

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇一二年半年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一二年七月三十一日

目錄

一、重要提示	2
二、公司基本情況	3
三、主要會計數據和業務數據摘要	4
四、股本變動及主要股東持股情況	7
五、董事、監事、高級管理人員情況	11
六、董事會報告	16
七、重要事項	26
八、財務會計報告（未經審計）	50
九、備查文件	159

一、重要提示

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

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

3、公司全体董事均出席了审议 2012 年半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人林平涛先生、主管会计工作负责人林长春先生及会计机构负责人(会计主管人员)周宏先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
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 2012 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司
创发实业	指	普宁市创发实业投资有限公司
控股股东/实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程/公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
激励计划/激励计划（草案）	指	广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002495	B 股代码	
A 股简称	佳隆股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广东佳隆食品股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	佳隆股份		
公司的法定英文名称	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Jialong		
公司法定代表人	林平涛		
注册地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
注册地址的邮政编码	515343		
办公地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
办公地址的邮政编码	515343		
公司国际互联网网址	http://gdjfood.com		
电子信箱	jialongshipin@126.com		

(二) 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	

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

√ 是 □ 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	139,635,950.6	133,916,514.25	133,916,514.25	4.27%
营业利润（元）	37,462,734.01	34,726,251.5	34,726,251.5	7.88%
利润总额（元）	37,400,591.32	35,353,401.56	35,353,401.56	5.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,080,409.04	26,845,969.16	30,248,942.12	6.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,133,230.33	26,375,606.62	29,715,864.57	8.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,654,444.06	-14,879,274.88	-14,879,274.88	366.51%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,114,089,217.39	1,092,480,864.38	1,092,480,864.38	1.98%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,051,402,988.16	1,057,665,448.45	1,057,665,448.45	-0.59%
股本（股）	283,104,000	187,200,000	187,200,000	51.23%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.1137	0.1434	0.1077	5.57%
稀释每股收益（元/股）	0.1137	0.1434	0.1077	5.57%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1139	0.1409	0.1058	7.66%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.05%	2.62%	2.94%	0.11%
加权平均净资产收益率（%）	2.98%	2.61%	2.93%	0.05%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	3.06%	2.57%	2.89%	0.17%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.99%	2.56%	2.88%	0.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	-0.08	-0.08	275%
	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度同期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后

归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.71	5.65	5.65	-34.34%
资产负债率 (%)	5.63%	3.19%	3.19%	2.44%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

A、股本变动情况

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1,536,000股于2012年4月16日上市，公司股份总数由187,200,000股增至188,736,000股；

2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本188,736,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增后总股本增至283,104,000股。

B、报告期“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加，主要是报告期营业收入增长及加大货款回收，而购买商品支付货款减少所致；

“每股经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加，主要是报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加及总股本变动所致；

“归属于上市公司股东的每股净资产”较上年度期末减少，主要是总股本变动所致。

C、上年同期指标调整说明：

上年同期“归属于上市公司股东的净利润”原按25%企业所得税率计算为26,845,969.16元，现按年度已确认的高新技术企业享受15%企业所得税率进行调整，调整后“归属于上市公司股东的净利润”为30,248,942.12元、“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”为29,715,864.57元，期末“未分配利润”和“所有者权益合计”由原来125,196,418.00元和1,026,187,872.61元调整为128,599,390.96元和1,029,590,845.57元。

1.基本每股收益计算 $30,248,942.12 \div (187,200,000 \times 1.5) = 0.1077$

2.稀释每股收益计算 $30,248,942.12 \div (187,200,000 \times 1.5) = 0.1077$

3.扣除非经常性损益后的基本每股收益计算 $29,715,864.57 \div (187,200,000 \times 1.5) = 0.1058$

4.全面摊薄净资产收益率计算 $30,248,942.12 \div 1,029,590,845.57 = 2.94\%$

5.加权平均净资产收益率计算

$30,248,942.12 \div (1,020,141,903.45 + 30,248,942.12 \div 2 - 20,800,000 \times 1 \div 6) = 2.93\%$

6.扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率计算 $29,715,864.57 \div 1,029,590,845.57 = 2.89\%$

7.扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算

$29,715,864.57 \div (1,020,141,903.45 + 29,715,864.57 \div 2 - 20,800,000 \times 1 \div 6) = 2.88\%$

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
不适用			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-56,552.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,589.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	9,321.4	
合计	-52,821.29	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	126,000,000	67.31%	1,536,000		59,268,000	-9,000,000	51,804,000	177,804,000	62.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,000,000	4.81%				-9,000,000	-9,000,000		
3、其他内资持股	117,000,000	62.5%	1,536,000		59,268,000		60,804,000	177,804,000	62.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	117,000,000	62.5%	1,536,000		59,268,000		60,804,000	177,804,000	62.81%
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	61,200,000	32.69%			35,100,000	9,000,000	44,100,000	105,300,000	37.19%
1、人民币普通股	61,200,000	32.69%			35,100,000	9,000,000	44,100,000	105,300,000	37.19%
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	187,200,000	100%	1,536,000		94,368,000		95,904,000	283,104,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

a、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》，该草案已经中国证券监督管理委员会审核无异议；

为进一步完善公司的限制性股票激励计划，根据中国证监会上市公司监管部对《激励计划（草案）》反馈意见的要求，结合公司的实际情况，公司董事会对《激励计划（草案）》的相应内容进行了修订，并于2012年2月16日经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》，该议案同时经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，会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的议案》，董事会根据股东大会的授权，实施限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票。

b、2012年5月21日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了2011年度权益分派方案，以公司现有总股本188,736,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

股份变动的过户情况

a、2012年3月31日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2012年3月31日止由于实施限制性股票激励计划而新增的注册资本及股本实收情况进行了审验，并出具了“信会师报字【2012】第310166

号”验资报告；

2012年4月11日，公司董事会根据股东大会的授权完成了限制性股票的授予工作，向49名激励对象定向发行1,536,000股限制性股票，授予股份已于2012年4月16日上市。

b、2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本188,736,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增后总股本增至283,104,000股，立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至2012年6月28日止新增的注册资本及股本实收情况进行了审验验资，并出具了“信会师报字【2012】第310313号”验资报告。

c、根据公司首次公开发行股票时原限售股股东的承诺，国信弘盛投资有限公司持有的限售股份4,320,000股和全国社会保障基金理事会转持三户持有的限售股份4,680,000股，合计9,000,000股已于2012年6月5日全部解除限售，成为无限售条件股份。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）
 详情请查看“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林平涛	40,507,155		20,253,577	60,760,732	首发承诺	2013-11-02
林长浩	19,645,119		9,822,560	29,467,679	首发承诺	2013-11-02
林长青	19,559,241		9,779,621	29,338,862	首发承诺	2013-11-02
林长春	19,095,102		9,547,551	28,642,653	首发承诺	2013-11-02
许巧婵	18,193,383		9,096,691	27,290,074	首发承诺	2013-11-02
全国社会保障基金理事会转持三户	4,680,000	7,020,000	2,340,000	0	首发承诺	2012-06-05
国信弘盛投资有限公司	4,320,000	6,480,000	2,160,000	0	首发承诺	2012-06-05
限制性股票激励对象			2,304,000	2,304,000	股权激励	若达到规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可自授予日2012年3月15日起12个月后、24个月后、36个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%、30%，公司高级管理人员限制性股票的解锁和上市流通，还应符合《中华人民共和国公司法》及其他有关法律、行政法规、规章和深圳证券交易所所有规定的要求。

合计	126,000,000	13,500,000	65,304,000	177,804,000	--	--
----	-------------	------------	------------	-------------	----	----

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股股票	2010年10月20日	32	26,000,000	2010年11月02日	26,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

a、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。

b、2011年5月27日，公司实施2010年年度权益分派方案，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。

c、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18,720万股增至18,873.60万股。

d、2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本18,873.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增后总股本增至28,310.40万股。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 16,641 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
林平涛	其他	21.46%	60,760,732	60,760,732		
林长浩	其他	10.41%	29,467,679	29,467,679		
林长青	其他	10.36%	29,338,862	29,338,862		
林长春	其他	10.12%	28,642,653	28,642,653		
许巧婵	其他	9.64%	27,290,074	27,290,074		
全国社保基金一一一组合	国有股	2.48%	7,020,000			
普宁市创发实业投资有限公司	社会法人股	2.35%	6,646,601			
国信弘盛投资有限公司	国有股	2.29%	6,480,000			
陈泳洪	其他	2.1%	5,940,000			
奚飏	其他	0.6%	1,690,000			
股东情况的说明	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 17,550 万股，占公司总股本的 61.99%，系本公司控股股东和实际控制人。					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
全国社保基金一一一组合	7,020,000	A 股	7,020,000
普宁市创发实业投资有限公司	6,646,601	A 股	6,646,601
国信弘盛投资有限公司	6,480,000	A 股	6,480,000
陈泳洪	5,940,000	A 股	5,940,000
奚飏	1,690,000	A 股	1,690,000
顾朝霞	1,400,000	A 股	1,400,000
王立成	1,400,000	A 股	1,400,000
张莉	1,000,000	A 股	1,000,000
陶正美	597,650	A 股	597,650
戴玉俊	511,311	A 股	511,311

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

a、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 17,550 万股，占公司总股本的 61.99%，系本公司控股股东和实际控制人。b、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。

3、控股股东及实际控制人情况

（1）控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	林平涛林先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
实际控制人类别	个人

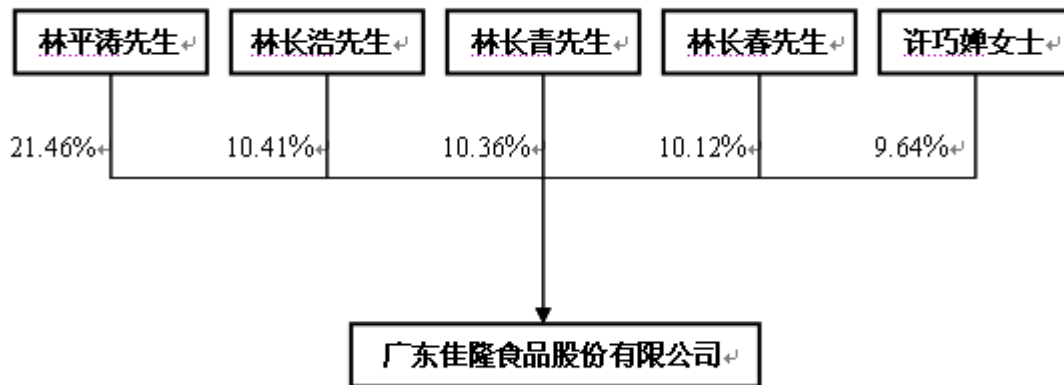
情况说明

公司股东林平涛林先生、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17,550万股，占公司总股本的61.99%，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。

