
2 至 3 年	130,157.43	0.33	10,422.50	0.07
3 年以上	10,369.42	0.03	---	---
合计	39,456,517.17	100.00	15,012,747.91	100.00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	第三方	20,906,766.00	1 年以内	未交付购房款
第二名	第三方	7,027,675.00	1 年以内	预付货款
第三名	第三方	5,476,912.05	1 年以内	预付货款
第四名	第三方	837,000.00	1-2 年	未交付设备款
第五名	第三方	592,000.00	1 年以内	预付工程设计费
合计		34,840,353.05		

#### 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。

### (四) 应收利息

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄一年以内的应收利息	---	---	---	---
应收保证金利息	2,368,136.17	997,113.38	2,368,136.17	997,113.38
合计	2,368,136.17	997,113.38	2,368,136.17	997,113.38

#### 1、年末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。



## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,681,506.91	100.00	184,075.35	5.00	1,532,353.76	100.00	59,701.04	3.90
合计	3,681,506.91	100.00	184,075.35	5.00	1,532,353.76	100.00	59,701.04	3.90

## 2、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	205,000.00	13.38	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
账龄分析法	3,681,506.91	100.00	184,075.35	5.00	1,194,020.76	77.92	59,701.04	5.00
组合小计	3,681,506.91	100.00	184,075.35	5.00	1,194,020.76	77.92	59,701.04	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	133,333.00	8.70	---	---
合计	3,681,506.91	100.00	184,075.35	5.00	1,532,353.76	100.00	59,701.04	3.90

## 其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	3,681,506.91	100.00	184,075.35	1,194,020.76	100.00	59,701.04
合计	3,681,506.91	100.00	184,075.35	1,194,020.76	100.00	59,701.04



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

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	第三方	950,000.00	1 年以内	25.80	土地出让金
第二名	员工	527,503.07	1 年以内	14.33	备用金
第三名	第三方	320,000.00	1 年以内	8.69	交通事故保证金
第四名	员工	298,336.55	1 年以内	8.10	备用金
第五名	员工	270,181.30	1 年以内	7.34	备用金
合计		2,366,020.92		64.27	

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	36,168,305.97	---	36,168,305.97	25,824,839.22	---	25,824,839.22
在产品	---	---	---	328,989.44	---	328,989.44
自制半成品	253,174.68	---	253,174.68	80,941.80	---	80,941.80
库存商品	21,735,617.53	---	21,735,617.53	11,033,013.25	---	11,033,013.25
合计	58,157,098.18	---	58,157,098.18	37,267,783.71	---	37,267,783.71

- 年末余额中无所有权受到限制的存货。
- 期末存货未涉及存货跌价。
- 本年无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

## (七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税	117,818.18	79,788.50
合计	117,818.18	79,788.50

## (八) 固定资产



## 1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	83,467,221.90	59,458,132.90		1,366,234.59	141,559,120.21
房屋建筑物	28,047,488.22	39,634,816.81		1,230,181.00	66,452,124.03
机器设备	42,942,664.99	8,766,128.69		18,728.59	51,690,065.09
运输设备	10,715,708.50	6,605,904.00		---	17,321,612.50
办公设备	1,761,360.19	4,451,283.40		117,325.00	6,095,318.59
		本期新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	21,545,253.01		8,775,463.24	518,224.65	29,802,491.60
房屋建筑物	7,058,702.61		2,267,353.09	389,557.20	8,936,498.50
机器设备	12,471,476.94		4,373,952.66	17,194.05	16,828,235.55
运输设备	939,525.91		1,537,477.88	---	2,477,003.79
办公设备	1,075,547.55		596,679.61	111,473.40	1,560,753.76
三、固定资产账面净值合计	61,921,968.89		---	---	111,756,628.61
房屋建筑物	20,988,785.61		---	---	57,515,625.53
机器设备	30,471,188.05		---	---	34,861,829.54
运输设备	9,776,182.59		---	---	14,844,608.71
办公设备	685,812.64		---	---	4,534,564.83
四、减值准备合计	---		---	---	---
房屋建筑物	---		---	---	---
机器设备	---		---	---	---
运输设备	---		---	---	---
办公设备	---		---	---	---
五、固定资产账面价值合计	61,921,968.89		---	---	111,756,628.61
房屋建筑物	20,988,785.61		---	---	57,515,625.53
机器设备	30,471,188.05		---	---	34,861,829.54
运输设备	9,776,182.59		---	---	14,844,608.71
办公设备	685,812.64		---	---	4,534,564.83

