



海欣食品股份有限公司  
HAIXIN FOODS CO., LTD.

# 2014年半年度报告

(2014-058)



二〇一四年八月



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人滕用雄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	110

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
东山腾新	指	东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
舟山腾新	指	舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
武汉海欣	指	武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司
上海闽芝	指	上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司
广州腾新	指	广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司
北京鼓山	指	北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司
南京腾新	指	南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司
沈阳腾新	指	沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司
成都腾新	指	成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司
浙江鱼极、嘉兴松村	指	浙江鱼极食品有限公司（即原嘉兴松村食品有限公司，2014 年 6 月底完成更名），本公司全资子公司
报告期	指	2014 年上半年，即 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
鱼糜	指	将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物
杂鱼、海鱼	指	指新鲜的深海杂鱼，重要的海洋鱼类资源，形体较小、肉质细嫩、营养丰富、种类繁多、产量巨大，广泛应用于鱼糜、鱼油、鱼粉、休闲食品等
鱼糜制品	指	以鱼糜为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食品
食品添加剂	指	改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质
食品安全	指	指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害
终端	指	产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所
巧克力装	指	非定量的包装，多呈长棒状
KA	指	在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端
HACCP	指	Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监控标准，采取规范的纠正措施

IPO、首发上市	指	公司经核准于 2012 年 9 月首次公开发行股票、并于 2012 年 10 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易
募投项目	指	公司新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目、营销网络建设项目、鱼糜及其制品技术研发中心项目

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海欣食品	股票代码	002702
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海欣食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海欣食品		
公司的外文名称（如有）	HaiXin Foods CO.,LTD.		
公司的法定代表人	滕用雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林天山	张颖娟
联系地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号
电话	0591-88202235	0591-88202231
传真	0591-88202231	0591-88202231
电子信箱	lintianshan@tengxinfoods.com.cn	zhangyingjuan@tengxinfoods.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	352,979,004.31	337,593,347.50	4.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-667,254.15	16,499,924.65	-104.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,637,116.15	15,197,360.16	-110.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,134,111.21	-52,924,622.81	95.97%
基本每股收益（元/股）	-0.0047	0.1167	-104.03%
稀释每股收益（元/股）	-0.0047	0.1167	-104.03%
加权平均净资产收益率	-0.08%	2.10%	-2.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	925,149,738.30	985,717,529.02	-6.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	782,466,993.60	797,274,247.75	-1.86%

#### 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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-440,769.58	

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）	1,347,569.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,535.44	
减：所得税影响额	173,473.44	
合计	969,862.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，我国速冻食品行业的竞争形势依然严峻，传统产品通过价格战抢占市场份额，产品品质的安全性及行业的无序竞争等问题日益突出。在这种竞争环境下，越来越多的企业认识到单靠价格竞争不能建立核心竞争力，不是长远发展方向，从而努力探索新的发展道路。许多速冻食品企业加大了研发投入，开发新的具有高品质、高附加值的精深加工产品，将产品差异化作为企业发展的长久之计，寻求新的市场需求，建立新的营业收入增长点，以实现企业的可持续发展。

2014年是海欣食品的变革之年，上半年，公司从企业内部管理到外部销售策略施行了一系列的改革措施。报告期内，公司首发募投项目东山新建年产3万吨速冻鱼糜制品和速冻肉制品项目实现部分投产，2014年初收购的嘉兴松村食品有限公司已实现平稳交接，并配合公司战略规划和品牌发展策略将名称变更为“浙江鱼极食品有限公司”；公司对金山、东山、舟山和嘉兴四个生产基地进行了技术改造和产能扩张，调整了部分产品品项，同时对营销中心进行优化整合，强化了各方面信息和资源的互通及管控，为2014年下半年销售旺季到来以及新增产能的释放打下了坚实的基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主要从事速冻鱼肉制品和速冻肉制品的生产和销售。报告期内，公司实现营业收入35297.90万元，与上年同期相比增长4.56%，实现利润总额330.99万元，与上年同期相比下降85.55%，归属于上市公司股东的净利润-66.73万元，与上年同期相比下降104.04%。主要是受行业扩产低价竞争冲击，公司销售收入增长缓慢且毛利率同比下降，同时公司调整升级期间，费用投入较大。东山募投工厂虽已部分投产，但产能释放需要过程，又逢金山工厂停产改造，致使产量下降、成本增加所致。主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	352,979,004.31	337,593,347.50	4.56%	
营业成本	248,798,862.11	227,132,082.32	9.54%	
销售费用	76,174,861.83	69,377,890.26	9.80%	
管理费用	27,763,902.23	18,038,750.00	53.91%	主要系职工薪酬及福利费同比增加、收购嘉兴村的中介费本报告期支付后咨询服务费同比增加、折旧费同比增加、东山募投项目部分投产转固定资产而折旧增加所致
财务费用	-945,228.04	-1,178,390.77	-19.79%	主要是公司闲置资金进行银行保本理财获取更高投资收益，相应减少定期存款所得利息收益。
所得税费用	3,977,114.14	6,399,948.57	-37.86%	主要系营业利润下滑所致
研发投入	2,021,290.30	10,182,205.06	-80.15%	主要系本报告期内研发项目延迟所致
经营活动产生的现金流量净额	-2,134,111.21	-52,924,622.81	95.97%	主要系上年同期有战略采购增加库存所致

投资活动产生的现金流量净额	-197,981,037.99	-22,324,247.04	-786.84%	主要系收购嘉兴松村食品有限公司及购买银行保本理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-20,931,800.00	32.45%	主要系本报告期分红减少所致
现金及现金等价物净增加额	-214,356,103.79	-96,183,822.03	-122.86%	主要系公司闲置资金进行银行保本理财支付本金所致
投资收益	4,047,486.86			主要是公司闲置资金进行银行保本理财投资收益。
营业利润	2,166,524.55	21,295,620.00	-89.83%	主要系本报告期内加大促销力度减少毛利率、东山募投项目投产费用增加而产量释放未达预期影响毛利率下降、期间费用同比增加，销售收入增长缓慢所致
利润总额	3,309,859.99	22,899,873.22	-85.55%	同上
归属于母公司所有者的净利润	-667,254.15	16,499,924.65	-104.04%	同上

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

#### （一）提高竞争能力的计划

##### 1、技术开发与创新计划：

为了继续保持较强的开发和创新能力，公司每年投入大量资金进行产品研发，并通过技术改造不断提高和改进产品质量，提高生产技术自动化和标准化。

##### 2、产品开发计划

###### （1）充分利用募集资金和自筹资金，快速扩大公司的产能规模：

公司东山募投项目于2014年4月底实现部分投产，浙江鱼极新增高端生产线建设基本完成，预计8月底投产。

###### （2）加强品项管理，打造具有核心竞争力的产品系列：

报告期内，公司启对22个单品进行改良升级，从而进一步提升产品力。

###### （3）保持研发能力与时俱进，不断开发新产品：

报告期内，公司新推出了鱼极（乡）系列、炭烧系列等多个单品，丰富了公司产品品项，填补了高端产品的空缺。

##### 3、人力资源开发计划：

报告期内，公司招行业优秀高级人才8人，为团队输入大量新鲜血液，推进了公司职业化进程。未来还将继续吸纳行业内优秀人才，促进企业进一步提升技术水平和营销能力。

##### 4、收购兼并及扩充计划：

报告期内，公司完成了对嘉兴松村食品有限公司的收购，现已实现平稳接管，于2014年4月1日起纳入合并报表。未来公司会继续寻找合适的标的，希望能够在产品、技术、市场等方面为公司带来新的资源和发展前景，通过收购兼并实现企业的迅速壮大。

#### （二）市场与业务开发计划

##### 1、实施营销网络建设项目，加快市场开发与营销网络建设：

营销网络建设项目建设进度，详见“公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况”中相关介绍。

##### 2、积极推进“中高端速冻鱼糜制品第一品牌”战略：

报告期内，公司通过积极实施新建年产3万吨速冻鱼糜制品及速冻肉制品项目和营销网络建设项目等募投项目，努力提升产业规模及市场营销影响力，进一步推进“中高端速冻鱼糜制品第一品牌”的树立。

### 3、完善新品上市流程和模式，建立可复制的品牌主题推广模式：

公司已有良好的新产品开发储备项目和相对完善的新品上市流程和模式，通过建立可复制的品牌主题推广模式，公司将今年新品鱼极（乡）系列、炭烧系列多个单品实现快速投产和销售。

#### （三）资金筹措及运用计划：

公司暂无特定的再融资计划。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、生产控制

报告期内，公司生产正常运营，其中金山分厂因6月份停产20余天影响了部分产量，东山腾新募投工厂处于投产磨合期产量暂未全部释放，浙江鱼极（原嘉兴松村食品有限公司）完成收购对接并于4月1日并表。舟山腾新的鱼糜生产受原材料供应影响，报告期内实现生产八百余吨。

浙江鱼极新增高端生产线建设基本完成，预计8月份投产；金山工厂进行了较大范围的老旧设备的改造升级，其中高端生产线预计10月投产；舟山腾新利用休渔期进行氨机制冷系统和污水处理系统升级改造。

在成本控制方面，公司对纸箱采购和公路物流运输进行了招标，较好地控制了成本上升，取得一定效果。

#### 2、市场营销

报告期内，公司升级了LOGO，统一了VI标准，并对产品包装进行升级，提升海欣产品包装在终端差异化识别度；对鱼极系列新品进行包装、推广设计策划。持续推进“3331工程”及线下消费者活动及订货会活动，截止2014年06月30日，全国渠道建设总网点数已经达到的17000多家。

在产品开发和提升上，理顺了产品战斗群和战略大单品策略；完成了鱼极产品流通渠道宣传推广，首次推广签约区域独家代理专营客户20家，待8月份产能释放及旺季到来时，还将围绕区域重点知名餐饮系统开展餐桌推广、消费者买赠、厨艺大比拼等活动，引导消费者认知和尝试，最终促进产品销售；完成了炭烧产品的设定和前期推广，目前全国签约客户48家，并于6月份陆续发货。

完善了KA团队搭建及运营架构梳理，策划和实施双区打造，发展BC经销商的三方合作业务模式，为快速提升KA销售业绩做准备。

完成了京东、1号店、天猫旗舰店的开设，经过免费试吃、优化等方案，实现了速冻食品、鱼丸等关键字的品牌链接，目前单店转化率及评价均高过同行。

#### 3、经营管理

强化了营销中心的营管职能，提升了信息数据的快速分析和预判能力，为市场政策、生产管理和决策运营提供支撑；加强了生产和销售的产销协调工作，提高产销协调及仓储物流配送效率，加快人才培养储备计划和加大招募工作，同时强化全员绩效考核激励机制，倡导和宣传“欣梦想、新征程”为主题的变革、责任、诚信等企业文化理念，为公司健康持续发展提供有力的保障。