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	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01月05日	40,507,155	20,253,577		60,760,732			公积金转股	否
许巧婵	副董事长	女	61	2008年11月25日	2015年01月05日	18,193,383	9,096,691		27,290,074			公积金转股	否
林长春	总裁	男	39	2008年11月25日	2015年01月05日	19,095,102	9,547,551		28,642,653			公积金转股	否
林长浩	副总裁	男	34	2008年11月25日	2015年01月05日	19,645,119	9,822,560		29,467,679			公积金转股	否
李青广	董事	男	34	2008年11月25日	2015年01月05日								否
陈鸿鑫	董事	男	39	2008年11月25日	2015年01月05日								否
方钦雄	独立董事	男	37	2008年11月25日	2015年01月05日								否
王俊亮	独立董事	男	55	2008年11月25日	2015年01月05日								否
周创荣	独立董事	男	60	2012年01月06日	2015年01月05日								否
林长青	监事会主席	男	41	2008年11月25日	2015年01月05日	19,559,241	9,779,621		29,338,862			公积金转股	否
赖延河	监事	男	51	2008年11月25日	2015年01月05日								否
张少芬	职工监事	女	31	2012年01月06日	2015年01月05日								否
甘宏民	副总裁;董事 会秘书	男	43	2011年04月14日	2015年01月05日								否
张兆永	副总裁	男	36	2010年12月24日	2015年01月05日								否
周宏	财务总监	男	50	2012年01月06日	2015年01月05日								否
卫祥云	独立董事 (离任)	男	54	2008年11月25日	2012年01月05日								否

李革胜	监事（离任）	男	45	2008 年 10 月 25 日	2012 年 01 月 05 日								否
赖庆好	财务总监 （离任）	女	44	2008 年 11 月 25 日	2012 年 01 月 05 日								否
翁明辉	技术总监 （离任）	男	73	2008 年 11 月 25 日	2012 年 01 月 05 日								否
合计	--	--	--	--	--	117,000,000	58,500,000			175,500,000		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	期初持有股票 期权数量	报告期新授予 股票期权数量	报告期内可行 权股数	报告期股票期 权行权数量	股票期权行权 价格（元/股）	期末持有股票 期权数量	期初持有限制 性股票数量	报告期新授予 限制性股票数 量	限制性股票的 授予价格（元/ 股）	期末持有限制 性股票数量
李青广	董事								150,000	3.25	150,000
甘宏民	副总裁;董事会 秘书								180,000	3.25	180,000
张兆永	副总裁								225,000	3.25	225,000
周宏	财务总监								150,000	3.25	150,000
陈鸿鑫	董事								60,000	3.25	60,000
合计	--					--			765,000	--	765,000

（二）任职情况

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林平涛	全国调味品标准化技术委员会	委员	2009 年 02 月 20 日		否
许巧婵	深圳市佳大投资发展有限公司	董事长、总经理	2006 年 09 月 01 日		否
	广东省工商联	执委	2004 年 12 月 01 日		否
	广东省工商联女企业家协会	副会长	2009 年 08 月 02 日		否
	揭阳市女企业家商会	副会长	1999 年 12 月 29 日		否
	揭阳市工商联	副主席	2000 年 03 月 13 日		否
林长春	中国调味品协会常务	理事	2008 年 05 月 19 日		否
方钦雄	广东利泰药业股份有限公司	董事、财务总监	2008 年 07 月 01 日		是
	广东高乐玩具股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月 24 日		是
	广东秋盛资源股份有限公司	独立董事	2011 年 01 月 05 日		是
王俊亮	广东海马律师事务所	主任	2001 年 10 月 01 日		是
	普宁市律师党支部	书记	2001 年 11 月 03 日		否
	汕头市仲裁委员会	仲裁员	2003 年 04 月 11 日		否
在其他单位任职情况的说明	深圳市佳大投资发展有限公司是本公司控股股东、实际控制人控制的公司。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，公司董事、监事的薪酬计划，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施，公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬每月按标准准时支付到个人账户。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
卫祥云	独立董事	离任	2012 年 01 月 05 日	第三届董事会董事任期届满。
周创荣	独立董事	新任	2012 年 01 月 05 日	经公司第三届董事会第十九次会议提名，2012 年第一次临时股东大会审议通过聘任。
李革胜	职工监事	离任	2012 年 01 月 05 日	第三届监事会监事任期届满。
张少芬	职工监事	新任	2012 年 01 月 05 日	2011 年 11 月 30 日经公司职工代表大会选举产生。
赖庆好	财务总监	离任	2012 年 01 月 05 日	第三届董事会高级管理人员任期届满。
周宏	财务总监	新任	2012 年 01 月 05 日	经公司第四届董事会第一次会议审议通过聘任。
翁明辉	技术总监	离任	2012 年 01 月 05 日	第三届董事会高级管理人员任期届满。

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	558
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	161
销售人员	252
技术人员	64
财务人员	21
行政人员	60
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
高中及以下	375
大专	117
本科	61
硕士	5

公司员工情况说明

截止2012年6月30日，公司员工总数为558人。公司实行劳动合同制，严格按照《中华人民共和国劳动法》等法律法规以及公司生产经营所在地地方政府的相关规定，与员工签订劳动合同，确定劳动关系，明确双方权利和义务，并为员工办理基本养老保险、医疗保险、失业保险和工伤保险等社会保险。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012年上半年，欧债危机未出现根本性转机，全球经济增速继续回落，国内宏观经济环境仍然错综复杂，通胀引发消费者购买力下降、原材料价格起伏波动、劳动用工紧缺以及人工成本上升等诸多不利因素，给公司的生产经营带来了一定的困难。面对复杂和困难的经营形式，公司对内加大生产管理力度，在克服基础原材料价格不稳定的前提下，力求产品保持稳定的毛利率，同时积极采取有效措施，加强技术管理，提高产品质量，确保产品安全；对外坚持既定的发展战略及经营目标，持续专注于主营业务的发展，在巩固原有销售渠道优势的基础上，进一步增强品牌宣传力度，扩大市场营销网络，加强餐饮、家庭消费市场以及空白薄弱市场的开发力度，实现产品的销量持续稳定增长，较好地完成各项任务。

报告期内，公司实现营业收入13,963.60万元，比去年同期增长4.27%，利润总额3,740.06万元，比去年同期增长5.79%，实现净利润3,208.04万元，比去年同期增长6.05%。

报告期内，公司生产经营管理的主要工作如下：

1、积极调整销售策略，强化营销体系

报告期内，公司紧紧围绕年初经营计划及目标，积极调整销售策略，锐意进取，攻坚克难，在确保市场占有率和销售量稳步增长的基础上，根据市场变化情况以及目标客户群的需求，积极推广新产品，加强品牌宣传以及产品促销力度，加大开发新市场、发展新客户的投入，利用注册平台建立客户数据库，为公司的全面信息化管理提供依据，引入掌务通系统，提升公司管理水平、服务水平和核心竞争力，方便管理者快速决策，推进公司市场营销网络布局，强化营销体系，努力达到巩固成熟市场、培育新市场、拓展空白市场的总体目标。公司针对家庭消费市场推出专有的产品和包装，5月份在河南进行试点，首次进入商超终端，取得一定的效果，有望成为公司未来新的增长点。

2、加强品牌建设，树立企业良好的品牌形象

报告期内，公司对“佳隆”产品进行重新定位和包装升级，通过电视广告、美食栏目合作、报纸软文和促销等方式，大力宣传产品的商标和企业文化，使消费者对公司产品有所认识，产生兴趣以及信任感，促成其直接购买，扩大产品的销售，从而使公司“佳隆”品牌的知名度、美誉度、市场认可度得以全面提升，在消费者心目中树立起良好的企业品牌形象。

3、提高产品质量，降低生产成本

报告期内，公司加强生产调度工作，及时了解、掌握生产进度，改良优化生产设备，充分发挥设备潜力，提高生产效率；优化生产系统运行，使系统的运行符合既定生产计划的要求，实现公司预期生产的品种、质量、产量和生产成本的目标；完善质量管理体系，加强生产各个环节流程的管控，全面落实生产安全责任制，同时努力为员工创造良好的工作环境和就业机会，使其能够在操作规程、设备使用技巧、质量管理等方面不断提高工作能力，从而提高公司产品质量，降低企业生产成本，增加企业效益。

4、提升研发能力，增强产品市场竞争力

报告期内，公司不断优化研发队伍人才结构，增强自主研发能力，建立完善技术创新体系和激励约束制度，加大对创新成果的奖励力度，促进企业持续发展，并逐步有计划性地增加研发投入，拓宽研发领域，加大对新产品新技术的开发力度，丰富公司的产品结构，提高产品质量，努力更好地满足消费者对更营养、更健康、更安全的品质追求，从而提高客户的满意度，增强公司产品的市场竞争力。

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《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》（粤科高字[2012]33号），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。

5、加强人才队伍建设，完善人力资源体系

公司根据现有业务规模及未来业务拓展需求，多渠道引进高素质的经营管理人才和能力强的专业技术人才，优化企业人才结构，着力造就一支能够适应市场竞争和公司发展需求的人才队伍，同时为了更好地吸引人才、留住人才、培训人才，公司持续完善核心技术人员的薪酬制度和激励机制，完善绩效管理体系，建立高效灵活的人才培养与管理体制，加强对各层次人才的培训，改变员工的工作态度，提高其技能，激发他们的创造力及潜能，从而提高企业运作效率和销售业绩，使公司直接受益。

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。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

a、主要原材料价格有继续上涨的风险。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。

b、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

c、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。

d、食品安全与质量控制的风险。公司面临消费者因食用其主要产品鸡精和鸡粉而导致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、其他残余物质导致的产品污染或变质。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。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
调味品行业	139,635,950.6	78,491,110.36	43.79%	4.27%	-4.16%	4.94%
分产品						

鸡粉销售	92,064,908.66	50,802,262.08	44.82%	3.04%	-6.95%	5.92%
鸡精销售	22,829,567.65	13,757,873.3	39.74%	24.39%	19.26%	2.6%
其他产品销售	24,741,474.29	13,930,974.98	43.69%	-5.62%	-11.62%	3.82%

a. 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司的主营业务仍为鸡精、鸡粉产品的研发、生产及销售，公司产品结构未发生重大变化，产品分为鸡粉、鸡精、鸡汁、芥辣、玉米粳、吉士粉。

b. 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内，公司增加高品质、高附加值家庭消费产品比例，鸡粉等产品毛利率有所增加。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华中地区	51,512,322.96	0.98%
华北地区	30,857,678.84	3.93%
华南地区	16,838,372.61	12.84%
东北地区	25,846,589.66	5.08%
西北地区	3,379,188.13	-12.05%
华东地区	6,955,805.22	5.84%
西南地区	4,245,993.18	29.53%