本年折旧额 8,775,463.24 元。

本年 30,471,251.36 元在建工程转入固定资产。

年末无用于抵押或担保的固定资产。



截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司固定资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

## （九）在建工程

### 1、在建工程情况



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区改造工程	10,422,757.80	---	10,422,757.80	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	8,589,167.11	---	8,589,167.11	186,889.04	---	186,889.04
英歌山分厂项目	50,534,074.64	---	50,534,074.64	---	---	---
合计	75,614,375.77	---	75,614,375.77	30,090,829.36	---	30,090,829.36

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
老厂区改造工程	41,000,000.00	23,835,564.10	17,058,445.06	30,471,251.36	---	99.74	98.26	---	---	---	自有资金	10,422,757.80
鸡粉喷雾设备生产线	13,000,000.00	6,068,376.22	---	---	---	46.68	46.68	---	---	---	募集资金	6,068,376.22
广州白云区项目	22,000,000.00	186,889.04	8,402,278.07	---	---	39.04	39.04	---	---	---	募集资金	8,589,167.11
英歌山分厂项目	61,259,269.89	---	50,534,074.64	---	---	82.49	82.49	---	---	---	募集资金	50,534,074.64
合计	---	30,090,829.36	75,994,797.77	30,471,251.36	---	---	---	---	---	---		75,614,375.77



## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	21,582,794.89	737,540.00	---	22,320,334.89
(1) 土地使用权	21,384,940.09	60,000.00	---	21,444,940.09
(2) 财务软件	---	677,540.00	---	677,540.00
(3) 商标权	166,910.00	---	---	166,910.00
(4) 专有技术	30,944.80	---	---	30,944.80
2、累计摊销合计	2,224,108.51	508,184.33	---	2,732,292.84
(1) 土地使用权	2,047,237.67	450,112.68	---	2,497,350.35
(2) 财务软件	---	52,371.78	---	52,371.78
(3) 商标权	149,125.21	4,889.87	---	154,015.08
(4) 专有技术	27,745.63	810.00	---	28,555.63
3、无形资产账面净值合计	19,358,686.38	---	---	19,588,042.05
(1) 土地使用权	19,337,702.42	---	---	18,947,589.74
(2) 财务软件	---	---	---	625,168.22
(3) 商标权	17,784.79	---	---	12,894.92
(4) 专有技术	3,199.17	---	---	2,389.17
4、减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 财务软件	---	---	---	---
(3) 商标权	---	---	---	---
(4) 专有技术	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	19,358,686.38	---	---	19,588,042.05
(1) 土地使用权	19,337,702.42	---	---	18,947,589.74
(2) 财务软件	---	---	---	625,168.22
(3) 商标权	17,784.79	---	---	12,894.92
(4) 专有技术	3,199.17	---	---	2,389.17

本年摊销额 508,184.33 元。



截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

其中，土地使用权情况如下：

土地位置	取得	土地面积 (m <sup>2</sup> )	土地使用权原 值	累计摊销	期末余额	是否	剩余摊 余期限 (月)
	方式					抵押	
普宁市华侨管理区	投资入股	10,980.00	1,867,293.09	406,977.12	1,460,315.97	否	392
普宁市池尾街道	投资入股	2,418.00	1,926,871.36	419,337.24	1,507,534.12	否	435
普宁市池尾街道	投资入股	1,869.00	1,339,982.48	281,489.43	1,058,493.05	否	455
普宁市池尾街道	投资入股	2,625.00	1,810,321.16	365,690.96	1,444,630.20	否	478
广州白云区钟落潭镇良田工业区	购买	16,541.13	6,266,140.00	502,089.60	5,764,050.40	否	551
普宁市大坝镇坡乌村	购买	24,843.00	8,234,332.00	521,766.00	7,712,566.00	否	528
合计		---	21,444,940.09	2,497,350.35	18,947,589.74		

#### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
广告牌摊销		559,032.77	139,758.21		419,274.56	---
合计		559,032.77	139,758.21		419,274.56	---

#### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：	---	---
资产减值准备	651,251.10	817,067.56
亏损产生的递延所得税资产	---	---
交易性金融负债	---	---
会计折旧与税法折旧差异	---	---
小计	651,251.10	817,067.56