#### 4、投资业务

报告期内，公司持续推进东山募投工厂的建设进度，落实研发中心建设及金山工厂技改投资，完成浙江鱼极公司收购及改扩建工作，舟山腾新利用休渔期进行氨机制冷系统和污水处理系统升级改造。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
食品加工制造业	352,363,976.32	248,218,668.24	29.56%	4.47%	9.39%	-3.17%

分产品						
速冻肉制品	82,843,546.92	60,204,579.75	27.33%	-18.75%	-13.13%	-4.70%
速冻鱼糜制品	258,391,724.60	180,960,809.94	29.97%	9.80%	14.83%	-3.06%
鱼糜	268,575.23	316,211.86	-17.74%			
鱼极	10,860,129.57	6,737,066.69	37.97%			
分地区						
东北地区	19,926,753.67	15,259,983.52	23.42%	-18.60%	-17.70%	-0.84%
华北地区	74,808,493.26	50,933,545.79	31.91%	5.42%	10.86%	-3.34%
华东地区	140,377,101.69	101,218,386.11	27.90%	1.99%	10.72%	-5.68%
华南地区	34,904,288.68	23,234,002.83	33.44%	17.95%	26.40%	-4.44%
华中地区	32,318,628.84	21,032,196.19	34.92%	14.80%	19.94%	-2.79%
西北地区	15,391,384.37	10,576,721.42	31.28%	-0.15%	-0.09%	-0.04%
西南地区	32,927,558.28	24,787,119.58	24.72%	7.41%	2.03%	3.96%
境外	1,709,767.53	1,176,712.81	31.18%	321.15%	480.24%	-18.87%

#### 四、核心竞争力分析

公司作为一家专业从事速冻鱼糜制品和速冻肉制品研发、生产和销售的农业产业化国家重点龙头企业，经过十几年的现代化企业经营，逐步形成了如下核心竞争优势：

1、规模化的成本优势：公司是速冻鱼浆制品行业内率先搭建从海洋到餐桌产业链的龙头企业之一，随着东山募投项目和浙江鱼极扩产技改项目的逐步达产，规模化的生产和产业链的控制，将使行业龙头的规模效益将进一步增强。

2、专业专注的产品优势：公司的产品研发和品质控制具有百年传承之历史，拥有业内唯一的“国家鱼糜制品研发分中心”，历年开发的原创单品具有极强的市场竞争力；2014年初通过并购整合，承继了台湾佳福领先国内同行企业三到五年的产品研发和生产控制技术，在掌控了业内高端产品技术同时，进一步巩固了行业龙头的产品研发优势。

3、上市公司的资源优势：公司是行业内唯一一家上市公司，拥有规范的运作、严格的控制和高效的融资渠道，更加容易吸引优秀的人才加盟公司，更便于公司通过并购等方式进行行业整合，促进产业链条搭建和产业规模扩大；同时，在2013年度的企业字号和商标统一过程中，极大地提高了海欣品牌知名度，扩大了品牌影响力。

4、覆盖全国的渠道优势：几年来，公司构筑了覆盖全国的营销网络渠道通路，随着营销推广力度的加强，能够快速提升公司新产品销售，助力新市场开发和新业务拓展。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

95,822,004.67	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
嘉兴松村食品有限公司	速冻食品【速冻其他食品（速冻其他类制品）】的生产；自产产品的销售	100.00%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	6,000	2013年12月27日	2014年01月27日	到期还本付息	6,000		27.01	23.48
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	600	2013年12月04日	2014年01月06日	到期还本付息	600		2.47	0.44
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	300	2013年12月04日	2014年01月06日	到期还本付息	300		1.24	0.23
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行结构性存款（黄金三层区间稳健W01）	5,000	2013年12月18日	2014年01月17日	到期还本付息	5,000		15.82	8.96
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行点金公司“集财易”之人民币岁月流金 55861 号理财计划	400	2013年12月20日	2014年01月23日	到期还本付息	400		2.11	1.35

厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	300	2014年01月10日	2014年03月11日	到期还本付息	300		2.33	2.33
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	4,500	2014年01月27日	2014年02月27日	到期还本付息	4,500		20.25	20.25
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	4,500	2014年02月28日	2014年03月28日	到期还本付息	4,500		18.38	18.38
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	300	2014年03月12日	2014年04月14日	到期还本付息	300		1.24	1.24
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	8,500	2014年04月02日	2014年05月02日	到期还本付息	8,500		22.88	23.72
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	600	2014年01月10日	2014年03月11日	到期还本付息	600		4.65	4.65
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品	1,500	2014年01月27日	2014年03月08日	到期还本付息	1,500		9.17	9.17
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	5,500	2014年01月27日	2014年02月27日	到期还本付息	5,500		24.75	24.75
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划	4,000	2014年01月23日	2014年02月24日	到期还本付息	4,000		15.08	15.08
民生银行鼓楼支行	无	否	中国民生银行人民币结构性存款 D-2 款	2,200	2014年01月07日	2014年02月14日	到期还本付息	2,200		11.61	11.61
民生银行鼓楼支行	无	否	中国民生银行人民币结构性存款 D-2 款	2,200	2014年02月20日	2014年04月01日	到期还本付息	2,200		12.22	12.22
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	5,500	2014年02月28日	2014年03月28日	到期还本付息	5,500		22.46	22.46
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行点金公司理财之人民币 51395 号理财计划	4,000	2014年02月26日	2014年04月09日	到期还本付息	4,000		23.01	23.01
厦门国际银行	无	否	飞越理财人民币“步步	2,100	2014年	2014年	到期	0		38.5	33.37

行福州分行			为赢”结构性存款产品		03月18日	07月16日	还本付息				
招商银行福州江滨支行	无	否	点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划	6,000	2014年04月10日	2014年05月12日	到期还本付息	6,000		20.56	20.56
中国光大银行股份有限公司福州分行	无	否	阳光理财“定活宝”（机构）	6,100	2014年05月08日	2014年08月08日	到期还本付息	0		76.04	37.88
招商银行福州分行江滨支行	无	否	单位结构性存款	4,500	2014年05月13日	2014年07月14日	到期还本付息	0		29.81	24.77
中国光大银行福州分行	无	否	阳光理财 T 计划“月月盈”2009 年对公客户第三期产品 2	3,500	2014年04月01日	2014年07月31日	到期还本付息	0		60	44.63
中国光大银行福州分行	无	否	阳光理财 T 计划“月月盈”2009 年对公客户第三期产品 2	3,500	2014年05月16日	2014年06月16日	到期还本付息	3,500		11.38	11.38
中国光大银行福州分行	无	否	阳光理财“定活宝”（机构）	1,000	2014年06月13日	2014年08月13日	到期还本付息	0		7.17	1.9
中国光大银行福州分行	无	否	结构性存款	5,000	2014年06月17日	2014年07月17日	到期还本付息	0		14.68	6.36
中国建设银行嘉兴分行	无	否	利得盈保本理财 2014 年第 112 期	650	2014年06月23日	2014年07月28日	到期还本付息	0		2.49	0.57
合计				88,250	--	--	--	65,400		497.31	404.75
委托理财资金来源	闲置自有资金和闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年07月26日										
	2014年04月25日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(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	47,180
报告期投入募集资金总额	12,341.98
已累计投入募集资金总额	26,544.57
报告期内变更用途的募集资金总额	2,368.23
累计变更用途的募集资金总额	2,368.23
累计变更用途的募集资金总额比例	5.02%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准福建腾新食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]925号文）核准，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）1,770万股，发行价格为每股人民币29.00元，已收到募集资金人民币513,300,000.00元，扣除各项发行费用共计41,500,000.00元后，实际收到募集资金净额为人民币471,800,000.00元。上述资金到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具了闽华兴所（2012）验字C-002号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。</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										
新建年产3万吨鱼糜制品及肉制品项目	否	13,887	22,100	4,865.86	17,501.77	79.19%	2014年04月20日	-671.92		否
营销网络建设项目	否	3,622.4	3,622.4	0	1,398.45	38.61%	2015年06月30日	0	否	否
鱼糜及其制品技术研究	是	2,285.3	2,368.23	131.47	299.7	12.66%	2015年	0	否	否

发中心项目							06月30日			
承诺投资项目小计	--	19,794.7	28,090.63	4,997.33	19,199.92	--	--	-671.92	--	--
超募资金投向										
嘉兴松村收购及扩产技改项目	是	9,664	9,664	7,344.65	7,344.65	76.00%	2014年03月26日	119.69	是	否
超募资金投向小计	--	9,664	9,664	7,344.65	7,344.65	--	--	119.69	--	--
合计	--	29,458.7	37,754.63	12,341.98	26,544.57	--	--	-552.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2014年4月募投项目“新建年产3万吨速冻鱼糜制品和速冻肉制品项目”，已于2014年4月取得《全国工业产品生产许可证》(QS350011010941)并开始运营生产。募投项目的投产，将有效解决公司历年旺季产能瓶颈问题，对未来经营业绩增长起到一定的推动作用。但由于项目车间的设备和人员尚需一段磨合时间，并且目前行业进入年度销售淡季，因此，项目的产能释放需有一个过程。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“鱼糜及其制品技术研发中心”项目原规划建设五大研发平台，具体包括食品检测平台，鱼糜及其制品开发平台，鱼糜产品循环经济研究平台，保鲜技术、食品冷藏和冷链技术平台，以及食品工程和生物技术的开发与运用平台等，规划用房面积734平方米，主要投资内容包括房屋二次装修、购买仪器设备和其他费用。本项目计划总投资2,285.30万元，其中项目投资2,085.30万元，铺底流动资金200.00万元。现为了应对同质低价的行业竞争，公司计划大力发展高端产品、休闲产品以及电商产品的研发和生产，因此变更“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目的建设内容，规划建设产品研发平台、食品安全检测平台、中试平台等三大研发平台，变更后的投资总金额为2,368.23万元，项目建设期为1年。变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划投资2,200万元，使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，不足部分82.93万元使用超募资金投入。该事项经2014年3月18日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议通过。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2012年11月23日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》。2012年12月10日，公司2012年第六次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金对募投项目追加投资的议案》，同意公司使用超募资金8,213万元对首次公开发行股票募投项目之一“新建3万吨鱼糜制品及肉制品项目”追加投资。该事项于2012年11月24日在公司指定媒体公告。 2、2012年11月23日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。2012年12月10日，公司2012年第六次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金4,500万元用于暂时补充流动资金，使用期限自股东大会批准之日起不超过6个月。相关事项于2012年11月24日在公司指定媒体公告。公司已于2013年5月28日将该笔资金归还，相关事项于2013年5月29日在公司指定媒体公告。 3、2013年5月29日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过6,100万元闲置超募资金暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过12个月。相关事项于2013年5月30日在公司指定媒体公告。2014年4月22日，公司已将上述暂时用于补充流动资金的超募资金6,100万元全部归还至公司募集资金专用账户，相关事项于2014年4月23日在公司指定媒体公告。4、2013年7月26日，公司第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于									