主营业务分地区情况的说明

公司主要销售地区以华中、华北、东北及华南为主。

主营业务构成情况的说明

公司以鸡粉产品销售为主，占65.93%，鸡精产品销售占16.35%。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	77,608.9
报告期投入募集资金总额	6,098.32
已累计投入募集资金总额	22,014.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>a、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。 b、募集资金的实际使用情况公司首次公开发行股票计划募集资金 23,887.50 万元，实际募集资金净额 77,608.90 万元，超募金额 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《关于使用部分超募募集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(该事项已于 2011 年 2 月 21 日完成)，5,000 万元补充流动资金(该事项已于 2011 年 1 月 18 日完成)；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（该事项计划于 2012 年 12 月 31 日完成）。截至 2012 年 6 月 30 日，公司募集资金使用合计 22,014.35 万元，募集资金专用账户中余额为 57,496.70 万元，利息收入共计 1,902.15 万元。 c、截至 2012 年 6 月 30 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。 d、截至 2012 年 6 月 30 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。 e、报告期内，公司未发生重大非募集资金投资情况。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否	17,837.2	17,837.2	3,992.42	9,067.86	50.84%	2012 年 12 月 31 日			
技术研发中心建设	否	3,278.4	3,278.4	890.01	1,705.78	52.03%	2012 年 12 月 31 日			
市场营销网络建设(含追加 6000 万元)	否	2,771.9	8,771.9	1,214.89	4,740.71	54.04%	2012 年 12 月 31 日			
承诺投资项目小计	-	23,887.5	29,887.5	6,097.32	15,514.35	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	0	1,500	0	1,500	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0	5,000	0	5,000	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		6,500	0	6,500	-	-		-	-
合计	-	23,887.5	36,387.5	6,097.32	22,014.35	-	-		-	-
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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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(该事项已于 2011 年 2 月 21 日完成)，5,000 万元补充流动资金(该事项已于 2011 年 1 月 18 日完成)；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（该事项计划于 2012 年 12 月 31 日完成）。截至 2012 年 6 月 30 日止，超募资金累计投入 9,718.69 万元，本期投入 1,174.01 万元，综合进度 77.75%。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 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 2012 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金 57,496.70 万元，其中：8,496.7 万元存放于募集资金活期存款专用账户，49,000 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
----------------------	-----

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,300	至	5,100
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	39,549,102.66		
业绩变动的原因说明	1、2011 年 1-9 月净利润原按 25%企业所得税率计算为 34,953,659.22 元，现按高新技术企业 15%所得税率重新计算为 39,549,102.66 元；2、经营业务稳定增长，同时调整品种结构，增加高附加值产品比例，企业效益有所提高。		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策的制定：根据广东证监局“广东证监[2012]91号”文《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》、“广东证监[2012]109号”文《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》的要求，公司董事会对《公司章程》进行重新修订完善，在章程有关条款中明确规定现金分红条件、最低分红比例等内容，完善决策程序和机制，同时制定公司《未来三年股东回报规划》，经2012年5月30日召开的第四届董事会第五次会议以及2012年6月15日召开的2012年第三次临时股东大会审议通过。

《公司章程》中现金分红的相关规定如下：第一百六十条：公司利润分配政策为：公司利润分配应重视对投资者特别是中小投资者的合理投资回报，在满足正常生产经营所需资金的前提下，制定股东回报规划，实行持续、稳定的利润分配制度。公司利润分配制度应符合法律、法规的相关规定，不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，在保证公司正常经营的前提下，应积极采取现金方式分配利润。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%；公司在现金分红的同时，可以采取股票股利或公积金转增股本的方式进行利润分配。董事会在利润分配预案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明。公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案；独立董事应对分红预案独立发表意见；股东大会应依法依规对董事会提出的分红预案进行表决。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权；对于报告期盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需调整分红政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因；公司利润分配政策的制订或修改由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经三分之二以上独立董事通过。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，若公司有外部监事则应经外部监事通过，监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。公司将严格按照有关规定在年报、半年报中披露利润分配预案和现金分红政策的执行情况。年度盈利但未提出现金分红预案的，还将说明未分红原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

2、现金分红政策的执行情况：公司管理层、董事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》等规定和要求，结合公司盈利情况、股本规模、发展前景、资金需求和股东回报规划，认真研究和论证公司分红的时机、条件和最低比例等事宜，并通过邮件、电话等多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，提出合理的分红建议和预案；对于公司董事会提出的分红预案，独立董事根据自身的专业知识和经验提出建设性的意见，尽职履责，充分发挥应有的作用，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。公司自2010年11月2日上市以来，实施了两次分配方案：2011年5月27日，公司实施2010年度权益分派方案，以公司现有总股本10,400万股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增8股，相关信息披露于2011年5月23日的《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)；2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，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2.50元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增5股，相关信息披露于2012年6月21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>)。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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，依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2011年12月20日召开的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。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

（1）投资者关系活动开展情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《投资者关系管理制度》的规定，认真做好投资者关系管理工作，提高公司治理水平和透明度，加强投资者对公司的深入了解，提升投资者的价值判断能力，保护投资者权益。

1、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，认真回答投资者咨询，加强同投资者的交流和沟通，使其能了解公司经营发展情况，从而保护投资者的知情权，保护投资者的合法权益，增加公司的透明度，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。

2、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，保证投资者有多种渠道与公司进行信息交流，提高公司的透明度。

3、2012年5月3日，公司通过网络投资者关系平台举行了2011年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、更全面地了解公司的生产经营情况。

（2）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（<http://www.cninfo.com.cn>）。

(十三) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排 (本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、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。

报告期内, 根据广东证监局“广东证监[2012]91号”文《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》、“广东证监[2012]109号”文《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》以及“广东证监[2012]80号”文《关于开展上市公司董事会秘书工作制度落实情况专项检查的通知》的要求, 公司董事会本着实事求是的原则, 认真对照, 逐条检查, 查找存在的问题, 提出整改计划。2012年5月30日, 公司召开了第四届董事会第五次会议, 审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》、《关于公司<未来三年股东回报规划>的议案》、《关于修订<董事会秘书工作制度>的议案》和《关于制订<董事会秘书履职报告制度>的议案》等议案, 并于2012年6月15日召开2012年第三次临时股东大会, 会议审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》、《关于公司<未来三年股东回报规划>的议案》。公司通过对相关制度进行整理修订, 进一步完善内部管理制度、分红管理制度以及决策监督机制, 提高公司治理水平, 规范公司运作, 切实保护投资者合法权益。

截至报告期末, 公司运作规范, 独立性强、信息披露规范, 公司治理实际状况与监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

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	董事会战略委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》

9	董事会提名委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
10	审计委员会年报工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
11	关联交易管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
12	投资者调研接待工作管理办法	2011-09-29	《巨潮资讯网》
13	募集资金管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
14	独立董事年度报告工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
15	信息披露管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
16	控股股东和实际控制人行为规范	2011-09-29	《巨潮资讯网》
17	独立董事工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
18	总经理工作细则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
19	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》
20	董事会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
21	监事会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
22	董事、监事及高级管理人员自律守则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
23	对外投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
24	股东大会议事规则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
25	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》
26	对外担保管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
27	应对突发事件管理制度暨应急预案	2011-09-29	《巨潮资讯网》
28	风险投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
29	外部信息使用人管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
30	投资者关系管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
31	社会责任制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
32	内幕信息知情人登记管理制度	2011-12-21	《巨潮资讯网》
33	董事会秘书履职报告制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
34	董事会秘书工作制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
35	公司章程	2012-07-27	《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，公司共召开1次年度股东大会，3次临时股东大会，会议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，公司共召开5次董事会会议，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，公司共召开5次监事会会议，全体监事均能够依照《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。

2、董事履行职责情况

(1) 董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事按照《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，遵守董事行为规范，积极参加证券监管部门和交易所的各项培训，掌握作为董事应具备的相关知识，提高规范运作水平；依法出席董事会、股东大会，独立、客观、公正地审议会议议案，切实行使董事权利和履行义务，严格执行股东大会决议，

维护公司整体利益和股东的合法权益；深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，依据自身的专业知识、技能和经验，为公司的经营、发展提出合理意见和建议，促进公司健康稳定地发展。

报告期内，公司共召开了5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	5	5	0	0	0	否
许巧婵	副董事长	5	5	0	0	0	否
林长春	董事	5	5	0	0	0	否
林长浩	董事	5	5	0	0	0	否
李青广	董事	5	5	0	0	0	否
陈鸿鑫	董事	5	5	0	0	0	否
周创荣	独立董事	5	5	0	0	0	否
方钦雄	独立董事	5	5	0	0	0	否
王俊亮	独立董事	5	5	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数					5		
其中：现场会议次数					5		
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		

(2) 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。

(3) 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，审慎、客观、公正地发表意见，对公司健康发展发挥了积极的作用。

(4) 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董事会各项议案及其他相关事项提出异议。

①报告期内，公司独立董事出席董事会的参会次数、参会方式详见上述董事出席董事会会议情况表。

②报告期内，公司独立董事列席股东大会会议情况：

独立董事姓名	应列席次数	实际列席次数	缺席次数
方钦雄	4	4	0
王俊亮	4	4	0
周创荣	4	4	0

③报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案及其他相关事项表示异议。公司独立董事发表独立意见情况如下：

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	周创荣	
关于聘任高级管理人员的独立意见	2012年1月9日	同意	同意	同意	
对限制性股票激励计划（草案修订稿）的独立意见	2012年2月17日	同意	同意	同意	
关于向激励对象授予限制性股票相关事项的独立意见	2012年3月16日	同意	同意	同意	
关于公司关联交易的独立意见	2012年4月20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2011年度内部控制自我评价报告》的独立意见		同意	同意	同意	
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	
关于修订《公司章程》的独立意见		2012年5月31日	同意	同意	同意
关于公司《未来三年股东回报规划》的独立意见			同意	同意	同意

④现场办公情况

报告期内，公司独立董事利用参加董事会、股东大会的机会及其他时间，到公司进行实地现场考察，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以及公司募投项目的进展情况、超募资金投资项目的进展情况等，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，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，促进公司持续、稳定、健康地发展。