递延所得税负债：	---	---
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	---	---
小计	---	---

无未确认递延所得税资产

#### 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	---
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	---
小计	---
可抵扣差异项目	---
坏账准备	4,341,674.01
折旧	---
存货跌价准备	---
可以弥补的亏损	---
小计	4,341,674.01

#### (十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,268,270.22	1,073,403.79	---	---	4,341,674.01
合计	3,268,270.22	1,073,403.79	---	---	4,341,674.01

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	---	15,000,000.00
合计	---	15,000,000.00

#### (十五) 应付账款

##### 1、应付账款明细如下



项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,159,257.40	15,496,550.90
1 年-2 年 (含 2 年)	1,340,660.51	907,279.76
2 年-3 年 (含 3 年)	786,792.26	342,850.78
3 年以上	413,327.78	70,477.00
合计	28,700,037.95	16,817,158.44

2、年末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

3、年末数中无欠关联方款项

#### (十六) 预收款项

1、预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,318,656.51	424,300.00
合计	1,318,656.51	424,300.00

2、年末数中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

3、年末数中无预收关联方款项

#### (十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,077,660.00	18,029,914.37	17,435,116.51	1,672,457.86
二、职工福利费	---	955,611.81	955,611.81	---
三、社会保险费	---	1,604,888.33	1,604,888.33	---
其中：1. 医疗保险费	---	235,996.00	235,996.00	---
2. 基本养老保险费	---	1,181,407.30	1,181,407.30	---
3. 年金缴费	---	---	---	---
4. 失业保险费	---	124,990.05	124,990.05	---
5. 工伤保险费	---	62,494.98	62,494.98	---
6. 生育保险费	---	---	---	---
四、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
五、住房公积金	---	525,151.40	525,151.40	---
合计	1,077,660.00	21,115,565.91	20,520,768.05	1,672,457.86



应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

本年发生工会经费和职工教育经费金额 0 元。

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

#### (十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,680,945.56	1,299,875.45
城市维护建设税	187,666.19	90,991.28
教育费附加	134,047.28	38,996.26
堤围费	44,506.74	107,297.34
企业所得税	(55,240.23)	1,567,782.54
房产税	37,928.78	107,593.57
印花税	18,205.80	47,118.20
土地使用税	---	142,847.25
个人所得税	20,211.49	---
合计	3,068,271.61	3,402,501.89

#### (十九) 其他应付款

##### 1、其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	55,992.00	130,000.00
合计	55,992.00	130,000.00

2、年末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、年末数中无欠关联方款项。

#### (二十) 股本



项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	---	---	---	---	---	---	---
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	5,619,045.00	---	---	4,000,000.00	-619,045.00	3,380,955.00	9,000,000.00
(3). 其他内资持股	77,580,955.00	---	---	58,400,000.00	-18,980,955.00	39,419,045.00	117,000,000.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	8,080,955.00	---	---	2,800,000.00	-10,880,955.00	-8,080,955.00	---
境内自然人持股	69,500,000.00	---	---	55,600,000.00	-8,100,000.00	47,500,000.00	117,000,000.00
(4). 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	83,200,000.00	---	---	66,560,000.00	-19,600,000.00	48,000,000.00	126,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	20,800,000.00	---	---	20,800,000.00	19,600,000.00	35,200,000.00	61,200,000.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	20,800,000.00	---	---	20,800,000.00	19,600,000.00	35,200,000.00	61,200,000.00
合计	104,000,000.00	---	---	83,200,000.00	---	83,200,000.00	187,200,000.00

注：本期送股 83,200,000.00 股，系根据公司 2010 年股东大会决议和修改后的章程规定，以 2010 年末总股本 104,000,000.00 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 83,200,000.00 股。本期其他系由于首次公开发行股票限售股份 19,600,000.00 股上市流通。



## (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）	---	---	---	---
（1）投资者投入的资本	779,679,033.98	---	83,200,000.00	696,479,033.98
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	---	---	---	---
小计	779,679,033.98		83,200,000.00	696,479,033.98
2.其他资本公积	---	---	---	---
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	---	---	---	---
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	---	---	---	---
（3）原制度资本公积转入	---	---	---	---
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
合计	779,679,033.98	---	83,200,000.00	696,479,033.98