	<p>使用部分闲置募集资金用于现金管理的议案》，同意公司使用合计不超过 14,000 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品，在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用，同时授权董事长在额度范围内行使该项投资决策权并签署合同等相关文件。相关事项于 2013 年 7 月 29 日在公司指定媒体公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司根据上述决议使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品余额为 5,600 万元。</p> <p>5、2014 年 1 月 2 日，公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴松村食品有限公司 100%股权的议案》，同意公司使用不超过 7,655 万元超募资金收购佳福兄弟有限公司持有的嘉兴松村食品有限公司 100%的股权。相关事项于 2014 年 1 月 3 日在公司指定媒体公告。截至目前，公司已按照合同约定支付了相关的股权转让款、所得税款和中介机构服务费用合计 69,560,739.19 元。</p> <p>6、2014 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十八次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司增资的议案》，同意在公司完成对嘉兴松村食品有限公司 100%股权收购的相关工商变更登记手续后，公司使用 2,009 万元超募资金对全资子公司嘉兴松村食品有限公司进行增资。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。2014 年 3 月 26 日，上述工商变更登记手续已经完成。上述 2,009 万元超募资金已划转到公司之全资子公司嘉兴松村食品有限公司在中国建设银行股份有限公司嘉兴分行开立的募集资金专户存储，并签署了《募集资金四方监管协议》。相关事项于 2014 年 5 月 20 日在公司指定媒体公告。</p> <p>7、2014 年 4 月 11 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容变更的议案》，同意公司对“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容进行变更，变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划投资 2,200 万元，拟使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，资金缺口 82.93 万元由超募资金补足。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。2014 年 6 月，公司已经上述资金缺口 82.93 万元由超募资金专户划转至“鱼糜及其制品技术研发中心”项目专户。此外，公司 2013 年度股东大会还审议通过了《关于使用部分超募资金投资成立全资子公司的议案》，同意公司使用 1,000 万元超募资金在浙江省舟山市定海区投资成立一家全资子公司。相关事项于 2014 年 3 月 20 日在公司指定媒体公告。截至目前，就公司拟在浙江省舟山市定海区投资成立一家全资子公司的相关事项，公司正在与有关方面洽谈中，1,000 万元超募资金尚未支付。</p> <p>8、2014 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理方案的议案》，同意公司将使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品的额度由不超过 14,000 万元提高到不超过 20,000 万元，在上述额度内，资金可以在 12 个月内滚动使用。相关事项于 2014 年 4 月 26 日在公司指定媒体公告。截至 2014 年 6 月 30 日，公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 12,250 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2012 年 12 月 20 日公司第三届董事会第十三次会议同意，公司以 38,189,249.17 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。预先投入资金业经福建华兴会计师事务所有限公司鉴证，并出具了闽华兴所（2012）专审字 C-049 号《鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构针对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2012 年 12 月 21 日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。</p>
用闲置募集资金暂时	适用

补充流动资金情况	<p>经 2012 年 11 月 23 日第三届董事会第十二次会议同意, 公司将闲置募集资金 4,500 万元用于暂时补充流动资金, 使用期限自股东大会通过后 6 个月, 该事项于 2012 年 11 月 24 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告, 公司已于 2013 年 5 月 28 日归还至募集资金专用账户。</p> <p>经 2013 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议同意, 公司将闲置募集资金 6,100 万元用于暂时补充流动资金, 使用期限自股东大会通过后 12 个月, 该事项于 2013 年 5 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。公司已于 2014 年 4 月 22 日将上述暂时用于补充流动资金的超募资金 6,100 万元全部归还至公司募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于募集资金专项账户。公司于 2014 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十九次会议, 分别审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理方案的议案》, 同意公司将使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品的额度由不超过 14,000 万元提高到不超过 20,000 万元, 自公司第三届董事会第二十五次会议审议通过之日起十二个月内有效, 该资金在上述有效期内可滚动使用。截止报告期末, 公司募集资金购买保本型银行理财产品余额为 17,850 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	由于公司募投项目--营销网络建设分布在母、子公司合计 10 家公司投入, 分布范围大, 涉及区域广, 鉴于募集资金账户开立在公司名下, 子公司在使用营销网络建设项目资金时必须根据内部控制制度审批, 审核流程时间长, 为避免公司实时支付无法监管的情况发生, 针对营销网络建设项目募集资金使用公司采取先由自有资金垫付, 待审核后次月从募集资金账户汇总支付的方式。从 2013 年 11 月开始从募集资金专户直接支付。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
鱼糜及其制品技术研发中心	鱼糜及其制品技术研发中心	2,368.23	131.47	299.7	12.66%	2014 年 06 月 30 日	0		是
合计	--	2,368.23	131.47	299.7	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“鱼糜及其制品技术研发中心”项目原规划建设五大研发平台, 具体包括食品检测平台, 鱼糜及其制品开发平台, 鱼糜产品循环经济研究平台, 保鲜技术、食品冷藏和冷链技术平台, 以及食品工程和生物技术的开发与运用平台等, 规划用房面积 734 平方米, 主要投资内容包括房屋二次装修、购买仪器设备和费用。本项目计划总投资 2,285.30 万元, 其中项目建设投资 2,085.30 万元, 铺底流动资金 200.00 万元。现为了应对同质低价的行业竞争, 公司计划大力发展高端产品、休闲产品以及电商产品的研发和生产, 因此变更“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目的建设内容, 规划建设产品研发平台、食品安全检测平台、中试平台等三大研发平台, 变更后的投资总金额为 2,368.23 万元, 项目建设期为 1 年。变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划</p>								

	投资 2,200 万元，使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，不足部分 82.93 万元使用超募资金投入。该事项经 2014 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议通过。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他(速冻肉制品)】	23,200 万元	282,386,665.30	253,861,991.35	59,841,289.57	-3,541,888.57	-3,546,710.88
舟山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	生产加工冷冻水产品、鱼糜；收购、销售水产品	3,000 万元	35,116,025.44	31,521,279.34	25,061,773.56	-2,408,302.09	-2,417,932.56
浙江鱼极食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他食品(速冻其他类制品)】的生产；自产产品的销售	4,111.65 万元	52,576,346.13	48,801,939.74	10,713,035.22	1,805,980.72	1,506,571.05
北京鼓山食品有限公司	子公司	流通销售	销售定型包装食品	800 万元	16,261,417.82	11,878,442.24	79,236,085.31	-2,322,666.96	-2,325,760.70
沈阳腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	500 万元	7,659,957.29	2,492,444.05	18,806,902.02	-151,540.54	-159,328.53
上海闽芝食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食)	500 万元	19,982,146.33	805,996.07	22,407,464.53	-2,353,596.37	-2,275,633.58

			卤味)						
南京腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	800 万元	16,796,856.78	4,401,482.01	55,034,336.17	-1,818,135.80	-1,869,900.77
武汉海欣食品有限公司	子公司	流通销售	冷冻食品销售	500 万元	12,100,986.44	5,137,611.13	36,842,990.28	977,156.17	948,464.89
广州腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发、零售定型包装食品	800 万元	10,828,801.35	279,931.66	24,027,090.06	-1,421,074.45	-1,491,472.83
成都腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发兼零售：预包装食品、散装食品	500 万元	14,651,451.24	4,486,635.72	31,141,222.03	-422,040.19	-381,532.89

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-100.00%	至	-70.91%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	0	至	500
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,718.51		
业绩变动的原因说明	1、行业扩产致使竞争加剧，公司收入增长可能达不到预期；2、战略新品上市期间费用投入较大；3、产能释放可能达不到预期，影响成本。		

## 七、董事会、监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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年01月03日	本公司	电话沟通	机构	《冷冻食品》福建办事处主任 任明华	行业竞争状况和公司生产经营情况
2014年05月23日	浙江嘉兴	实地调研	机构	国金证券、国海证券、长江证券、宏源证券、中天证券、东方证券、宝盈基金、六禾投资、上投摩根、华宝兴业	行业竞争状况和公司生产经营情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作。截至报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及限期整改有关文件。

#### 1、报告期内，公司法人治理制度的制定和修订情况：

报告期内，公司新制定了《重大事项事前咨询制度》、《社会责任制度》、《自我培训制度》、《内部控制缺陷认定标准》、《独立董事现场工作制度》，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》。

#### 2、报告期内，公司三会会议召开情况

报告期内，公司召开3次董事会、3次监事会和1次股东大会。会议的召集召开程序、出席人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

#### 3、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

##### 1) 公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司治理制度不断完善，建立健全现代企业制度。公司三会运作规范，关联交易合法合规，信息披露透明，控股股东能够充分保障上市公司的独立运作。公司治理结构能有效维护全体股东的合法权益。

##### 2) 内幕信息知情人登记管理情况

为规范公司内幕信息登记管理，加强内幕信息保密工作，建立内幕信息知情人档案，防范内幕交易，根据证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等有关规定，公司及时制定了《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等，并经2012年10月24日召开的第三届董事会第十一次会议和2013年10月28日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过。在日常工作中，公司根据内幕信息的流转随时做好内幕信息知情人登记管理的工作，识别敏感信息、重大事项，如有发生，实时填写内幕信息知情人档案或重大事项进程备忘录，并做好内幕信息的保密管理工作；当重大事项涉及到公司控股股东、实际控制人、中介机构及其他方时，按制度要求其配合做好内幕信息知情人的登记。

公司在编制定期报告期间，严格控制知悉人员范围，并对相关工作人员及领导进行及时沟通，强调信息保密的重要性。在讨论年度利润分配方案事项时公司更是严格控制参与讨论决策人员范围。

报告期内，公司不存在受到监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
佳福兄弟有限公司	嘉兴松村100%股权	7,545	所涉及的资产产权已全部过户,所涉及的债权债务已全部转移	本次收购将使公司快速获得行业中最尖端生产工艺技术及经营管理的经验,促使产品品质、质量等提高到目前最高端的产品标准,与国内同行业企业在产品差异化拉开距离,迅速扩大高端产品的产销规模,促进公司高端产品战略部署的快速实现,进而对海欣品牌的价值提升和整体的营业绩效及获利率提高起到助推作用。	119.69万元	179.39%	否		2014年01月03日	公告编号: 2014-003, 公告名称: 《关于使用部分超募资金收购嘉兴松村食品有限公司 100%股权的公告》, 公告网址: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	公司未来三年以现金分红方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十，具体由公司董事会根据公司经营情况和有关规定拟订具体的现金分红比例，提交股东大会审议决定。利润分配预案应以全体股东获得持续、稳定、科学的回报为基础，并应充分征求独立董事与外部监事的意见，最后由股东大会负责审批，公司每年剩余的未分配利润将用于公司的未来发展。	2012年02月20日	3年	正在履行中
	滕用雄、滕	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前	2012年3		正