⑤报告期内，独立董事在公司董事会各专门委员会的工作情况

方钦雄先生是公司审计委员会召集人、薪酬与考核委员会委员、战略委员会委员、提名委员会委员；王俊亮先生是公司薪酬与考核委员会召集人、提名委员会委员、审计委员会委员；周创荣先生是公司战略委员会委员、提名委员会委员。报告期内，公司独立董事积极列席相关会议，严格按照相关要求和工作制度履行职责，认真审议各项议案，并发表独立、客观、公正的意见，依据自身的专业知识，为公司的发展和规范化运作提供建议性意见，有效促进公司规范发展，充分发挥各专门委员会的作用。

⑥独立董事与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门、会计师等的沟通情况

a、日常沟通情况

公司独立董事通过电话、电子邮件、现场会议等方式积极与公司董事、监事、高级管理人员、内审部等相关工作人员联系，及时了解公司的生产经营情况、财务状况以及公司各重大事项的进展情况，为公司的发展和规范化运作提供建议性的意见，有效地促进公司规范运作、健康发展。

b、年度报告编制沟通情况

在年审注册会计师进场审计前，公司独立董事与立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行沟通协商，确定公司2011年度审计计划；在年报的编制过程中，到公司进行实地调研，认真听取公司管理层对2011年

度生产经营情况、财务状况以及重大事项进展情况的汇报，了解掌握公司2011年度审计工作安排及审计工作进展情况，对公司年度审计的相关资料进行事前审阅，并将审计过程中发现的问题与公司审计注册会计师进行充分有效地沟通，确保审计报告真实全面地反映公司具体情况，同时密切关注公司年报编制过程中的信息保密情况，严防内幕信息泄露和内幕交易发生等违法违规行为，充分发挥独立董事在年报中的监督作用。

c、半年度报告沟通情况

公司独立董事认真听取财务负责人关于2012年半年度财务报告及财务管理的工作汇报、内审负责人关于2012年半年度募集资金存放与使用情况及上半年内部审计情况的工作汇报，通过查阅公司相关资料以及对有关法律法规的相关规定，依法行使职权，公正、独立、有效地发表意见，并对公司下半年工作以及未来发展战略提出意见与建议，促进公司规范运作、稳定发展，切实维护公司与股东合法利益。

⑦其他事项

报告期内，公司独立董事不存在提议召开董事会、提议解聘会计师事务所或独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。

3、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。

(1) 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。

(2) 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、销售和行政管理人員完全独立，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。

(3) 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。

(4) 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，不存在公司机构设置受股东及其他任何单位或个人干预的情形。

(5) 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。

4、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。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

2012年5月21日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了2011年年度权益分派方案，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2.50元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。该方案已于2012年6月28日顺利实施完毕。相关信息分别披露于2012年5月22日、6月21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>)。

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。相关信息分别披露于2012年3月16日、4月12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>)。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

报告期内，公司不存在证券投资情况。

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权的情况。

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

报告期内，公司不存在持有非上市金融企业股权的情况。

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

报告期内，公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。

（六）资产交易事项

1、收購資產情況

適用 不適用

收購資產情況說明

報告期內，公司不存在收購資產情況。

2、出售資產情況

適用 不適用

出售資產情況說明

報告期內，公司不存在出售資產情況。

3、資產置換情況

適用 不適用

資產置換情況說明

報告期內，公司不存在資產置換情況。

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内激励对象的范围	公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员以及中层管理人员、核心技术（业务）人员			
报告期内授出的权益总额（股）	2,304,000			
报告期内行使的权益总额（股）	0			
报告期内失效的权益总额（股）	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股）	2,304,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股）	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	1、根据《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）》的相关规定，确定本次股权激励的授予价格为 5.13 元/股；2、2012 年 6 月 28 日，公司实施 2011 年年度权益分派方案，以公司总股本 188,736,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股派发现金 2.50 元，根据《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）》的相关规定，对限制性股票的授予价格进行调整，调整后的最新授予价格为 3.25 元/股。			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量（股）	报告期内行使权益数量（股）	报告期末尚未行使的权益数量（股）
李青广	董事	150,000		150,000
甘宏民	副总裁;董事会秘书	180,000		180,000
张兆永	副总裁	225,000		225,000
周宏	财务总监	150,000		150,000

陈鸿鑫	董事	60,000		60,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	1、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49名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18,720万股增至18,873.60万股；2、2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本18,873.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，根据《激励计划（草案）》的相关规定，对限制性股票的数量进行调整，限制性股票的总数由153.60万股增至230.40万股，公司股份总数由18,873.60万股增至28,310.4万股。			
权益工具公允价值的计量方法	市价法，每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格，授予价格为《激励计划（草案）》公告前20个交易日佳隆股份股票均价的50%，即5.13元/股。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	见财务会计报告“（十）股份支付”			
权益工具公允价值的分摊期间及结果	公司于2012年3月15日实施限制性股票激励计划，向激励对象发行限制性股票153.6万股，授予日股价为11.06元，授予价为5.13元，限制性股票股权应确认的总费用为9,108,480元，总费用将在2012-2015年按非预留解锁比例进行摊销，每年分别摊销2,884,352元、2,922,304元、2,732,544元、569,280元。			

其他公司股权激励的实施情况及其影响

1、限制性股票激励计划实施情况

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》等相关议案，该草案已经中国证券监督管理委员会审核无异议；

为进一步完善公司的限制性股票激励计划，根据中国证监会上市公司监管部对《激励计划（草案）》反馈意见的要求，结合公司的实际情况，公司董事会对《激励计划（草案）》的相应内容进行了修订，并于2012年2月16日经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》，该议案同时经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，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的议案》，董事会认为限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，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）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，并出具了“信会师报字【2012】第310166号”验资报告。2012年4月11日，公司完成了限制性股票的授予工作，向49名激励对象定向发行153.6万股限制性股票，授予股份已于2012年4月16日上市。

以上股权激励相关公告已披露于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、实施股权激励方案对报告期及未来财务状况和经营成果的影响

（1）公司首次授予激励对象股份实际认购数量为1,536,000股（不含预留），授予价格为每股5.13元，董事会确定的限制性股票授予日为2012年3月15日，授予日公司股票的收盘价为11.06元，根据公允价值公式计算，每股限制性股票的公允价值为： $11.06 - 5.13 = 5.93$ 元，本次授予的1,536,000股限制性股票确认的总费用为 $5.13 \times 1,536,000 = 9,108,480$ 元。

上述总费用将在2012-2015年按非预留解锁比例(40%、30%、30%)进行摊销，同时增加资本公

积，实施本次激励计划对公司各期业绩的影响如下：

首次授予的限制性股票（股）	需摊销的总费用（元）	2012年（元）	2013年（元）	2014年（元）	2015年（元）
1,536,000	9,108,480	2,884,352	2,922,304	2,732,544	569,280

（2）公司限制性股票激励计划的顺利实施，健全了公司激励约束机制，充分调动了公司核心技术人员和业务骨干的积极性和创造性，增强公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，实现企业可持续发展。

（3）由于本次授予的股份为153.6万股，且分三年解锁，激励计划的成本将分四个年度摊销，在经常性损益中列支。公司以目前信息初步估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，限制性股票费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，从而对业绩考核指标中的净利润增长率及净资产收益率指标造成影响。若考虑限制性股票激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，激励计划带来的公司业绩提升可能高于因其带来的费用增加。请投资者注意风险。

（九）重大关联交易

1、與日常經營相關的關聯交易

適用 不適用

2、資產收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

3、共同對外投資的重大關聯交易

適用 不適用

4、關聯債權債務往來

適用 不適用

報告期內資金被占用情況及清欠進展情況

適用 不適用

截止報告期末，上市公司未完成非經營性資金占用的清欠工作的，董事會提出的責任追究方案

適用 不適用

5、其他重大關聯交易

報告期內，公司未發生其他重大關聯交易事項。

（十）重大合同及其履行情況

1、為公司帶來的利潤達到公司本期利潤總額 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租賃事項

（1）托管情況

適用 不適用

（2）承包情況

適用 不適用

（3）租賃情況

適用 不適用

2、擔保情況

適用 不適用

3、委託理財情況

適用 不適用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	无	无		不适用	不适用
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	2013 年 11 月 02 日	自股票上市之日起三十六个月内	按照承诺履行

		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%。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		不适用	不适用
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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01月13日	本公司	电话沟通	个人	投资者	募投项目进度
2012年02月02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02月03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02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03月02日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2012年03月05日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2012年04月04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04月05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
2012年04月17日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司分红和送股情况
2012年04月22日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司一季度业绩情况
2012年04月22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 04 月 24 日	本公司	实地调研	机构	国信证券	公司经营情况
2012 年 05 月 21 日	本公司	实地调研	其他	证券时报	参加公司 2011 年年度股东大会
2012 年 05 月 22 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 05 月 23 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 06 月 07 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 06 月 11 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 06 月 13 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 06 月 15 日	本公司	实地调研	个人	投资者	参加公司 2012 年第三次临时股东大会
2012 年 06 月 18 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2011 年年度权益分派实施事宜
2012 年 06 月 20 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2012 年 06 月 27 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2012 年半年度报告披露事宜

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（1）公司章程的变更

1、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，向激励对象定向发行153.6万股限制性股票，授予股份已于2012年4月16日上市，公司注册资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币，实收资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币。根据公司2012年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会对《公司章程》进行了修订，并于2012年5月4日办理完成了相关工商变更登记及备案手续。

2、根据广东证监局“广东证监[2012]91号”文《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》、“广

东证监[2012]109号”文《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》的要求，公司于2012年5月30日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，并经2012年6月15日召开2012年第三次临时股东大会审议通过。

3、公司于2012年5月21日召开2011年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2011年度利润分配预案的议案》，并授权董事会办理因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。2012年6月28日，公司实施2011年度权益分派方案：以2011年年末总股本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，转增后注册资本由18,873.60万元人民币变更为28,310.40万元人民币，实收资本由18,873.60万元人民币变更为28,310.40万元人民币。据此，公司董事会对《公司章程》进行了修订，并于2012年7月26日办理完成了相关工商登记及备案手续。

(2) 注册资金的变更

1、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，向激励对象定向发行153.6万股限制性股票，授予股份已于2012年4月16日上市，公司注册资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币，实收资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币。

根据公司2012年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会于2012年5月4日办理完成了相关工商变更登记及备案手续，取得了揭阳市工商行政管理局换发的注册号为440000000051799的《企业法人营业执照》，公司注册资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币，实收资本由18,720万元人民币变更为18,873.60万元人民币。其他登记事项不变。

2、2012年6月28日，公司实施2011年度权益分派方案：以2011年年末总股本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。

根据公司2011年年度股东大会对董事会的授权，公司董事会于2012年7月26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18,873.60万元人民币变更为28,310.40万元人民币，实收资本由18,873.60万元人民币变更为28,310.40万元人民币。其他登记事项不变。