根据公司2010年股东大会决议和修改后的章程规定，以2010年末总股本104,000,000.00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83,200,000.00股，减少资本公积83,200,000.00元。

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,312,420.63	5,832,354.50	---	23,144,775.13
合计	17,312,420.63	5,832,354.50	---	23,144,775.13

盈余公积本年增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

## (二十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	119,150,448.84	---



项目	金 额	提取或分配比例
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	58,323,545.00	---
减： 提取法定盈余公积	5,832,354.50	10%
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---
提取企业发展基金	---	---
提取职工奖福基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	20,800,000.00	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	150,841,639.34	---

本年增加系本年归属于母公司所有者净利润转入，本年减少系根据母公司净利润的 10% 提取公积金 5,832,354.50 元及发放普通股现金股利 20,800,000.00 元。

#### (二十四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	285,287,696.35	271,008,564.21
其他业务收入	---	---
营业成本	174,247,759.28	168,916,145.45

##### 2、主营业务（分行业）

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调味品行业	285,287,696.35	174,247,759.28	271,008,564.21	168,916,145.45
合计	285,287,696.35	174,247,759.28	271,008,564.21	168,916,145.45

##### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



鸡粉	188,057,417.90	116,333,890.34	159,822,557.87	99,712,467.68
鸡精	43,489,032.85	26,691,983.84	50,158,223.43	30,652,468.54
其他	53,741,245.60	31,221,885.10	61,027,782.91	38,551,209.23
合计	285,287,696.35	174,247,759.28	271,008,564.21	168,916,145.45

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	103,739,967.15	64,082,504.84	102,597,624.00	64,134,076.97
华北地区	67,157,828.30	41,322,832.26	60,938,398.24	37,805,073.77
华南地区	31,301,876.54	18,900,207.55	29,966,076.06	18,714,787.94
东北地区	54,459,499.47	32,685,907.14	55,921,902.66	34,787,270.95
西北地区	6,974,685.09	4,080,802.66	6,970,012.84	4,339,326.09
华东地区	14,415,897.65	8,668,080.30	12,652,328.20	7,853,065.12
西南地区	7,237,942.15	4,507,424.53	1,962,222.21	1,282,544.61
合计	285,287,696.35	174,247,759.28	271,008,564.21	168,916,145.45

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,947,777.78	2.79
第二名	6,258,121.37	2.19
第三名	6,096,137.61	2.14
第四名	5,446,478.25	1.91
第五名	3,034,679.49	1.06
合计	28,783,194.50	10.09

## (二十五) 营业税金及附加

项目	本金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	1,254,404.52	1,043,836.28	流转税的 7%
教育费附加	537,601.95	447,358.39	流转税的 3%
地方教育费附加	358,401.28	---	流转税的 2%
合计	2,150,407.75	1,491,194.67	



## (二十六) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	7,995,626.19	3,795,750.00
广告费	2,967,162.40	1,830,359.87
运杂费	11,462,843.77	5,338,270.57
租金	1,114,838.78	686,810.83
业务招待费	298,831.20	97,763.00
住房公积金	263,294.70	127,687.50
社保费用	902,383.20	---
办公费	384,217.93	251,149.25
福利费	3,730.39	38,659.50
差旅费	1,398,751.46	771,721.28
折旧费	751,662.17	122,260.08
其他	2,472,207.37	1,695,591.05
合计	30,015,549.56	14,756,022.93

## (二十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费	274,974.05	456,917.39
摊销费	508,184.33	465,324.20
折旧费	2,435,944.49	1,370,379.86
堤围	342,345.30	325,210.27
办公费	1,031,245.24	330,635.28
工资	3,516,335.95	1,185,050.00
福利费	597,766.23	122,826.00
业务招待费	826,023.87	424,445.50
社保费	195,055.63	601,507.60
税金	933,705.30	559,565.71
住房公积金	112,995.70	42,842.50
研发费用	8,563,159.59	8,822,207.17
其他	5,239,267.80	3,648,471.58
合计	24,577,003.48	18,355,383.06

## (二十八) 财务费用



类别	本年金额	上年金额
利息支出	61,950.00	1,204,433.38
减：利息收入	15,475,121.84	2,843,178.43
其他	36,872.91	106,803.64
合计	-15,376,298.93	-1,531,941.41