	用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	已持有的公司股份，也不向公司回售本人持有的上述股份。	10月11日	年	在履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄	除前述锁定期外，在本人任职期间，每年转让股份不超过持有股份数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2012年10月11日	长期有效	正在履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	如果因公司采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致纠纷而导致公司承担赔偿责任，实际控制人无条件对公司给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期有效	正在履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	如因国家有关部门要求公司及其子公司补缴此前应缴的社会保险费用及住房公积金，上述承诺人愿意全额承担补缴该等社会保险及住房公积金及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳；如因此给公司及其子公司带来损失时，上述承诺人愿意无条件给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期有效	正在履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与上市公司的现有主要产品相同或相似的业务。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若上市公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与上市公司有直接竞争的经营业务情况时，上市公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。5、本人承诺不以上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。	2012年10月11日	长期有效	正在履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	本人将善意履行作为公司股东的义务，不利用股东地位，就公司与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守公司章程及其他规定，依法履行审批程序；公司最近三年及一期的关联交易内容真实，没有违反公司章程和其他有关规定，保证该等交易不损害公司的利益，若由此导致对公司的利益造成损害，愿意无条件承担赔偿责任。	2012年10月11日	长期有效	正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用
----------------------	-----

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
3、其他内资持股	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
境内自然人持股	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
二、无限售条件股份	61,000,000	43.14%						61,000,000	43.14%
1、人民币普通股	61,000,000	43.14%						61,000,000	43.14%
三、股份总数	141,400,000	100.00%						141,400,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,774	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	-------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
滕用雄	境内自然人	23.62%	33,400,000		33,400,000		质押	16,000,000	
滕用庄	境内自然人	11.17%	15,800,000		15,800,000				
滕用伟	境内自然人	10.61%	15,000,000		15,000,000				
滕用严	境内自然人	10.61%	15,000,000		15,000,000				
中信证券股份有限公司	其他	3.44%	4,869,490			4,869,490			
鸿阳证券投资基金	其他	1.25%	1,771,518			1,771,518			
杨华	境内自然人	0.71%	1,000,000			1,000,000			
华润深国投信托有限公司-润金 35 号集合资金信托计划	其他	0.67%	942,888			942,888			
中融国际信托有限公司-融福二号证券投资集合资金信托计划	其他	0.59%	836,682			836,682			
陈月娇	境内自然人	0.57%	800,000		800,000				
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严和陈月娇存在关联关系。其他股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类						
			股份种类	数量					
中信证券股份有限公司			4,869,490	人民币普通股	4,869,490				
鸿阳证券投资基金			1,771,518	人民币普通股	1,771,518				

杨华	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
华润深国投信托有限公司－润金35号集合资金信托计划	942,888	人民币普通股	942,888
中融国际信托有限公司－融福二号证券投资集合资金信托计划	836,682	人民币普通股	836,682
山西信托股份有限公司－睿添富金股1号证券投资集合资金信托	730,624	人民币普通股	730,624
长盛成长价值证券投资基金	649,751	人民币普通股	649,751
张邕江	644,128	人民币普通股	644,128
谭坚	610,000	人民币普通股	610,000
耿冬冬	567,231	人民币普通股	567,231
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	股东谭坚，因参与融资融券，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股份73,600股，通过普通账户持有本公司股份536,400股，合计持有本公司股份610,000股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
滕用雄	总经理	离任	2014 年 03 月 18 日	工作原因辞职
王从勇	总经理	聘任	2014 年 03 月 18 日	董事会聘任
宋荔辉	财务总监	离任	2014 年 03 月 18 日	工作原因辞职
郑顺辉	财务总监	聘任	2014 年 03 月 18 日	董事会聘任
王德明	副总经理	离任	2014 年 03 月 18 日	个人原因辞职
宋荔辉	副总经理	离任	2014 年 05 月 23 日	个人原因辞职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	98,883,819.05	322,508,579.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	89,957,649.11	110,210,273.81
预付款项	33,246,623.23	46,444,020.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,437,072.10	11,262,962.32
买入返售金融资产		
存货	111,302,658.74	135,824,336.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	234,962,791.61	127,475,958.52
流动资产合计	577,790,613.84	754,226,131.01

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	277,063,198.39	125,810,132.60
在建工程	5,851,807.73	88,172,371.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,441,632.72	13,001,486.43
开发支出		
商誉	44,619,539.91	
长期待摊费用	593,048.84	505,945.24
递延所得税资产	2,789,896.87	4,001,462.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	347,359,124.46	231,491,398.01
资产总计	925,149,738.30	985,717,529.02
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	34,067,428.00	39,049,533.00
应付账款	72,456,924.32	91,440,956.84
预收款项	8,770,277.28	14,989,055.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,390,203.43	15,425,034.87
应交税费	-1,342,716.82	11,195,290.10

应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,643,287.50	4,192,018.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,751,736.47	11,045,101.20
流动负债合计	141,737,140.18	187,336,989.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	945,604.52	1,106,291.30
非流动负债合计	945,604.52	1,106,291.30
负债合计	142,682,744.70	188,443,281.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	141,400,000.00	141,400,000.00
资本公积	407,193,295.89	407,193,295.89
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,677,702.18	27,677,702.18
一般风险准备		
未分配利润	206,195,995.53	221,003,249.68
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	782,466,993.60	797,274,247.75
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	782,466,993.60	797,274,247.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	925,149,738.30	985,717,529.02

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

## 2、母公司资产负债表

编制单位：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,421,293.10	270,350,596.50
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	85,577,153.37	108,485,896.44
预付款项	11,645,083.49	8,643,124.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,615,066.54	8,797,233.06
存货	54,408,257.10	76,251,382.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,473,580.60	69,651,841.18
流动资产合计	406,140,434.20	542,680,074.30
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,822,004.67	315,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	69,308,601.46	75,632,627.52
在建工程	151,276.59	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,854,283.34	5,906,998.99
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	77,733.31	86,533.33
递延所得税资产	666,536.61	1,151,590.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	486,880,435.98	397,777,750.14
资产总计	893,020,870.18	940,457,824.44
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	34,067,428.00	39,049,533.00
应付账款	48,866,188.24	76,308,658.72
预收款项	738,146.40	6,257,065.14
应付职工薪酬	4,351,667.79	8,805,597.30
应交税费	4,220,140.73	8,541,123.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,457,513.14	2,198,191.69
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,084,306.61	10,063,648.91
流动负债合计	108,785,390.91	151,223,818.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	945,604.52	1,106,291.30
非流动负债合计	945,604.52	1,106,291.30
负债合计	109,730,995.43	152,330,109.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	141,400,000.00	141,400,000.00
资本公积	407,193,295.89	407,193,295.89
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	27,677,702.18	27,677,702.18
一般风险准备		
未分配利润	207,018,876.68	211,856,716.56
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	783,289,874.75	788,127,714.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	893,020,870.18	940,457,824.44

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

### 3、合并利润表

编制单位：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	352,979,004.31	337,593,347.50
其中：营业收入	352,979,004.31	337,593,347.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	354,859,966.62	316,297,727.50
其中：营业成本	248,798,862.11	227,132,082.32
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	3,776,139.33	2,881,689.16
销售费用	76,174,861.83	69,377,890.26
管理费用	27,763,902.23	18,038,750.00
财务费用	-945,228.04	-1,178,390.77
资产减值损失	-708,570.84	45,706.53
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	4,047,486.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,166,524.55	21,295,620.00
加：营业外收入	1,690,128.77	1,969,998.62
减：营业外支出	546,793.33	365,745.40
其中：非流动资产处置损失	455,985.56	15,688.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,309,859.99	22,899,873.22
减：所得税费用	3,977,114.14	6,399,948.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-667,254.15	16,499,924.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-667,254.15	16,499,924.65
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0047	0.1167
（二）稀释每股收益	-0.0047	0.1167
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-667,254.15	16,499,924.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-667,254.15	16,499,924.65
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

#### 4、母公司利润表

编制单位：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	320,068,417.52	305,661,609.80
减：营业成本	255,268,509.64	236,156,047.33

营业税金及附加	2,514,508.26	1,869,417.46
销售费用	37,542,432.05	35,251,800.66
管理费用	17,740,902.96	9,922,054.25
财务费用	-777,138.08	-735,856.12
资产减值损失	-242,680.45	7,010.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,104,419.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,126,302.82	23,191,135.54
加：营业外收入	1,331,612.58	1,882,998.61
减：营业外支出	536,023.82	364,165.93
其中：非流动资产处置损失	449,525.70	14,111.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,921,891.58	24,709,968.22
减：所得税费用	2,619,731.46	4,302,191.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,302,160.12	20,407,776.83
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0658	0.1443
（二）稀释每股收益	0.0658	0.1443
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	9,302,160.12	20,407,776.83

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

## 5、合并现金流量表

编制单位：海欣食品股份有限公司

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	403,684,131.60	397,881,989.99
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	12,709,361.65	4,534,499.70
经营活动现金流入小计	416,393,493.25	402,416,489.69
购买商品、接受劳务支付的现金	241,251,713.75	294,522,853.00
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	66,711,235.33	56,143,194.54
支付的各项税费	45,688,462.56	44,118,492.25
支付其他与经营活动有关的现金	64,876,192.82	60,556,572.71
经营活动现金流出小计	418,527,604.46	455,341,112.50
经营活动产生的现金流量净额	-2,134,111.21	-52,924,622.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,730,811.63	
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	3,697,453.77	565,549.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	660,428,265.40	565,549.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,466,201.12	22,889,796.36

投资支付的现金	753,000,000.00	
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	63,943,102.27	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	858,409,303.39	22,889,796.36
投资活动产生的现金流量净额	-197,981,037.99	-22,324,247.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		38,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,140,000.00	19,931,800.00
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		
筹资活动现金流出小计	14,140,000.00	58,931,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-20,931,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-100,954.59	-3,152.18
五、现金及现金等价物净增加额	-214,356,103.79	-96,183,822.03
加：期初现金及现金等价物余额	309,814,280.10	512,555,281.68
六、期末现金及现金等价物余额	95,458,176.31	416,371,459.65

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

## 6、母公司现金流量表

编制单位：海欣食品股份有限公司

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	392,523,692.05	347,492,822.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,711,127.38	15,377,675.90
经营活动现金流入小计	404,234,819.43	362,870,498.38
购买商品、接受劳务支付的现金	288,667,549.39	261,522,944.33
支付给职工以及为职工支付的现金	32,464,529.59	28,252,989.31
支付的各项税费	29,090,931.06	29,956,694.05
支付其他与经营活动有关的现金	36,271,276.59	39,073,786.59
经营活动现金流出小计	386,494,286.63	358,806,414.28
经营活动产生的现金流量净额	17,740,532.80	4,064,084.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	461,964,983.58	
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	3,500,385.64	60,035.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	465,465,369.22	60,035.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,167,166.00	13,768,122.24
投资支付的现金	588,090,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	68,460,739.16	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	662,717,905.16	13,768,122.24
投资活动产生的现金流量净额	-197,252,535.94	-13,708,087.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		38,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,140,000.00	19,931,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,140,000.00	58,931,800.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-20,931,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,643.80	-3,152.18
五、现金及现金等价物净增加额	-193,660,646.94	-30,578,955.25
加：期初现金及现金等价物余额	257,656,297.30	291,264,882.63
六、期末现金及现金等价物余额	63,995,650.36	260,685,927.38