相关信息刊登于2012年5月5日、7月27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>)。

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012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	2012年01月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012年第一次临时股东大会的法律意见书		2012年01月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、	2012年01月09日	巨潮资讯网

	上海证券报		(http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于广东证监局现场检查发现问题的整改报告		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于聘任高级管理人员发表的独立意见		2012 年 01 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于证监会确认股权激励计划（草案）无异议并备案的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事关于股权激励的投票委托征集函		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对限制性股票激励计划（草案修订稿）的独立意见		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于对《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的修订说明		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
限制性股票激励计划（草案修订稿）		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见书		2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度业绩快报	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第二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	2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第二次临时股东大会的法律意见书		2012 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司通过高新技术企业复审的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第三次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第三次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

关于向激励对象授予限制性股票的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司限制性股票激励计划股票授予相关事项的法律意见书		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
限制性股票授予对象名单		2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于限制性股票授予完成的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年度报告网上说明会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度内部控制自我评价报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
截止 2011 年 12 月 31 日内部控制鉴证报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事 2011 年度述职报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
截止 2011 年 12 月 31 日募集资金年度存放与使用情况鉴证报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
国信证券股份有限公司关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告的核查意见		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

国信证券股份有限公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用的专项核查报告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对第四届董事会第四次会议相关事项发表的独立意见		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于修订公司章程和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	2012 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司章程（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届董事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第四届监事会第五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会秘书履职报告制度（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
董事会秘书工作制度（2012 年 5 月）		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
独立董事对第四届董事会第五次会议相关事项发表的独立意见		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
未来三年股东回报规划（2012-2014 年）		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司章程（2012 年 6 月）		2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第三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	2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第三次临时股东大会的法律意见书		2012 年 06 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2011 年年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、 上海证券报	2012 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
------------------	----------------------	------------------	-------------------------------------

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 广东佳隆食品股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		639,165,437.5	703,812,501.22
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款		85,602,398.21	78,412,812.6
预付款项		17,532,704.08	39,456,517.17
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		8,316,014.82	997,113.38
应收股利		0	0
其他应收款		3,330,004.27	3,497,431.56
买入返售金融资产		0	0

存货		70,986,340.56	58,157,098.18
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		537,352.74	117,818.18
流动资产合计		825,470,252.18	884,451,292.29
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		125,020,223.54	111,756,628.61
在建工程		142,344,825.72	75,614,375.77
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		19,597,255.5	19,588,042.05
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		945,069.01	419,274.56
递延所得税资产		711,591.44	651,251.1
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		288,618,965.21	208,029,572.09
资产总计		1,114,089,217.39	1,092,480,864.38
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		27,054,435.35	28,700,037.95
预收款项		6,315,324.72	1,318,656.51

卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		2,110,474.32	1,672,457.86
应交税费		8,904,999.65	3,068,271.61
应付利息		0	0
应付股利		17,556,490.11	0
其他应付款		744,505.08	55,992
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		62,686,229.23	34,815,415.93
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		62,686,229.23	34,815,415.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		283,104,000	187,200,000
资本公积		609,416,164.65	696,479,033.98
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		23,144,775.13	23,144,775.13
一般风险准备		0	0
未分配利润		135,738,048.38	150,841,639.34
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		1,051,402,988.16	1,057,665,448.45

少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		1,051,402,988.16	1,057,665,448.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,114,089,217.39	1,092,480,864.38

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长春

会计机构负责人：周宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		639,165,437.5	703,812,501.22
交易性金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款		85,602,398.21	78,412,812.6
预付款项		17,532,704.08	39,456,517.17
应收利息		8,316,014.82	997,113.38
应收股利		0	0
其他应收款		3,330,004.27	3,497,431.56
存货		70,986,340.56	58,157,098.18
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		537,352.74	117,818.18
流动资产合计		825,470,252.18	884,451,292.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		125,020,223.54	111,756,628.61
在建工程		142,344,825.72	75,614,375.77
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产		19,597,255.5	19,588,042.05
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		945,069.01	419,274.56
递延所得税资产		711,591.44	651,251.1
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		288,618,965.21	208,029,572.09
资产总计		1,114,089,217.39	1,092,480,864.38
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		27,054,435.35	28,700,037.95
预收款项		6,315,324.72	1,318,656.51
应付职工薪酬		2,110,474.32	1,672,457.86
应交税费		8,904,999.65	3,068,271.61
应付利息		0	0
应付股利		17,556,490.11	0
其他应付款		744,505.08	55,992
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		62,686,229.23	34,815,415.93
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		62,686,229.23	34,815,415.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		283,104,000	187,200,000

资本公积		609,416,164.65	696,479,033.98
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		23,144,775.13	23,144,775.13
未分配利润		135,738,048.38	150,841,639.34
外币报表折算差额		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		1,051,402,988.16	1,057,665,448.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,114,089,217.39	1,092,480,864.38

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		139,635,950.6	133,916,514.25
其中：营业收入		139,635,950.6	133,916,514.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,173,216.59	99,190,262.75
其中：营业成本		78,491,110.36	81,894,815.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,222,245.28	752,440
销售费用		17,280,460.5	12,178,029.54
管理费用		14,558,175.57	11,241,250.47
财务费用		-9,781,044.02	-8,172,346.02
资产减值损失		402,268.9	1,296,072.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0

投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,462,734.01	34,726,251.5
加：营业外收入		0	800,000
减：营业外支出		62,142.69	172,849.94
其中：非流动资产处置损失		56,552.84	38,799.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,400,591.32	35,353,401.56
减：所得税费用		5,320,182.28	5,104,459.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,080,409.04	30,248,942.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		32,080,409.04	30,248,942.12
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1137	0.1077
（二）稀释每股收益		0.1137	0.1077
七、其他综合收益		0	0
八、综合收益总额		32,080,409.04	30,248,942.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,080,409.04	30,248,942.12
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长春

会计机构负责人：周宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		139,635,950.6	133,916,514.25

减：营业成本		78,491,110.36	81,894,815.91
营业税金及附加		1,222,245.28	752,440
销售费用		17,280,460.5	12,178,029.54
管理费用		14,558,175.57	11,241,250.47
财务费用		-9,781,044.02	-8,172,346.02
资产减值损失		402,268.9	1,296,072.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,462,734.01	34,726,251.5
加：营业外收入		0	800,000
减：营业外支出		62,142.69	172,849.94
其中：非流动资产处置损失		56,552.84	38,799.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,400,591.32	35,353,401.56
减：所得税费用		5,320,182.28	5,104,459.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,080,409.04	30,248,942.12
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.1137	0.1077
（二）稀释每股收益		0.1137	0.1077
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		32,080,409.04	30,248,942.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	161,181,144.8	133,651,034.3
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,480,083.65	2,538,556.69
经营活动现金流入小计	163,661,228.45	136,189,590.99
购买商品、接受劳务支付的现金	78,162,312.16	112,299,197.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,970,815.07	9,494,950.36
支付的各项税费	15,981,332.47	15,430,504.54
支付其他与经营活动有关的现金	17,892,324.69	13,844,213.75
经营活动现金流出小计	124,006,784.39	151,068,865.87
经营活动产生的现金流量净额	39,654,444.06	-14,879,274.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000
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	40,241	11,564
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	0	0
投资活动现金流入小计	40,241	50,011,564
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,959,184.54	45,531,495.43

投资支付的现金	50,000,000	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	136,959,184.54	45,531,495.43
投资活动产生的现金流量净额	-136,918,943.54	4,480,068.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,879,680	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	7,879,680	0
偿还债务支付的现金		15,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,262,244.24	20,861,950
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	0	130,000
筹资活动现金流出小计	25,262,244.24	35,991,950
筹资活动产生的现金流量净额	-17,382,564.24	-35,991,950
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-114,647,063.72	-46,391,156.31
加：期初现金及现金等价物余额	353,812,501.22	227,590,684.22
六、期末现金及现金等价物余额	239,165,437.5	181,199,527.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	161,181,144.8	133,651,034.3
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	2,480,083.65	2,538,556.69
经营活动现金流入小计	163,661,228.45	136,189,590.99
购买商品、接受劳务支付的现金	78,162,312.16	112,299,197.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,970,815.07	9,494,950.36
支付的各项税费	15,981,332.47	15,430,504.54
支付其他与经营活动有关的现金	17,892,324.69	13,844,213.75
经营活动现金流出小计	124,006,784.39	151,068,865.87
经营活动产生的现金流量净额	39,654,444.06	-14,879,274.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	50,000,000
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	40,241	11,564
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	0	0
投资活动现金流入小计	40,241	50,011,564
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,959,184.54	45,531,495.43
投资支付的现金	50,000,000	
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	0	0
投资活动现金流出小计	136,959,184.54	45,531,495.43
投资活动产生的现金流量净额	-136,918,943.54	4,480,068.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,879,680	0
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	7,879,680	0
偿还债务支付的现金		15,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,262,244.24	20,861,950
支付其他与筹资活动有关的现金	0	130,000
筹资活动现金流出小计	25,262,244.24	35,991,950

筹资活动产生的现金流量净额	-17,382,564.24	-35,991,950
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	-114,647,063.72	-46,391,156.31
加：期初现金及现金等价物余额	353,812,501.22	227,590,684.22
六、期末现金及现金等价物余额	239,165,437.5	181,199,527.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	187,200,000	696,479,033.98			23,144,775.13		150,841,639.34			1,057,665,448.45	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	187,200,000	696,479,033.98			23,144,775.13		150,841,639.34			1,057,665,448.45	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	95,904,000	-87,062,869.33					-15,103,590.96			-6,262,460.29	
(一) 净利润							32,080,409.04			32,080,409.04	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							32,080,409.04			32,080,409.04	
(三) 所有者投入和减少 资本	1,536,000	7,305,130.67	0	0	0	0	0	0	0	8,841,130.67	
1. 所有者投入资本	1,536,000	6,343,680								7,879,680	
2. 股份支付计入所有者 权益的金额		961,450.67								961,450.67	
3. 其他											
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-47,184,000	0	0	-47,184,000	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配							-47,184,000			-47,184,000	

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	94,368,000	-94,368,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,368,000	-94,368,000								
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										0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	283,104,000	609,416,164.65			23,144,775.13		135,738,048.38			1,051,402,988.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	104,000,000	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84			1,020,141,903.45	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	104,000,000	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84			1,020,141,903.45	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	83,200,000	-83,200,000					9,448,942.12			9,448,942.12	
(一) 净利润							30,248,942.12			30,248,942.12	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							30,248,942.12			30,248,942.12	
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. 所有者投入资本											