## (二十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,073,403.79	1,102,469.36
合计	1,073,403.79	1,102,469.36

## (三十) 营业外收入

## 1、营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：处置固定资产利得	---	---	---
处置无形资产利得	---	---	---
政府补助	970,000.00	2,240,000.00	970,000.00
合计	970,000.00	2,240,000.00	970,000.00

## 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本年金额	上年金额
收到的与收益相关的政府补助				---	---
1、技术改造专项资金	普宁市扶持民营经济技术改造专项资金	货币资金	2010 年度	---	2,000,000.00
2、贷款贴息	广东省财政厅龙头企业贷款贴息	货币资金	2010、2011 年度	110,000.00	240,000.00
3、重点民营企业发展专项资金	鸡肉粉生产新技术研究专项资金	货币资金	2011 年度	300,000.00	
4、产学研合作专项资金	高品质鸡精、鸡粉调味料生产共性关键技术及产业化研究专项合作	货币资金	2011 年度	60,000.00	---



	资金				
5、传统产业技术改造	鸡粉生产技术改造项目资助	货币资金	2011 年度	500,000.00	---
合计				970,000.00	2,240,000.00

## (三十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	884,693.93	2,754,056.08	884,693.93
其中：固定资产处置损失	884,693.93	2,754,056.08	884,693.93
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	329,400.00	430,000.00	329,400.00
其中：公益性捐赠支出	213,000.00	---	213,000.00
滞纳金支出	---	---	---
赞助支出	---	---	---
其他	10,970.00	---	10,970.00
合计	1,225,063.93	3,184,056.08	1,225,063.93

## (三十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,855,446.03	9,612,942.18
递延所得税调整	165,816.46	-492,197.43
合计	10,021,262.49	9,120,744.75

## (三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

## 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S



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

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

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本年金额	上年金额（注）
归属于本公司普通股股东的净利润	58,323,545.00	57,854,489.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	187,200,000.00	148,200,000.00
基本每股收益（元/股）	0.31	0.39

普通股的加权平均数计算过程如下

项目	本年金额	上年金额（注）
年初已发行普通股股数	187,200,000.00	140,400,000.00



加：本期发行的普通股加权数	---	7,800,000.00
减：本期回购的普通股加权数	---	---
年末发行在外的普通股加权数	187,200,000.00	148,200,000.00

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	58,323,545.00	57,854,489.32
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	187,200,000.00	148,200,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.39

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	187,200,000.00	148,200,000.00
[可转换债券的影响]	---	---
[股份期权的影响]	---	---
年末普通股的加权平均数（稀释）	187,200,000.00	148,200,000.00

## (三十四) 现金流量表项目注释

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	16,846,144.63
补贴收入	970,000.00
合计	17,816,144.63

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	7,328,220.06



销售费用	18,058,764.91
银行手续费	36,872.91
捐赠支出	329,400.00
其他（往来及备用金等）	1,284,131.15
合计	27,037,389.03

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	58,323,545.00	57,854,489.32
加：资产减值准备	1,073,403.79	1,102,469.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,775,463.24	6,075,885.05
投资性房地产摊销	---	---
无形资产摊销	508,184.33	465,324.20
长期待摊费用摊销	139,758.21	---
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）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	884,693.93	2,754,056.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	61,950.00	1,204,433.38
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）	165,816.46	-492,197.43
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）	-20,889,314.47	-2,370,703.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,996,248.78	-28,103,222.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,285,124.34	-8,438,801.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,332,376.05	30,051,732.72
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	---	---
现金的年末余额	353,812,501.22	227,590,684.22
减：现金的期初余额	227,590,684.22	50,761,126.02
加：现金等价物的年末余额	---	---



项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	126,221,817.00	176,829,558.20

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现 金	353,812,501.22	227,590,684.22
其中：库存现金	190,966.15	212,271.09
可随时用于支付的银行存款	353,621,535.07	227,378,413.13
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	353,812,501.22	227,590,684.22

## 五、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系	组织机构代码
林平涛、许巧婵、林长浩、 林长春、林长青	本公司控股股东	

\*林平涛与许巧婵为夫妻关系；与林长浩、林长春、林长青为父子关系

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
李青广、陈鸿鑫等 9 人	关键管理人员	

### (三) 关联交易情况

#### 1、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
林平涛、许巧婵 *	本公司	15,000,000.00	2010-2-1	2011-1-31	是

\*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、其他关联交易

### (1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,957,300.00	954,000.00

## 六、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 七、承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 重大承诺事项