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：海欣食品股份有限公司

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	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		221,003,249.68		797,274,247.75	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		221,003,249.68		797,274,247.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,807,254.15		-14,807,254.15	
（一）净利润							-667,254.15		-667,254.15	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-667,254.15		-667,254.15	
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
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									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		206,195,995.53		782,466,993.60

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	70,700,000.00	477,893,295.89			23,917,226.71		210,805,822.38		783,316,344.98	
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	70,700,000.00	477,893,295.89			23,917,226.71		210,805,822.38		783,316,344.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,700,000.00	-70,700,000.00			3,760,475.47		10,197,427.30		13,957,902.77
（一）净利润							33,753,902.77		33,753,902.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							33,753,902.77		33,753,902.77
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,760,475.47		-23,556,475.47		-19,796,000.00
1. 提取盈余公积					3,760,475.47		-3,760,475.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,796,000.00		-19,796,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	70,700,000.00	-70,700,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,700,000.00	-70,700,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		221,003,249.68		797,274,247.75

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：海欣食品股份有限公司

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	141,400,00 0.00	407,193,29 5.89			27,677,702 .18		211,856,71 6.56	788,127,71 4.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,400,00 0.00	407,193,29 5.89			27,677,702 .18		211,856,71 6.56	788,127,71 4.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-4,837,839. 88	-4,837,839. 88
（一）净利润							9,302,160. 12	9,302,160. 12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,302,160. 12	9,302,160. 12
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-14,140,00 0.00	-14,140,00 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,140,00 0.00	-14,140,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		207,018,876.68	783,289,874.75

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	70,700,000.00	477,893,295.89			23,917,226.71		197,808,437.38	770,318,959.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	70,700,000.00	477,893,295.89			23,917,226.71		197,808,437.38	770,318,959.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	70,700,000.00	-70,700,000.00			3,760,475.47		14,048,279.18	17,808,754.65
(一) 净利润							37,604,754.65	37,604,754.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							37,604,754.65	37,604,754.65
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,760,475.47		-23,556,475.47	-19,796,000.00
1. 提取盈余公积					3,760,475.47		-3,760,475.47	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,796,000.00	-19,796,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	70,700,000.00	-70,700,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,700,000.00	-70,700,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	141,400,000.00	407,193,295.89			27,677,702.18		211,856,716.56	788,127,714.63

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

海欣食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家注册地位于福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼的股份有限公司，注册资本人民币14,140.00万元，法定代表人：滕用雄，企业法人营业执照注册号为：350000100008818。公司总部办公地址：福州市仓山区建新镇建新北路150号1#楼。

#### （二）历史沿革及上市情况

1、公司于2004年12月17日经福建省人民政府闽政股[2004]23号《关于同意设立福建腾新食品股份有限公司的批复》批准，由福州海欣冷冻食品有限公司整体变更设立。股份公司设立时初始股本为1,742.00万元，公司股本经历几次变更后，截止2012年10月股票上市前由原来的1,742.00万元，增加到5,300.00万元。

2、2012年7月11日经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]925号“关于核准福建腾新食品股份有限公司首次公开发行股票批复”，公司于2012年9月首次向社会公开发行股票1,770.00万股。公司股票公开发行后，股本由5,300.00万元增加到7,070.00万元。2012年10月9日经深圳证券交易所深证上[2012]341号“关于福建腾新食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知”，公司股票于2012年10月11日在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“腾新食品”，证券代码为“002702”。

3、公司于2013年4月26日实施了2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2012年12月31日的总股本7,070.00万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股，公司总股本由7,070.00万股增加为14,140.00万股，公司注册资本变更为14,140.00万元。公司已于2013年5月26日完成了工商变更登记手续，取得了福建省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为：350000100008818。

4、公司于2013年5月31日举行的2013年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司注册地址的议案》，同意将公司名称由原“福建腾新食品股份有限公司”变更为“海欣食品股份有限公司”，英文名称由原“Fujian Tengxin Foods CO.,LTD.”变更为“HaiXin Foods CO.,LTD.”，注册地址由原“福州市台江区广达路349号A座1层”变更为“福州市

仓山区建新镇建新北路150号1#楼”。公司已于2013年6月20日完成了工商登记变更手续，并换领了新的企业法人营业执照。经公司申请，并经深圳交易所核准，公司证券简称自2013年7月4日起由“腾新食品”变更为“海欣食品”，公司证券代码不变，仍为002702；证券全称由“福建腾新食品股份有限公司”变更为“海欣食品股份有限公司”。

### （三）行业性质

公司属于速冻鱼糜制品行业。

### （四）经营范围

公司经营范围：批发预包装食品(有效期至2016年6月18日)；生产：速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品)](有效期至2014年7月17日，仅限分支机构)；对外贸易。

### （五）主要产品或提供的劳务

公司速冻鱼糜制品主要包括灌汤福州鱼丸、福州虾丸、福州特级墨鱼丸等40余种鱼丸类产品，仿蟹肉棒、蟹王棒等几种棒类产品，太平燕、西湖肉燕等10余种饺燕类产品，鱼肉卷、龙凤卷等几种卷类产品，以及鲍鱼糕、黄金鱼板、干贝丝饼等20余种油炸类产品。公司速冻肉制品包括贡丸、牛肉丸等10余种肉丸类产品及亲亲肠、蟹王肠、桂花肠等10余种肠类产品。

### （六）公司的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司在生产、销售、采购、技术研发、质量管理、人力资源等方面，设立了11个职能部门，并设立了东山腾新、舟山腾新、浙江鱼极、北京鼓山、沈阳腾新、上海闽芝、南京腾新、武汉海欣、广州腾新、成都腾新共计十家子公司。

### （七）公司实际控制人

滕用雄持有公司3,340.00万股，占公司股本的23.62%，为公司控股股东；滕用伟、滕用庄、滕用严分别为滕用雄之二弟、三弟及四弟，陈月娇为前述四名股东之母；上述五名股东（滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇）合计直接持有公司8,000.00万股，占公司总股本的56.58%，为公司的实际控制人。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 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

同一控制下的控股合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,除因会计政策不同而进行的调整以外,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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生时的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入管理费用。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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理:

A、企业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,应确认为商誉。

B、企业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,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后12个月内对有关价值量的调整,应视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息,也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整,应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理,即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整,应作为前期差错处理。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

##### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b.确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

##### ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

#### B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(B) 处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理。公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。公司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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

- A、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。
- B、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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。
- C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

- A、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；
- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。
- B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。
- D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。
- 处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。
- 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入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	未放弃对该金融资产控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将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,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场的报价确定其公允价值,活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日,判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌:如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%,或者持续下跌时间达一年以上,则认定该可供出售金融资产已发生减值,按成本与公允价值的差额计提减值准备,确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### (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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

### (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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (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
账龄组合	账龄分析法	除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合。
关联方组合		纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②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投资成本。③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作为投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策

制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 14、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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第14项固定资产及折旧和第17项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产： A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权； C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的

75%以上； D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%
机器设备	5-10	5.00%	19%---9.5%
电子设备	3-5	5.00%	31.67%---19%
运输设备	10	5.00%	9.5%
其他	3-5	5.00%	31.67%---19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### (5) 其他说明

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末,公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当在建工程可收回金额低于账面价值时,则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。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,应予以资本化,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,包括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,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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 暂停资本化期间

资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

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。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。本公司销售商品确认收入的具体方法如下：①对经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收收货单，公司财务部在收到收货单后开具发票并确认收入。②对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算，作为存货管理。③少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认收入：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (4) 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

## 21、政府补助

### (1) 类型

(1) 分类政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。(2) 确认原则政府补助同时满足下列条件，予以确认：A、企业能够满足政府补助所附条件；B、企业能够收到政府补助。(3) 计量政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、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

A、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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、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

本报告期内，公司会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内，公司会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内，公司会计估计未发生变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (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

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价

值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## (2) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%或 17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
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

母公司海欣食品股份有限公司的所得税税率为15%，其余各地子公司的所得税税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2011年第一批、第二批和第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2012]7号），认定公司为2011年第一批复审高新技术企业，发证日期为2011年10月9日；

公司后于2012年6月取得福州市台江区地方税务局“榕台地税减免备（2012）083号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2011年1月1日起至2013年12月31止，公司2011年度、2012年度、2013年度所得税税率均为15%；

公司后于2014年1月取得福州市仓山区地方税务局“榕仓地税减免备（2014）2号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2014年1月1日起至2014年10月08止，公司2014年度1-9月所得税税率均为15%。

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (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
东山腾 新食品 有限公司	有限责 任公司	福建省 漳州市 东山县	生产制 造企业	23200 万元	生产速 冻食品	241,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
舟山腾 新食品 有限公司	有限责 任公司	浙江省 舟山市	生产制 造企业	3000 万 元	收购水 产品、 生产、 加、销 售鱼糜	30,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
浙江鱼 极食品 有限公司	有限责 任公司	浙江省 嘉兴市	生产制 造企业	4111.65 万元	速冻食 品【速 冻其他 食品(速 冻其他 类制 品)】的	41,116,5 46.00		100.00 %	100.00 %	是			

					生产； 自产产 品的销 售								
北京鼓 山食品 有限公 司	有限责 任公司	北京市	商品流 通企业	800 万 元	销售定 型包装 食品	8,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
沈阳腾 新食品 有限公 司	有限责 任公司	辽宁省 沈阳市	商品流 通企业	500 万 元	预包装 食品销 售	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
上海闽 芝食品 有限公 司	有限责 任公司	上海市	商品流 通企业	500 万 元	批发预 包装食 品(含冷 冻冷 藏、不 含熟食 卤味)	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
南京腾 新食品 有限公 司	有限责 任公司	江苏省 南京市	商品流 通企业	800 万 元	冷冻 (藏)食 品销售	8,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
武汉海 欣食品 有限公 司	有限责 任公司	湖北省 武汉市	商品流 通企业	500 万 元	冷冻食 品销售	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
广州腾 新食品 有限公 司	有限责 任公司	广东省 广州市	商品流 通企业	800 万 元	批发、 零售： 定型包 装食品	8,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
成都腾 新食品 有限公 司	有限责 任公司	四川省 成都市	商品流 通企业	500 万 元	批发兼 零售包 装食 品、散 装食品	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

东山腾新食品有限公司于2007年投资500.00万元设立，自2007年起合并报表。

2008年度新设舟山腾新食品有限公司等六家子公司，自2008年起合并报表，其中：北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司、东山腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度北京鼓山食品有限公司、广州腾新食品有限公司、东山腾新食品有限公司开始正常经营。