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-20,800,000	0	0	-20,800,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-20,800,000			-20,800,000
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	83,200,000	-83,200,000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,200,000	-83,200,000								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	187,200,000	696,479,033.98			17,312,420.63		128,599,390.96			1,029,590,845.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	187,200,000	696,479,033.98			23,144,775.13		150,841,639.34	1,057,665,448.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	187,200,000	696,479,033.98			23,144,775.13		150,841,639.34	1,057,665,448.45
三、本期增减变动金额	95,904,000	-87,062,869.33					-15,103,590.96	-6,262,460.29

(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润							32,080,409.04	32,080,409.04	
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							32,080,409.04	32,080,409.04	
(三) 所有者投入和减少资本	1,536,000	7,305,130.67	0	0	0	0	0	8,841,130.67	
1. 所有者投入资本	1,536,000	6,343,680						7,879,680	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		961,450.67						961,450.67	
3. 其他									
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-47,184,000	-47,184,000	
1. 提取盈余公积							0	0	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-47,184,000	-47,184,000	
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	94,368,000	-94,368,000	0	0	0	0	0	0	
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,368,000	-94,368,000						0	
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									0
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	283,104,000	609,416,164.65			23,144,775.13		135,738,048.38	1,051,402,988.16	

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	104,000,000	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84	1,020,141,903.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	104,000,000	779,679,033.98			17,312,420.63		119,150,448.84	1,020,141,903.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	83,200,000	-83,200,000					9,448,942.12	9,448,942.12
(一) 净利润							30,248,942.12	30,248,942.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,248,942.12	30,248,942.12
(三) 所有者投入和减少 资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-20,800,000	-20,800,000
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东) 的分配							-20,800,000	-20,800,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结 转	83,200,000	-83,200,000	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或 股本)	83,200,000	-83,200,000						
2. 盈余公积转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	187,200,000	696,479,033.98			17,312,420.63		128,599,390.96	1,029,590,845.57

（三）公司基本情况

1、公司历史沿革

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

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

2008年8月双春科技将持有的本公司的22,003,020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元。

2011年6月28日，本公司办理完毕工商变更登记手续，并领取了揭阳市工商行政管理局换发的注册号

为44000000051799的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币壹亿捌仟柒佰贰拾万元，实收资本为人民币壹亿捌仟柒佰贰拾万元，法人代表为林平涛。

2012年6月28日，根据公司2011年股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本188,736,000股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增5股，共计转增94,368,000股，转增后股本总数283,104,000股，变更后注册资本283,104,000元。

2012年7月26日，本公司办理完毕工商变更登记手续，并领取了揭阳市工商行政管理局换发的注册号为440000000051799的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币283,104,000元，实收资本为人民币283,104,000元，法人代表为林平涛。

2、行业性质：调味品制造业

3、业务范围

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。

4、主要产品

本公司的主要产品为鸡精、鸡粉、芥辣酱、玉米糝、吉士粉、鸡汁。

5、公司组织架构

公司严格按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求，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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

不适用

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

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

7、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。

8、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。

9、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

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

e、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：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、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。

a、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。

b、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。

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

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款、其他应收款期末余额 10%以上(含 10%)的项目。
单项金额重大并单项计提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的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:

对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

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。

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

a、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。

b、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

a、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）。

b、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。

13、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。

14、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：

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

(2) 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：

- a、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- b、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；
- c、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- d、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。

(3) 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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备			
运输设备	9	5.00	10.56
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			

运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

15、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。

16、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：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、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的各部分分别完工，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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

a、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。

b、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：

- a、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；
- b、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；
- c、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；
- d、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。

项目	预计使用寿命	依据

(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）内部研究开发项目支出的核算

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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、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。

22、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：

- a、该义务是本公司承担的现时义务；
- b、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c、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。

23、股份支付及权益工具

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务或商品而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

（1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

24、回购本公司股份

25、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：

- a、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。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

a、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。

b、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

a、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。

b、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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

A、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。

B、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。

C、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。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

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。2011年复审期间，由于不确定性影响，公司2011年上半年企业所得税仍按25%税率计算预交，现调整按15%企业所得税率计算企业所得税及净利润等有关指标。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2011 年上半年企业所得税	高新技术企业复审	所得税费用	-3,402,972.96
2011 年上半年企业所得税	高新技术企业复审	净利润	3,402,972.96

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	公司商品销售收入	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	公司按 7%；普侨分公司按 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

经地税部门批准，分公司广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司的企业所得税由本公司合并缴纳。

2、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。

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情況

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
 适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（七）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	162,038.24	--	--	190,966.15
人民币	--	--	162,038.24	--	--	190,966.15
银行存款：	--	--	639,003,399.26	--	--	703,621,535.07

人民币	--	--	639,003,399.26	--	--	703,621,535.07
其他货币资金:	--	--	0	--	--	0
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	639,165,437.5	--	--	703,812,501.22

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
		0

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
合计	0	0

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
			0	
			0	
合计	--	--	0	--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股	0	0	0	0

利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中：	--	--	--	--
合 计	0	0	0	0

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收银行定期存款利息	997,113.38	8,780,998.66	1,462,097.22	8,316,014.82
合 计	997,113.38	8,780,998.66	1,462,097.22	8,316,014.82

(2) 逾期利息

单位： 元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合 计	--	0

(3) 应收利息的说明

银行定期存款未到期利息

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	90,171,077.74	100%	4,568,679.53	5.07%	82,570,411.26	100%	4,157,598.66	5.04%
组合小计	90,171,077.74	100%	4,568,679.53	5.07%	82,570,411.26	100%	4,157,598.66	5.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	90,171,077.74	--	4,568,679.53	--	82,570,411.26	--	4,157,598.66	--

应收账款种类的说明:

报告期增加新产品、新品种销售以及加大新客户开发使铺底资金增大, 应收账款增加。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	89,770,240.15	99.56%	4,488,512.01	82,376,557.26	99.77%	4,118,827.86
1 年以内小计	89,770,240.15	99.56%	4,488,512.01	82,376,557.26	99.77%	4,118,827.86
1 至 2 年	400,837.59	0.44%	80,167.52	193,854	0.23%	38,770.8
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	90,171,077.74	--	4,568,679.53	82,570,411.26	--	4,157,598.66

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
			0		
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	第三方	1,895,452	一年以内	2.10%
第二名	第三方	1,631,959.75	一年以内	1.81%
第三名	第三方	1,380,434	一年以内	1.53%
第四名	第三方	1,370,499.55	一年以内	1.52%
第五名	第三方	1,328,579	一年以内	1.47%
合计	--	7,606,924.3	--	8.44%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,505,267.65	100%	175,263.38	100%	3,681,506.91	100%	184,075.35	5%

组合小计	3,505,267.65	100%	175,263.38	100%	3,681,506.91	100%	184,075.35	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0	0%	0	0%
合计	3,505,267.65	--	175,263.38	--	3,681,506.91	--	184,075.35	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	3,505,267.65	100%	175,263.38	3,681,506.91	100%	184,075.35
1 年以内小计	3,505,267.65	100%	175,263.38	3,681,506.91	100%	184,075.35
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,505,267.65	--	175,263.38	3,681,506.91	--	184,075.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明:

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

说明:

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	620,000	1 年以内	17.69%

第二名	第三方	600,000	1 年以内	17.12%
第三名	公司营销中心(备用金)	473,480.82	1 年以内	13.51%
第四名	第三方	405,000	1 年以内	11.55%
第五名	公司营销中心(备用金)	227,985.84	1 年以内	6.050%
合计	--	2,326,466.66	--	66.37%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	15,865,785.15	90.49%	37,686,129.82	95.51%
1 至 2 年	1,497,807.24	8.55%	1,629,860.5	4.13%
2 至 3 年	169,111.69	0.96%	130,157.43	0.33%
3 年以上			10,369.42	0.03%
合计	17,532,704.08	--	39,456,517.17	--

预付款项账龄的说明：

期初数中的预付购房、设备部份已结算转出，期末数减少。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	8,755,800	2012 年 06 月 12 日	预付原材料款
第二名	第三方	2,000,000	2012 年 06 月 30 日	预付原材料款
第三名	第三方	1,366,591.33	2012 年 05 月 31 日	预付包装物款
第四名	第三方	838,558	2011 年 04 月 30 日	预付设备款
第五名	第三方	592,000	2011 年 06 月 30 日	预付设计费
合计	--	13,552,949.33	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决股份的股东单位。

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

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,448,351.59		51,448,351.59	36,168,305.97		36,168,305.97
在产品	626,943.16		626,943.16	253,174.68		253,174.68

库存商品	18,911,045.81		18,911,045.81	21,735,617.53		21,735,617.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	70,986,340.56	0	70,986,340.56	58,157,098.18	0	58,157,098.18

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0	0	0	0	0

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

- 估计期末各类存货可变现净值略高于账面价值，故未计提存货跌价准备；
- 存货不存在借款费用资本化的金额。
- 报告期由于普侨分公司改造项目完工并投入生产，公司新增新产品、新品种的投产以及预防原材料价格波动的影响而增加原材料、包装物等储备量，致期末存货增加。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	537,352.74	117,818.18
合计	537,352.74	117,818.18

其他流动资产说明：

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0	0
可供出售权益工具	0	0
其他	0	0
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
	0	0%
合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁	0	0
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品	0	0
分期收款提供劳务	0	0
其他	0	0
合计	0	0

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、長期股權投資

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
合计	--	0	0	0	0	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	141,559,120.21	19,274,651		134,523	160,699,248.21
其中：房屋及建筑物	66,452,124.03	4,569,463.7			71,021,587.73
机器设备	51,690,065.09	12,535,515.94		80,000	64,145,581.03
运输工具	17,321,612.5	305,605		54,523	17,572,694.5
办公设备	6,095,318.59	1,864,066.36			7,959,384.95
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,802,491.6	0	5,914,262.23	37,729.16	35,679,024.67
其中：房屋及建筑物	8,936,498.5		1,784,944.98		10,721,443.48
机器设备	16,828,235.55		2,573,141.41	32,933.16	19,368,443.8
运输工具	2,477,003.79		921,736.98	4,796	3,393,944.77
办公设备	1,560,753.76		634,438.86		2,195,192.62

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	111,756,628.61	--	125,020,223.54
其中：房屋及建筑物	57,515,625.53	--	60,300,144.25
机器设备	34,861,829.54	--	44,777,137.23
运输工具	14,844,608.71	--	14,178,749.73
办公设备	4,534,564.83	--	5,764,192.33
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	111,756,628.61	--	125,020,223.54
其中：房屋及建筑物	57,515,625.53	--	60,300,144.25
机器设备	34,861,829.54	--	44,777,137.23
运输工具	14,844,608.71	--	14,178,749.73
办公设备	4,534,564.83	--	5,764,192.33