1、截至 2011 年 12 月 31 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 2,008.91 万元。

## 八、资产负债表日后事项

### 1、股权激励情况

2012 年 3 月 6 日经本公司第二次临时股东大会决议通过《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的决议》，本公司拟向激励对象授予 250 万限制性股票，占 2011 年 12 月 31 日期



末总股本 18,720 万股的 1.34%，其中首次向 82 名中高层管理人员及核心技术人员授予 225.5 万股，预留 24.5 万股在本激励计划首期授予日次日起 12 个月内进行授权；

2012 年 3 月 15 日经公司第四届董事会第三次会议决议通过：首期授予激励对象名单由 82 名调整为 80 名，首期授予的限制性股票数量由 225.5 万股调整为 222.5 万股；确定授予日为 2012 年 3 月 15 日。授予价格：每股 5.13 元。

激励对象中李桂良等 31 人自动放弃认购激励计划授予的限制性股票，激励对象王志杰等 12 人减少认购激励计划授予的限制性股票，公司激励计划实际授予的限制性股票数量为 153.60 万股，授予对象为 49 名。

截至 2012 年 3 月 31 日止，本公司实际已收到新股东陈鸿鑫等共 49 名员工实际以货币缴纳的出资人民币 7,879,680.00 元，其中：增加注册资本人民币 1,536,000.00 元，增加资本公积人民币 6,343,680.00 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 3 月 31 日出具了“信会师报字【2012】第 310166 号”验资报告审验。截至报告报出日，工商变更登记尚在办理中。

## 2、2011 年度利润分配情况

2012 年 4 月 18 日公司第四届董事会第四次会议决议通过 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以公司现有总股本 18,873.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.5 元（含税），本次利润分配 4,718.40 万元，利润分配后，剩余未分配利润 10,365.76 万元转入以后年度分配；以公司现有总股本 18,873.60 万股为基数，向全体股东拟以资本公积金每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本变更为 28,310.40 万股，资本公积余额 60,211.10 万元。

## 九、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

## 十、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）当期非经常性损益明细表



项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	970,000.00	---
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	-1,225,063.93	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	20,799.59	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	-234,264.34	---

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.62	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.31	0.31



## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额	年初余额	变动比率 (%)	变动原因
预付款项	39,456,517.17	15,012,747.91	162.82	系期末预付购房款所致
应收利息	997,113.38	2,368,136.17	-57.89	系期末定期存款减少所致
其他应收款	3,497,431.56	1,472,652.72	137.49	系期末支付土地使用权定金及预提费用性支出增加所致
存货	58,157,098.18	37,267,783.71	56.05	系期末备货增加所致
固定资产	111,756,628.61	61,921,968.89	80.48	系期末在建工程完工结转固定资产所致
在建工程	75,614,375.77	30,090,829.36	151.29	系英歌山分厂工程项目投入所致
短期借款	---	15,000,000.00	-100.00	系归还短期借款所致
应付账款	28,700,037.95	16,817,158.44	70.66	系应付账款账期增长,造成期末余额增加所致
预收款项	1,318,656.51	424,300.00	210.78	系预收款客户增加所致
实收资本(或股本)	187,200,000.00	104,000,000.00	80.00	系本期资本公积转增股本所致
营业税金及附加	2,150,407.75	1,491,194.67	44.21	系本期按照流转税额的 2% 计征地方教育费附加所致
销售费用	30,015,549.56	14,756,022.93	103.41	系本期销售人员增加,工资及相应费用增加所致
管理费用	24,577,003.48	18,355,383.06	33.90	系本期人员增加相应人员工资增加所致
财务费用	-15,376,298.93	-1,531,941.41	903.71	系本期募集资金产生存款利息增加所致
营业外收入	970,000.00	2,240,000.00	-56.70	系本期政府补助收入减少所致
营业外支出	1,225,063.93	3,184,056.08	-61.53	本期固定资产处置减少所致

## 十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 18 日批准报出。

广东佳隆食品股份有限公司

(加盖公章)

二〇一二年四月十八日



## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事、高级管理人员签名确认的2011年年度报告原件。
- 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、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。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 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

二〇一二年四月十八日