2010年度新设沈阳腾新食品有限公司、成都腾新食品有限公司两家子公司，自2010年度起合并报表。

2014年度以超募资金收购嘉兴松村食品有限公司，自2014年4月1日起合并报表。

## (2) 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) 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
浙江鱼 极食品 有限公 司	有限责 任公司	浙江省 嘉兴市	生产制 造企业	4111.65 万元	速冻食 品【速 冻其他 食品(速 冻其他 类制 品)】的 生产； 自产产 品的销 售	68,460, 739.19		100.00 %	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2014年度以超募资金收购嘉兴松村食品有限公司，自2014年4月1日起合并报表。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2014年度以超募资金收购嘉兴松村食品有限公司，自2014年4月1日起合并报表。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 3、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
浙江鱼极食品有限公司	48,801,939.74	1,506,571.05

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

## 4、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
浙江鱼极食品有限公司	44,619,539.91	商誉价值=股权收购价款 75,450,000+外资转内资

		补缴企业所得税 282,004.67-评估净资产 27,646,177.99+流动资产评估增值 55,394.85-嘉兴 2013 年 10 月-2014 年 3 月累计实现净利润 3,521,681.62=44,619,539.91
--	--	--

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 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：	--	--	171,695.25	--	--	210,469.60
人民币	--	--	171,695.25	--	--	210,469.60
银行存款：	--	--	95,286,481.06	--	--	309,603,810.50
人民币	--	--	95,286,239.25	--	--	309,603,801.29
美元	39.30	6.1528	241.81	1.51	6.0969	9.21
其他货币资金：	--	--	3,425,642.74	--	--	12,694,299.20
人民币	--	--	3,425,553.96	--	--	12,646,658.82
美元	14.43	6.1528	88.78	7,813.87	6.0969	47,640.38
合计	--	--	98,883,819.05	--	--	322,508,579.30

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

公司期末其他货币资金全部为保证金。其中：3,425,642.74元为银行汇票保证金，88.78元为信用证保证金。

公司期末不存在抵押、冻结、存放在境外有潜在回收风险的货币资金。

货币资金期末数比期初数减少69.34%，主要原因系公司将募集资金用于投资保本型银行理财产品、收购嘉兴松村食品有限公司项目和嘉兴松村扩大生产及技术改造项目、东山腾新食品有限公司新建年产3万吨鱼糜制品和肉制品项目。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

### 3、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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	96,555,384.70	100.00%	6,597,735.59	6.83%	117,277,785.53	100.00%	7,067,511.72	6.03%
组合小计	96,555,384.70	100.00%	6,597,735.59	6.83%	117,277,785.53	100.00%	7,067,511.72	6.03%
合计	96,555,384.70	--	6,597,735.59	--	117,277,785.53	--	7,067,511.72	--

#### 应收账款种类的说明

公司确认坏账的标准是：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

单项金额重大的应收款项指：单项金额超过期末应收款项余额的10%或单项金额超过500万元人民币。

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄组合是指除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合，分为1年以内、1-2年、2-3年、3年以上计提不同比例坏账准备；关联方组合是指纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项；

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，按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年以内小计	89,614,941.45	92.81%	4,480,747.07	115,426,591.59	98.42%	5,771,329.60
1至2年	5,083,087.13	5.26%	508,308.72	567,967.47	0.49%	56,796.75
2至3年	355,251.88	0.37%	106,575.56	62,630.14	0.05%	18,789.04

3 年以上	1,502,104.24	1.56%	1,502,104.24	1,220,596.33	1.04%	1,220,596.33
合计	96,555,384.70	--	6,597,735.59	117,277,785.53	--	7,067,511.72

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) 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	非关联方	9,758,565.94	1 年以内	10.11%
第二名	非关联方	6,727,529.23	1 年以内	6.97%
第三名	非关联方	5,519,553.70	2 年以内	5.72%
第四名	非关联方	3,277,155.61	3 年以内	3.39%
第五名	非关联方	2,767,735.53	1 年以内	2.87%
合计	--	28,050,540.01	--	29.06%

## 4、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	10,510,911.19	100.00%	1,073,839.09	10.22%	12,119,194.84	100.00%	856,232.52	7.07%
组合小计	10,510,911.19	100.00%	1,073,839.09	10.22%	12,119,194.84	100.00%	856,232.52	7.07%
合计	10,510,911.19	--	1,073,839.09	--	12,119,194.84	--	856,232.52	--

其他应收款种类的说明

公司确认坏账的标准是：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

单项金额重大的应收款项指：单项金额超过期末应收款项余额的10%或单项金额超过500万元人民币。

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄组合是指除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合，分为1年以内、1-2年、2-3年、3年以上计提不同比例坏账准备；关联方组合是指纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项；

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年以内小计	9,135,172.84	86.91%	456,758.65	11,250,952.02	92.83%	562,547.60
1至2年	442,832.80	4.21%	44,283.28	266,207.15	2.20%	26,620.72
2至3年	514,440.55	4.89%	154,332.16	478,530.67	3.95%	143,559.20
3年以上	418,465.00	3.98%	418,465.00	123,505.00	1.02%	123,505.00
合计	10,510,911.19	--	1,073,839.09	12,119,194.84	--	856,232.53

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) 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	非关联方	907,848.60	1年以内	8.64%
第二名	非关联方	706,536.26	1年以内	6.72%
第三名	非关联方	690,000.00	1年以内	6.57%
第四名	非关联方	659,498.94	3年以内	6.27%

第五名	非关联方	589,090.00	1 年以内	5.61%
合计	--	3,552,973.80	--	33.81%

## 5、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	32,796,462.93	98.65%	45,316,663.14	97.57%
1 至 2 年	228,286.35	0.69%	911,308.59	1.96%
2 至 3 年	70,373.95	0.21%	144,048.95	0.31%
3 年以上	151,500.00	0.46%	72,000.00	0.16%
合计	33,246,623.23	--	46,444,020.68	--

预付款项账龄的说明

预付账款期末比期初下降28.42%，主要原因系本期东山腾新食品有限公司募投项目投产，相应工程预付款转入固定资产。

### (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	非关联方	2,947,594.80	1 年以内	工程预付款
第二名	非关联方	2,629,336.80	1 年以内	设备预付款
第三名	非关联方	2,579,267.49	1 年以内	设备预付款
第四名	非关联方	2,430,000.00	1 年以内	设备预付款
第五名	非关联方	1,369,540.00	1 年以内	设备预付款
合计	--	11,955,739.09	--	--

预付款项主要单位的说明

公司预付款前五名单位均为与公司有正常业务往来，需支付工程预付款和设备预付款的单位。

### (3) 预付款项的说明

工程预付款和设备预付款。

## 6、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	76,121,888.04		76,121,888.04	86,127,089.91		86,127,089.91
库存商品	27,669,210.97		27,669,210.97	28,984,674.05		28,984,674.05
周转材料	3,700,061.98		3,700,061.98	3,344,495.09		3,344,495.09
发出商品	3,811,497.75		3,811,497.75	17,368,077.33		17,368,077.33
合计	111,302,658.74		111,302,658.74	135,824,336.38		135,824,336.38

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保本型理财产品本金	228,500,000.00	123,000,000.00
待抵扣进项税	5,982,496.91	4,181,209.92
房租租金	456,857.95	257,307.30
宽带费	2,101.59	6,562.47
其他	21,335.16	30,878.83
合计	234,962,791.61	127,475,958.52

### 其他流动资产说明

其他流动资产期末数比期初数增长84.32%，主要原因系本期新增保本型银行理财产品的投资。

## 8、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：	188,754,782.04	166,907,370.44		7,836,630.92	347,825,521.56
其中：房屋及建筑物	83,306,309.64	104,695,749.08			188,002,058.72
机器设备	79,988,817.15	58,992,064.43		7,570,199.85	131,410,681.73
运输工具	4,320,537.74	429,659.52		53,329.25	4,696,868.01
其他	21,139,117.51	2,789,897.41		213,101.82	23,715,913.10
--	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：	62,944,649.44	2,210,726.68	9,754,286.67	4,147,339.62	70,762,323.17
其中：房屋及建筑物	11,944,978.51	1,055,484.81	1,946,298.91		14,946,762.23
机器设备	35,990,327.31	864,868.22	5,667,501.76	4,107,070.41	38,415,626.88
运输工具	1,356,433.07	118,098.67	218,134.64	11,080.25	1,681,586.13
其他	13,652,910.55	172,274.98	1,922,351.36	29,188.96	15,718,347.93
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	125,810,132.60		--		277,063,198.39
其中：房屋及建筑物	71,361,331.13		--		173,055,296.49
机器设备	43,998,489.84		--		92,995,054.85
运输工具	2,964,104.67		--		3,015,281.88
其他	7,486,206.96		--		7,997,565.17
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	125,810,132.60		--		277,063,198.39
其中：房屋及建筑物	71,361,331.13		--		173,055,296.49
机器设备	43,998,489.84		--		92,995,054.85
运输工具	2,964,104.67		--		3,015,281.88
其他	7,486,206.96		--		7,997,565.17

本期折旧额 9,754,286.67 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 118,272,559.33 元。

## (2) 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
杭州市下城区东新路 533 号蔚蓝国际 1 栋 626 室	2013 年 4 月购买，产权正在办理中	2014 年 8 月
杭州市下城区东新路 533 号蔚蓝国际 1 栋 628 室	2013 年 4 月购买，产权正在办理中	2014 年 8 月
杭州市下城区东新路 533 号蔚蓝国际 1 栋 630 室	2013 年 4 月购买，产权正在办理中	2014 年 8 月

### 固定资产说明

固定资产期末数比期初数增加120.22%，主要系收购嘉兴松村食品有限公司、本期东山募投项目部分投产由在建工程转入固定资产所致。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
东山腾新在建厂房及设备设施				88,172,371.31		88,172,371.31
车间等改造	148,650.84		148,650.84			
待安装设备	4,323,887.89		4,323,887.89			
管道燃气工程	173,000.00		173,000.00			
嘉兴厂房改建工程	1,206,269.00		1,206,269.00			
合计	5,851,807.73		5,851,807.73	88,172,371.31		88,172,371.31

## (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
东山腾新在建厂房及设备设施		72,031,852.08	9,102,140.94	81,045,964.02	88,029.00							0.00
车间等改造			148,650.84									148,650.84
待安装设备		16,140,519.23	25,959,896.92	36,535,637.31	1,240,890.95							4,323,887.89
管道燃气工程			173,000.00									173,000.00
嘉兴厂房改建工程			1,206,269.00									1,206,269.00
生物质锅炉			690,958.00	690,958.00								
合计		88,172,371.31	37,280,915.70	118,272,559.33	1,328,919.95	--	--			--	--	5,851,807.73

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末数比期初数减少了93.36%，主要系本期东山募投项目部分投产由在建工程转入固定资产所致。

**(3) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
东山腾新在建厂房及设备设施	已取得 QS 生产许可证，并部分投产	

**(4) 在建工程的说明**

截至2014年6月30日，公司在建工程中无由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况，故不需要提取减值准备。