本期折旧额 5,914,262.23 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,491,134.02 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
老厂区改造工程(自筹资金项目)	尚在办理中	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：

期末无用于抵押或担保的固定资产。

期末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。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区改造工程				10,422,757.8		10,422,757.8
鸡粉喷雾设备生产线				6,068,376.22		6,068,376.22
广州白云区项目(技研中心)	18,845,344.4		18,845,344.4	8,589,167.11		8,589,167.11
大坝英歌山项目(生产基地)	90,798,477.47		90,798,477.47	50,534,074.64		50,534,074.64
市场营销网络建设	32,701,003.85		32,701,003.85			
合计	142,344,825.72	0	142,344,825.72	75,614,375.77	0	75,614,375.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
老厂区改造工程	10,500,000	10,422,757.8		10,422,757.8		99.26%	100.00%				自筹资金	0
鸡粉喷雾设备生产线	6,500,000	6,068,376.22		6,068,376.22		93.36%	100.00%				自筹资金	0
广州白云区项目(技研中心)	32,784,000	8,589,167.11	10,256,177.29			57.48%	57.48%				募集资金	18,845,344.4
大坝英歌山项目(生产基地)	178,372,000	50,534,074.64	40,264,402.83			50.9%	50.90%				募集资金	90,798,477.47
市场营销网络建设	87,719,000	0	46,754,730.71	14,053,726.86		53.30%	53.30%				募集资金	32,701,003.85
合计	315,875,000	75,614,375.77	97,275,310.83	30,544,860.88	0	--	--	0	0	--	--	142,344,825.72

在建工程项目变动情况的说明：

- 本期自筹资金项目“老厂区改造工程”、“鸡粉喷雾设备生产线”已完工结转固定资产，募集资金项目按计划进行。
- 市场营销网络建设项目补列上年度支出并完工结转固定资产部份14,053,726.86元，本期实际投入32,701,003.85元尚未完工。
- “转入固定资产” 合计数30,544,860.88元，其中补列上年度支出并完工结转14,053,726.86元，本期实际完工结转数为16,491,134.02元。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
广州白云区项目(技研中心)	57.48%	正常进行
大坝英歌山项目(生产基地)	50.90%	正常进行
市场营销网络建设	53.30%	正常进行

(5) 在建工程的说明

期末，本公司在建工程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。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：

无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
	0	0	
合计	0	0	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,320,334.89	312,600	0	22,632,934.89
1.土地使用权	21,444,940.09	88,000		21,532,940.09
2.商标权	166,910			166,910
3.专有技术	30,944.8			30,944.8
4.软件（财务软件）	677,540	224,600		902,140
二、累计摊销合计	2,732,292.84	303,386.55	0	3,035,679.39
1.土地使用权	2,497,350.35	222,792.58		2,720,142.93
2.商标权	154,015.08	2,200.02		156,215.1
3.专有技术	28,555.63	405		28,960.63
4.软件（财务软件）	52,371.78	77,988.95		130,360.73
三、无形资产账面净值合计	19,588,042.05	0	0	19,597,255.5
1.土地使用权	18,947,589.74			18,812,797.16
2.商标权	12,894.92			10,694.9
3.专有技术	2,389.17			1,984.17
4.软件（财务软件）	625,168.22			771,779.27
四、减值准备合计	0	0	0	0
1.土地使用权				
2.商标权				
3.专有技术				
4.软件（财务软件）				
无形资产账面价值合计	19,588,042.05	0	0	19,597,255.5
1.土地使用权	18,947,589.74			18,812,797.16
2.商标权	12,894.92			10,694.9
3.专有技术	2,389.17			1,984.17
4.软件（财务软件）	625,168.22			771,779.27

本期摊销额 303,386.55 元。

（2）公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
鸡粉等研发项目	0	4,236,978.25	4,236,978.25	0	0

合计	0	4,236,978.25	4,236,978.25	0	0
----	---	--------------	--------------	---	---

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法:
无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
广告牌	419,274.56		93,172.14		326,102.42	
宿舍装修	0	574,884.19	21,407.01		553,477.18	
仓库装修	0	66,599.4	1,109.99		65,489.41	
合计	419,274.56	641,483.59	115,689.14	0	945,069.01	--

长期待摊费用的说明:

期末,本公司长期待摊费用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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		

资产减值准备	711,591.44	651,251.1
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	711,591.44	651,251.1
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	711,591.44	651,251.1

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,341,674.01	402,268.9			4,743,942.91
二、存货跌价准备	0	0	0	0	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0	0			0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	4,341,674.01	402,268.9	0	0	4,743,942.91

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

合计	0	0
----	---	---

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券	0	0
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		

合计	0	0
----	---	---

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0	0
银行承兑汇票	0	0
合计	0	0

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	27,054,435.35	28,700,037.95
合计	27,054,435.35	28,700,037.95

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	6,315,324.72	1,318,656.51
合计	6,315,324.72	1,318,656.51

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

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,672,457.86	11,736,550.13	11,298,533.67	2,110,474.32
二、职工福利费	0	75,544	75,544	0
三、社会保险费	0	351,874.4	351,874.4	0
社保费		351,874.4	351,874.4	
四、住房公积金	0	244,863	244,863	0
五、辞退福利				
六、其他	0	0	0	0
合计	1,672,457.86	12,408,831.53	11,970,815.07	2,110,474.32

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 0，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

期末应付工资为 6 月份应付员工工资，7 月份发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,309,339.62	2,680,945.56
消费税		
营业税		
企业所得税	1,604,349.32	-55,240.23
个人所得税	4,410,698.27	20,211.49
城市维护建设税	158,470.91	187,666.19
教育费附加	69,280.19	134,047.28
堤围费	40,607.13	44,506.74
房产税	170,996.18	37,928.78

印花税	16,720.24	18,205.8
土地使用税	78,351	
地方教育费附加	46,186.79	
合计	8,904,999.65	3,068,271.61

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：
 本公司设立的分公司广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司企业所得税不在所在地缴纳，由公司合并缴纳。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0	0
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0	0

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	17,556,490.11	0	
合计	17,556,490.11	0	--

应付股利的说明：

应付股利系2011年利润分配未付还股东利润，除股权激励部份，其余已于2012年7月份付还。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	744,505.08	55,992
合计	744,505.08	55,992

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

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	0
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	0	0
合计	0	0

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款	0	0
保证借款	0	0
信用借款	0	0
	0	0
合计	0	0

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0 元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：

42、长期借款
(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0	0
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	0	0

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

合计	--	--	--	--	--	0	--	0
----	----	----	----	----	----	---	----	---

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

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0	0	0	0

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0	0	0	0	--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,200,000	1,536,000		94,368,000		95,904,000	238,104,000

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

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18,720万股增至18,873.60万股，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了“信会师报字【2012】第310166号”验资报告。

2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本18,873.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，本次转增后总股本增至28310.40万股，已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了“信会师报字【2012】第310313号”验资报告。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	696,479,033.98	7,305,130.67	94,368,000	609,416,164.65
其他资本公积				
合计	696,479,033.98	7,305,130.67	94,368,000	609,416,164.65

资本公积说明：

2012年3月15日，公司实施限制性股票激励计划，向激励对象定向发行1,536,000股限制性股票，授予价格为5.13元/股，总收入为人民币7,879,680元，增加实收资本人民币1,536,000元，溢价部分增加资本公积人民币6,343,680.00元，同时本期摊销股权激励费用961,450.67元，列入资本公积；

2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本188,736,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增94,368,000股，减少资本公积94,368,000元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,144,775.13	0	0	23,144,775.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	23,144,775.13	0	0	23,144,775.13

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	150,841,639.34	--	150,841,639.34	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	150,841,639.34	--	150,841,639.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,080,409.04	--		--
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	47,184,000			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	135,738,048.38	--	150,841,639.34	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

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

54、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	139,635,950.6	133,916,514.25
其他业务收入	0	0
营业成本	78,491,110.36	81,894,815.91

（2）主营业务（分行业）

适用 不适用

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调味品行业	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡粉销售	92,064,908.66	50,802,262.08	89,347,580.55	54,595,286.1
鸡精销售	22,829,567.65	13,757,873.3	18,353,010.17	11,536,052.35
其他产品销售	24,741,474.29	13,930,974.98	26,215,923.53	15,763,477.46
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	51,512,322.96	29,382,403.76	51,014,207.4	31,527,773.22
华北地区	30,857,678.84	17,689,251.83	29,691,059.27	18,226,342.03
华南地区	16,838,372.61	9,071,209.98	14,923,002.89	9,113,615.76
东北地区	25,846,589.66	14,191,828.31	24,596,107.27	14,756,901.45
西北地区	3,379,188.13	1,842,427.36	3,842,057.76	2,267,114.26
华东地区	6,955,805.22	3,858,724.21	6,572,053.03	3,980,767.24
西南地区	4,245,993.18	2,455,264.91	3,278,026.63	2,022,301.95
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,665,933.97	2.63%
第二名	3,491,343.59	2.5%

第三名	2,505,617.09	1.79%
第四名	2,270,410.26	1.63%
第五名	1,749,580.34	1.25%
合计	13,682,885.25	9.8%

营业收入的说明

报告期，公司鸡粉产品销售占65.93%，鸡精产品占16.35%，鸡汁产品占3.11%，其他产品占14.61%。

销售区域以华中、华北、东北、华南为主。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	710,077.09	438,923.33	按应交增值税 7%、5% 计交
教育费附加	307,300.92	188,110.01	按应交增值税 3% 计交
资源税			
地方教育费附加	204,867.27	125,406.66	按应交增值税 2% 计交
合计	1,222,245.28	752,440	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
	0	0

合计	0	0
----	---	---

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	402,268.9	1,296,072.85
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	402,268.9	1,296,072.85

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	0	800,000
合计	0	800,000

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	0	800,000	
合计	0	800,000	--

营业外收入说明

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。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	56,552.84	38,799.94
其中：固定资产处置损失	56,552.84	38,799.94
无形资产处置损失	0	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		130,000
其他支出	5,589.85	4,050
合计	62,142.69	172,849.94

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,380,522.62	5,298,870.37
递延所得税调整	-60,340.34	-194,410.93
合计	5,320,182.28	5,104,459.44

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程
a、基本每股收益的计算过程

项目	计算公式	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	32,080,409.04

非经常性损益	F	-52,821.29
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1 = P0 - F$	32,133,230.33
年初股份总数	S0	187,200,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	94,368,000
发行新股或债转股等增加股份数	Si	1,536,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	2
因回购等减少股份数	Sj	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	—
报告期缩股数	Sk	—
报告月份数	M0	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	282,080,000
基本每股收益	$EPS = P0 / S$	0.1137

b、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0

4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0	0
5.其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	0	0