在建工程无利息资本化金额及减值事项。

**10、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
<b>一、账面原值合计</b>	15,274,541.31	3,926,316.20		19,200,857.51
外购软件	603,581.56	146,068.44		749,650.00
土地使用权	14,630,959.75	3,629,134.16		18,260,093.91
远程管理系统	40,000.00			40,000.00
排污权使用费		151,113.60		151,113.60
<b>二、累计摊销合计</b>	2,273,054.88	486,169.91		2,759,224.79
外购软件	190,431.22	88,729.02		279,160.24
土地使用权	2,063,123.27	363,329.23		2,426,452.50
远程管理系统	19,500.39	2,000.04		21,500.43
排污权使用费		32,111.62		32,111.62
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	13,001,486.43	3,440,146.29		16,441,632.72
外购软件	413,150.34	57,339.42		470,489.76
土地使用权	12,567,836.48	3,265,804.93		15,833,641.41
远程管理系统	20,499.61	-2,000.04		18,499.57
排污权使用费		119,001.98		119,001.98
外购软件				
土地使用权				
远程管理系统				
排污权使用费				
<b>无形资产账面价值合计</b>	13,001,486.43	3,440,146.29		16,441,632.72

外购软件	413,150.34	57,339.42		470,489.76
土地使用权	12,567,836.48	3,265,804.93		15,833,641.41
远程管理系统	20,499.61	-2,000.04		18,499.57
排污权使用费		119,001.98		119,001.98

本期摊销额 196,487.94 元。

## 11、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
嘉兴松村食品有限公司		44,619,539.91		44,619,539.91	
合计		44,619,539.91		44,619,539.91	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	505,945.24	588,248.77	501,145.17		593,048.84	
合计	505,945.24	588,248.77	501,145.17		593,048.84	--

长期待摊费用的说明

2014年度以超募资金收购嘉兴松村食品有限公司，相应装修费用余额，自2014年4月1日起合并报表。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备引起	1,568,096.40	1,606,870.75
预提费用引起	171,628.39	168,336.05

递延收益—政府补助	141,840.68	165,943.70
应付职工薪酬引起	228,642.85	728,116.10
并表抵销存货未实现销售利润	679,688.55	1,332,195.83
小计	2,789,896.87	4,001,462.43
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
子公司未来可弥补亏损	28,199,948.15	14,869,065.52
合计	28,199,948.15	14,869,065.52

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
2014 年度	936,387.05	936,387.05	
2015 年度	773,829.99	773,829.99	
2016 年度			
2017 年度	1,117,398.80	1,117,398.80	
2018 年度	11,064,293.51	12,041,449.68	
2019 年度	14,308,038.80		
合计	28,199,948.15	14,869,065.52	--

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		
坏账准备	7,671,574.68	7,923,744.24
预提费用	686,513.57	673,344.18
并表抵销存货未实现的利润	2,813,222.06	5,519,978.08
计提未付工资	914,571.42	3,345,644.00
递延收益	945,604.52	1,106,291.30
小计	13,031,486.25	18,569,001.80
可抵扣差异项目		

**(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**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,789,896.87		4,001,462.43	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

#### 14、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	7,923,744.24	-252,169.56			7,671,574.68
合计	7,923,744.24	-252,169.56			7,671,574.68

资产减值明细情况的说明

#### 15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,067,428.00	39,049,533.00
合计	34,067,428.00	39,049,533.00

下一会计期间将到期的金额 34,067,428.00 元。

应付票据的说明

应付票据期末数比期初数减少12.76%，主要原因系本期支付到期的承兑汇票比较多。

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	71,945,668.89	90,988,788.16
1—2 年	381,007.25	324,828.22
2—3 年	11,605.98	69,057.78

3 年以上	118,642.20	58,282.68
合计	72,456,924.32	91,440,956.84

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 17、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	8,538,155.87	14,892,924.32
1—2 年	190,062.82	51,459.10
2—3 年	7,891.89	29,449.34
3 年以上	34,166.70	15,222.44
合计	8,770,277.28	14,989,055.20

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 18、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	15,312,131.54	52,917,510.50	59,969,072.17	8,260,569.87
二、职工福利费		3,458,624.15	3,458,624.15	
三、社会保险费	13,781.25	3,521,285.59	3,512,461.56	22,605.28
其中：1、医疗保险费		1,229,307.59	1,222,798.79	6,508.80
2、补充医疗保险		8,008.23	8,008.23	
3、养老保险费	12,250.00	1,916,151.99	1,914,219.99	14,182.00
4、失业保险费	1,531.25	136,564.99	137,032.64	1,063.60

5、工伤 保险费		132,082.55	131,657.11	425.44
6、生育 保险费		99,170.24	98,744.80	425.44
四、住房公积金	98,376.00	1,135,213.00	1,127,500.00	106,089.00
六、其他	746.08	117,862.37	117,669.17	939.28
工会经费及职工 教育经费	746.08	117,862.37	117,669.17	939.28
合计	15,425,034.87	61,150,495.61	68,185,327.05	8,390,203.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 117,862.37 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末数比期初数减少45.61%，主要系2013年年底旺季人员多以及年度奖金计提所致。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,595,469.33	5,697,891.33
消费税	284.93	
营业税	37,930.73	140,545.83
企业所得税	107,929.72	3,712,529.10
个人所得税	237,608.74	136,479.78
城市维护建设税	260,875.76	533,244.17
印花税	20,617.55	255,382.41
教育费附加	183,318.05	381,692.25
防洪费	43,944.16	63,801.10
土地使用税	77,896.89	94,567.27
房产税	183,150.07	65,848.15
价格调节基金	3,683.24	13,032.17
水利基金	3,581.75	11,475.73
契税	88,800.81	88,800.81
地方教育发展费	3,130.11	
合计	-1,342,716.82	11,195,290.10

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

应交税费期末数比期初数减少111.99%，原因系留抵进项税额增加，清缴2012年年度企业所得税。

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	9,045,385.48	3,232,446.77
1—2 年	245,177.68	384,078.68
2—3 年	236,810.00	417,379.00
3 年以上	115,914.34	158,114.31
合计	9,643,287.50	4,192,018.76

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
水电费	308,860.70	312,003.37
冷库租赁费	248,189.70	288,328.78
运费	8,403,474.39	10,438,389.05
房租租金	17,125.00	6,380.00
其他	774,086.68	
合计	9,751,736.47	11,045,101.20

其他流动负债说明

## 22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
食品安全质量检测中心建设项目	688,461.64	833,077.00
工业节能与循环经济项目	257,142.88	273,214.30
合计	945,604.52	1,106,291.30

## 其他非流动负债说明

1、据福州市发展和改革委员会、福州市经济委员会《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第二批）2011年中央预算内投资计划的通知》（榕发改工[2011]47号），公司于2011年12月收到福州市仓山区财政局拨入的食品安全质量检测中心建设项目设备补助款1,100,000.00元；2012年2月9日收到福州市财政局（榕财企[2012]5号）食品安全质量检测中心技改项目补助款300,000.00元，列入“递延收益”科目核算。

2、根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达2012年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》（榕财企[指][2013]3号），公司于2013年2月6日收到福州市台江区财政局拨入的2012年度工业节能与循环经济项目资助资金300,000.00元，列入“递延收益”科目核算。

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品安全质量检测中心建设项目	833,077.00		144,615.36		688,461.64	与资产相关
工业节能与循环经济项目	273,214.30		16,071.42		257,142.88	与资产相关
合计	1,106,291.30		160,686.78		945,604.52	--

1、根据福州市发展和改革委员会、福建省经济委员会《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第二批）2011年中央预算内投资计划的通知》（榕发改工〔2011〕47号），公司于2011年12月收到福州市仓山区财政局拨入的食品安全质量检测中心建设项目设备补助款1,100,000.00元，属于资本性政府补助；2012年2月9日收到福州市财政局（榕财企[2012]5号）食品安全质量检测中心技改项目补助款300,000.00元，公司将该拨款列入递延收益科目核算。

2、根据福州市财政局、福州市经济委员会《关于下达2012年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》（榕财企[指][2013]3号），公司于2013年2月6日收到福州市台江区财政局拨入的2012年度工业节能与循环经济项目资助资金300,000.00元，列入“递延收益”科目核算。

## 23、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	141,400,000.00						141,400,000.00

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。报告期内，公司股本未发生变化。

## 24、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）	407,190,000.00			407,190,000.00

其他资本公积	3,295.89			3,295.89
合计	407,193,295.89			407,193,295.89

资本公积说明

## 25、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	27,677,702.18			27,677,702.18
合计	27,677,702.18			27,677,702.18

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

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	221,003,249.68	--
调整后年初未分配利润	221,003,249.68	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-667,254.15	--
应付普通股股利	14,140,000.00	
期末未分配利润	206,195,995.53	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

根据2014年4月11日召开的2013年度股东大会审议通过的2013年年度权益分派方案，以公司现有总股本141,400,000.00股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税），总计人民币14,140,000.00元。

## 27、营业收入、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	352,363,976.32	337,295,089.20
其他业务收入	615,027.99	298,258.30
营业成本	248,798,862.11	227,132,082.32

## (2) 主营业务（分行业）

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
食品加工制造业	352,363,976.32	248,218,668.24	337,295,089.20	226,902,361.80
合计	352,363,976.32	248,218,668.24	337,295,089.20	226,902,361.80

## (3) 主营业务（分产品）

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
速冻肉制品	82,843,546.92	60,204,579.75	101,960,088.36	69,306,599.81
速冻鱼糜制品	258,391,724.60	180,960,809.94	235,335,000.84	157,595,761.99
鱼糜	268,575.23	316,211.86		
鱼极	10,860,129.57	6,737,066.69		
合计	352,363,976.32	248,218,668.24	337,295,089.20	226,902,361.80

## (4) 主营业务（分地区）

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
东北地区	19,926,753.67	15,259,983.52	24,481,308.73	18,541,517.19
华北地区	74,808,493.26	50,933,545.79	70,959,142.93	45,944,957.79
华东地区	140,377,101.69	101,218,386.10	137,633,626.34	91,415,933.63
华南地区	34,904,288.68	23,234,002.83	29,591,375.32	18,381,401.93
华中地区	32,318,628.84	21,032,196.19	28,152,139.80	17,535,903.60
西北地区	15,391,384.37	10,576,721.42	15,415,135.63	10,586,638.88
西南地区	32,927,558.28	24,787,119.58	30,656,386.60	24,293,212.68
境外	1,709,767.53	1,176,712.81	405,973.85	202,796.10

合计	352,363,976.32	248,218,668.24	337,295,089.20	226,902,361.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司来自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
成都市鑫顶峰食品有限公司	18,830,297.30	5.33%
沃尔玛(中国)投资有限公司	18,207,540.30	5.16%
回民区美胜欣副食水产经销部	9,882,157.22	2.80%
上海龙汉实业有限公司	6,888,487.01	1.95%
北京市西南郊一都水产经营部	6,543,571.80	1.86%
合计	60,352,053.63	17.10%

营业收入的说明

## 28、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
营业税	203,910.34	936.00	应缴流转税额 5%
城市维护建设税	2,003,375.71	1,594,068.20	应缴流转税额 5%或 7%
教育费附加	1,401,667.73	1,118,940.46	应缴流转税额 5%
防洪费	69,337.96	91,055.75	
水利基金	35,778.35	14,832.47	
价格调整基金	21,808.75	19,916.20	
地方教育发展费	40,260.49	41,940.08	
合计	3,776,139.33	2,881,689.16	--