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	2,480,083.65
合计	2,480,083.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明

报告期收到利息收入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现管理费用	4,447,515.84
付现销售费用	11,337,422.85
银行手续费及其他	2,107,386
合计	17,892,324.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

报告期付现管理费用、销售费用和银行手续费及其他支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0
合计	0

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,080,409.04	30,248,942.12
加：资产减值准备	402,268.9	1,296,072.85

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,914,262.23	3,654,741
无形资产摊销	303,386.55	236,467.85
长期待摊费用摊销	115,689.14	46,586.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		38,799.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,552.84	
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
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）	-60,340.34	-324,018.21
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）	-12,829,242.38	-24,749,875.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,192,917.4	-25,069,300.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,864,375.48	6,486,305.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,654,444.06	-14,879,274.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	239,165,437.5	181,199,527.91
减：现金的期初余额	353,812,501.22	227,590,684.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,647,063.72	-46,391,156.31

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价		

物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	239,165,437.5	353,812,501.22
其中: 库存现金	162,038.24	190,966.15
可随时用于支付的银行存款	239,003,399.26	353,621,535.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	239,165,437.5	353,812,501.22

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
	参股公司								

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

									费	

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易
6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付
1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额		230,400
公司本期行权的各项权益工具总额		0
公司本期失效的各项权益工具总额		0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 3.25 元/股，合同剩余期限 4 年 9 个月	

股份支付情况的说明

1、限制性股票激励计划实施情况

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》等相关议案，该草案已经中国证券监督管理委员会审核无异议；

为进一步完善公司的限制性股票激励计划，根据中国证监会上市公司监管部对《激励计划（草案）》反馈意见的要求，结合公司的实际情况，公司董事会对《激励计划（草案）》的相应内容进行了修订，并于2012年2月16日经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》，该议案同时经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49名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18,720万股增至18,873.60万股。

2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本18,873.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，向全体股东每10股派发2.50元人民币现金，根据《激励计划（草案）》的相关规定，对限制性股票的数量和授予价格进行调整，限制性股票的总数由153.60万股增至230.40万股，授予价格由5.13元/股调整为3.25元/股。

2、限制性股票的解锁安排及考核条件

(1) 本次激励计划有效期不超过5年，为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止；

(2) 本计划首次授予激励对象的限制性股票在2012年-2014年的3个会计年度中，分年度进行业绩考核并解锁，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。解锁安排及公司业绩考核条件如下表所示：

解锁期	解锁时间	公司业绩考核条件	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起满12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	2012年度加权平均净资产收益率不低于6.72%，以2011年度为基准年，2012年度较2011年度净利润增长率不低于6%。	40%
第二个解锁期	自授予日起满24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	2013年度加权平均净资产收益率不低于7.62%，以2011年度为基准年，2013年度较2011年度净利润增长率不低于16%。	30%
第三个解锁期	自授予日起满36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	2014年度加权平均净资产收益率不低于8.29%，以2011年度为基准年，2014年度较2011年度净利润增长率不低于40%。	30%

(3) 本计划预留部分授予激励对象的限制性股票在2013年-2015年的3个会计年度中，分年度进行业绩考核并解锁，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。解锁安排及公司业绩考核条件如下表所示：

解锁期	解锁时间	公司业绩考核条件	解锁比例
第一个解锁期	自首次授予的授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予的授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	2013年度加权平均净资产收益率不低于7.62%，以2011年度为基准年，2013年度较2011年度净利润增长率不低于16%。	40%
第二个解锁期	自首次授予的授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予的授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	2014年度加权平均净资产收益率不低于8.29%，以2011年度为基准年，2014年度较2011年度净利润增长率不低于40%。	30%
第三个解锁期	自首次授予的授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予的授权日起60个月内的最后	2015年度加权平均净资产收益率不低于9%，以2011年度为基准年，2015年度较2011年度净利	30%

一个交易日当日止	润增长率不低于45%。
----------	-------------

(4) 解锁期的任一年度公司绩效条件未达到解锁条件的，公司将回购并注销该部分标的股票。

(5) 激励对象申请根据本计划获授的限制性股票进行解锁，除需满足上表所列的公司业绩考核条件以外，还必须同时满足如下条件：

I、佳隆股份未发生如下任一情形：

- ①最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ②最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- ③中国证监会认定不能实行限制性股票股权激励计划的其他情形。

II、激励对象未发生如下任一情形：

- ①最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- ②最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- ③具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；
- ④激励对象在本计划实施完毕之前单方面终止劳动合同或用工协议；
- ⑤公司有充分证据证明该激励对象在任职期间，由于挪用资金、职务侵占、盗窃、泄露经营和技术秘密等损害公司利益、声誉的违法违纪行为，或者严重失职、渎职行为，给公司造成损失的。

III、根据《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》，激励对象解锁的前一年度绩效考核合格。

IV、考核结果的运用

- ①在能够满足解锁条件的解锁期内当年对上年考核合格，则考核当年可解锁的限制性股票予以解锁。
- ②在能够满足解锁条件的解锁期内当年对上年考核不合格，则考核当年可解锁的限制性股票不得解锁，由公司回购后注销。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	961,450.67
以权益结算的股份支付确认的费用总额	961,450.67

以权益结算的股份支付的说明

公司实施限制性股票激励计划，限制性股票的授予价格为每股5.13元，董事会确定的限制性股票授予日为2012年3月15日，授予日公司股票的收盘价为11.06元，根据公允价值计算公式，则每股限制性股票的公允价值为11.06-5.13=5.93元/股

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	

以现金结算的股份支付而确认的费用总额	
--------------------	--

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	961,450.67
以股份支付换取的其他服务总额	0

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

--	--	--	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	90,171,077.74	100%	4,568,679.53	5.07%	82,570,411.26	100%	4,157,598.66	5.04%
组合小计	90,171,077.74	100%	4,568,679.53	5.07%	82,570,411.26	100%	4,157,598.66	5.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	90,171,077.74	--	4,568,679.53	--	82,570,411.26	--	4,157,598.66	--

应收账款种类的说明：

报告期增加新产品、新品种销售以及加大新客户开发使铺底资金增大，应收账款增加

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	89,770,240.15	99.56%	4,488,512.01	82,376,557.26	99.77%	4,118,827.86
1 年以内小计	89,770,240.15	99.56%	4,488,512.01	82,376,557.26	99.77%	4,118,827.86
1 至 2 年	400,837.59	0.44%	80,167.52	193,854	0.23%	38,770.8
2 至 3 年						

3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	90,171,077.74	--	4,568,679.53	82,570,411.26	--	4,157,598.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	1,895,452	一年以内	2.10%
第二名	第三方	1,631,959.75	一年以内	1.81%
第三名	第三方	1,380,434	一年以内	1.53%
第四名	第三方	1,370,499.55	一年以内	1.52%
第五名	第三方	1,328,579	一年以内	1.47%
合计	--	7,606,924.3	--	8.44%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	3,505,267.65	100%	175,263.38	100%	3,681,506.91	100%	184,075.35	5%
组合小计	3,505,267.65	100%	175,263.38	100%	3,681,506.91	100%	184,075.35	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0	0%	0	0%	0	0%
合计	3,505,267.65	--	175,263.38	--	3,681,506.91	--	184,075.35	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	3,505,267.65	100%	175,263.38	3,681,506.91	100%	184,075.35
1 年以内小计	3,505,267.65	100%	175,263.38	3,681,506.91	100%	184,075.35
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,505,267.65	--	175,263.38	3,681,506.91	--	184,075.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
------	------	------	------

账龄分析法	3,505,267.65	5%	309,519.14
合计	3,505,267.65	--	309,519.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
	0	0
合计	0	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
		0	0%	
合计	0	0	0%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	620,000	1 年以内	17.69%
第二名	第三方	600,000	1 年以内	17.12%
第三名	公司营销中心	473,480.82	1 年以内	13.51%
第四名	第三方	405,000	1 年以内	11.55%
第五名	公司营销中心	227,985.84	1 年以内	6.5%
合计	--	2,326,466.66	--	66.37%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

							(%)	决议比例不一致的说明			
合计	--	0	0	0	0	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	139,635,950.6	133,916,514.25
其他业务收入	0	0
营业成本	78,491,110.36	81,894,815.91
合计	61,144,840.24	52,021,698.34

(2) 主营业务（分行业）

 适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
调味品行业	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(3) 主营业务（分产品）

 适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡粉销售	92,064,908.66	50,802,262.08	89,347,580.55	54,595,286.1
鸡精销售	22,829,567.65	13,757,873.3	18,353,010.17	11,536,052.35
其他产品销售	24,741,474.29	13,930,974.98	26,215,923.53	15,763,477.46
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	51,512,322.96	29,382,403.76	51,014,207.4	31,527,773.22
华北地区	30,857,678.84	17,689,251.83	29,691,059.27	18,226,342.03
华南地区	16,838,372.61	9,071,209.98	14,923,002.89	9,113,615.76
东北地区	25,846,589.66	14,191,828.31	24,596,107.27	14,756,901.45
西北地区	3,379,188.13	1,842,427.36	3,842,057.76	2,267,114.26
华东地区	6,955,805.22	3,858,724.21	6,572,053.03	3,980,767.24
西南地区	4,245,993.18	2,455,264.91	3,278,026.63	2,022,301.95
合计	139,635,950.6	78,491,110.36	133,916,514.25	81,894,815.91

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,665,933.97	2.63%
第二名	3,491,343.59	2.5%
第三名	2,505,617.09	1.79%
第四名	2,270,410.26	1.63%
第五名	1,749,580.34	1.25%
合计	13,682,885.25	9.8%

营业收入的说明

报告期，公司鸡粉产品销售占65.93%，鸡精产品占16.35%，鸡汁产品占3.11%，其他产品占14.61%。

5、投资收益
(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,080,409.04	30,248,942.12
加：资产减值准备	402,268.9	1,296,072.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,914,262.23	3,654,741
无形资产摊销	303,386.55	236,467.85
长期待摊费用摊销	115,689.14	46,586.07
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）	56,552.84	38,799.94

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		61,950
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）	-60,340.34	-324,018.21
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）	-12,829,242.38	-24,479,875.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,192,917.4	-25,069,300.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,864,375.48	6,486,305.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,654,444.06	-14,879,274.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	239,165,437.5	181,199,527.91
减：现金的期初余额	353,812,501.22	227,590,684.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,647,063.72	-46,391,156.31

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.1137	0.1137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.1139	0.1139

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告原件。 2、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财务报表。 3、报告期内在《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)上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。 4、其他有关资料。 5、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

董事长：林平涛

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容