营业税金及附加的说明

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	17,246,021.29	15,521,032.09
业务招待费	1,010,026.49	940,587.08
差旅费	3,191,372.43	2,543,980.12
折旧	2,101,003.28	1,509,747.22
运费	17,321,428.75	11,908,566.49

仓库、租赁费用	4,519,357.29	2,537,222.45
市场费用	6,045,070.68	11,200,290.41
劳务费	12,848,010.96	12,038,780.19
商超费用	9,897,096.61	9,090,290.62
办公费用等其他费用	1,995,474.05	2,087,393.59
合计	76,174,861.83	69,377,890.26

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	11,760,254.40	8,650,904.46
办公费用	1,641,423.24	783,551.22
业务招待费	2,177,500.85	1,418,677.17
差旅费	1,583,514.09	1,069,120.62
咨询服务费	2,433,740.74	738,826.89
折旧	995,721.83	751,330.84
税金	1,396,574.25	890,932.36
研发费用	2,021,290.30	1,603,965.20
无形资产摊销	211,374.09	183,784.98
维修费	1,096,366.64	779,353.48
其他	2,446,141.80	1,168,302.78
合计	27,763,902.23	18,038,750.00

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		135,800.00
减：利息收入	-1,576,808.40	-1,380,623.12
汇兑损益	520,357.03	3,152.18
手续费	97,374.73	63,280.17
合计	-945,228.04	-1,178,390.77

### 32、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
其他	4,047,486.86	
合计	4,047,486.86	

### 33、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	-708,570.84	45,706.53
合计	-708,570.84	45,706.53

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,216.00	6,911.97	15,216.00
其中：固定资产处置利得	15,216.00	6,911.97	15,216.00
政府补助	1,349,353.15	1,731,615.36	1,349,353.15
其他	325,559.62	231,471.29	325,559.62
合计	1,690,128.77	1,969,998.62	1,690,128.77

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
与资产相关的政府补助 摊销	160,686.78	144,615.36		
奖励金	1,188,666.37	1,587,000.00		
科技经费补助				
合计	1,349,353.15	1,731,615.36	--	--

### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	455,985.56	15,688.92	
其中：固定资产处置损失	455,985.56	15,688.92	
对外捐赠	77,000.00	350,000.00	
其他	13,807.77	56.48	
合计	546,793.33	365,745.40	

营业外支出说明

主要系本期固定资产报废及捐赠支出增加所致。

### 36、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	3,303,955.54	4,725,904.72
递延所得税调整	673,158.60	1,674,043.85
合计	3,977,114.14	6,399,948.57

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2014年半年度净资产收益率及每股收益			
报告期利润	2014年半年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0047	-0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.0116	-0.0116
(2) 2013年半年度净资产收益率及每股收益			
报告期利润	2013年半年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.10%	0.1167	0.1167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.1075	0.1075
(3) 净资产收益率及每股收益计算过程			
项目	序号	本年度	上年度
<b>分子</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-667,254.15	16,499,924.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	969,862.00	1,302,564.49
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-1,637,116.15	15,197,360.16
<b>分母</b>			
年初股份总数	4	141,400,000.00	70,700,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		70,700,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2.00
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	141,400,000.00	141,400,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	797,274,247.75	783,316,344.98
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14	14,140,000.00	19,796,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	1.00	2.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	782,466,993.60	780,020,269.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	794,583,954.01	784,967,640.64

**38、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
补贴收入	1,189,036.37
票据保证金收回	9,808,656.46
银行存款利息收入	1,576,808.40
受赠、罚款赔偿收入	107,525.80
押金及其他往来	27,334.62
合计	12,709,361.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
仓库、租赁、维修费用	2,823,109.02
运输、交通、差旅费用	22,364,007.76
商超、市场费用	15,841,288.61
捐赠	536,023.82
办公费、会务费、招待、研发等其他费用	20,088,062.74
付押金、员工备用金及其他往来	3,223,700.87
合计	64,876,192.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

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
----	----

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
----	----

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
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**39、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	-667,254.15	16,499,924.65
加：资产减值准备	-708,570.84	45,706.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,754,286.67	7,204,591.44
无形资产摊销	211,374.09	183,784.98
长期待摊费用摊销	130,028.12	66,124.17
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）	471,008.44	8,776.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	193.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	100,954.59	138,952.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,047,486.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,325,665.88	1,674,043.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,514,685.94	-4,596,211.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,745,056.97	1,011,688.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,964,053.18	-75,162,004.91
经营活动产生的现金流量净额	-2,134,111.21	-52,924,622.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,458,176.31	416,371,459.65

减：现金的期初余额	309,814,280.10	512,555,281.68
现金及现金等价物净增加额	-214,356,103.79	-96,183,822.03

## (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	75,732,004.67	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	68,460,739.16	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,517,636.89	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,943,102.27	
4. 取得子公司的净资产	27,205,368.69	
流动资产	14,345,760.42	
非流动资产	15,507,759.56	
流动负债	2,648,151.29	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (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	95,458,176.31	309,814,280.10
其中：库存现金	171,695.25	210,469.60
可随时用于支付的银行存款	95,286,481.06	309,603,810.50
三、期末现金及现金等价物余额	95,458,176.31	309,814,280.10

现金流量表补充资料的说明

## 40、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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的	本企业最终控制方	组织机构代码

							持股比例	表决权比例		
--	--	--	--	--	--	--	------	-------	--	--

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

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
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

## 3、本企业的合营和联营企业情况

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	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

## 九、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	
按组合计提坏账准备的应收账款									
账龄组合	32,427,890.40	36.61%	3,010,033.64	9.28%	45,040,652.66	40.34%	3,163,641.64	7.02%	
关联方组合	56,159,296.61	63.39%			66,608,885.42	59.66%			
组合小计	88,587,187.01	100.00%	3,010,033.64	3.40%	111,649,538.08	100.00%	3,163,641.64	2.83%	
合计	88,587,187.01	--	3,010,033.64	--	111,649,538.08	--	3,163,641.64	--	

## 应收账款种类的说明

公司确认坏账的标准是：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

单项金额重大的应收款项指：单项金额超过期末应收款项余额的10%或单项金额超过500万元人民币。

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄组合是指除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合，分为1年以内、1-2年、2-3年、3年以上计提不同比例坏账准备；关联方组合是指纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项；

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年以内小计	27,729,816.66	85.51%	1,386,490.84	43,656,867.71	96.92%	2,182,843.38
1至2年	3,142,038.80	9.69%	314,203.88	399,050.66	0.89%	39,905.07
2至3年	352,422.88	1.09%	105,726.86	62,630.14	0.14%	18,789.04
3年以上	1,203,612.06	3.71%	1,203,612.06	922,104.15	2.05%	922,104.15
合计	32,427,890.40	--	3,010,033.64	45,040,652.66	--	3,163,641.64

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) 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	子公司	18,541,069.83	1年以内	20.93%

第二名	子公司	9,843,092.33	1 年以内	11.11%
第三名	子公司	9,711,204.13	1 年以内	10.96%
第四名	子公司	9,273,800.51	1 年以内	10.47%
第五名	子公司	4,742,521.68	1 年以内	5.35%
合计	--	52,111,688.48	--	58.82%

### (3) 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
上海闽芝食品有限公司	子公司	18,541,069.83	20.93%
南京腾新食品有限公司	子公司	9,843,092.33	11.11%
成都腾新食品有限公司	子公司	9,711,204.13	10.96%
广州腾新食品有限公司	子公司	9,273,800.51	10.47%
沈阳腾新食品有限公司	子公司	4,742,521.68	5.35%
武汉海欣食品有限公司	子公司	4,047,608.13	4.57%
合计	--	56,159,296.61	63.39%

### (4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	7,103,005.76	100.00%	487,939.22	6.87%	9,374,244.73	100.00%	577,011.67	6.16%
组合小计	7,103,005.76	100.00%	487,939.22	6.87%	9,374,244.73	100.00%	577,011.67	6.16%
合计	7,103,005.76	--	487,939.22	--	9,374,244.73	--	577,011.67	--

其他应收款种类的说明

公司确认坏账的标准是：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可

供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

单项金额重大的应收款项指：单项金额超过期末应收款项余额的10%或单项金额超过500万元人民币。

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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄组合是指除关联方组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合，分为1年以内、1-2年、2-3年、3年以上计提不同比例坏账准备；关联方组合是指纳入股份公司合并报表范围内关联方之间的应收款项；

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年以内小计	6,504,526.82	91.57%	325,226.34	7,779,671.83	89.34%	388,983.60
1至2年	198,954.00	2.80%	19,895.40	894,220.94	10.27%	89,422.09
2至3年	366,724.94	5.16%	110,017.48	1,600.00	0.02%	480.00
3年以上	32,800.00	0.46%	32,800.00	32,800.00	0.38%	32,800.00
合计	7,103,005.76	--	487,939.22	8,708,292.77	--	511,685.69

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) 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	非关联方	907,848.60	1年以内	12.78%
第二名	非关联方	706,536.26	1年以内	9.95%
第三名	非关联方	690,000.00	1年以内	9.71%

第四名	非关联方	659,498.94	3 年以内	9.29%
第五名	非关联方	589,090.00	1 年以内	8.29%
合计	--	3,552,973.80	--	50.02%

### (3) 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
------	--------	----	-------------

### (4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
东山腾新食品有限公司	成本法	241,000,000.00	241,000,000.00		241,000,000.00	100.00%	100.00%				
北京鼓山食品有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海闽芝食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
广州腾新食品有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%				
南京腾新食品有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	100.00%	100.00%				
武汉海欣食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
舟山腾新	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				

食品有限公司		0.00	0.00		0.00						
沈阳腾新食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
成都腾新食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
嘉兴松村食品有限公司	成本法	95,822,046.67		95,822,046.67	95,822,046.67	100.00%	100.00%				
合计	--	410,822,046.67	315,000,000.00	95,822,046.67	410,822,046.67	--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

(1)：东山腾新食品有限公司成立于2007年，公司于2009年再次增资，并于2009年9月10日取得福建省东山县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：350626100003094，变更后注册资本20,000,000.00元，2012年公司再次增资，现注册资本232,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(2)：浙江鱼极食品有限公司（原公司名称：嘉兴松村食品有限公司），于2014年7月7日取得浙江省嘉兴市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号330400400008892，注册资本41,116,546.00元，公司持股比例为100%。

(3)：舟山腾新食品有限公司成立于2008年1月，经2008年三次增资后，于2009年1月12日取得浙江省舟山市工商行政管理局普陀分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：330903000007200，2013年公司再次增资，现注册资本30,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(4)：北京鼓山食品有限公司成立于2008年，公司于2009年再次增资，并于2009年8月21日取得北京市工商行政管理局石景山分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：110107011453004，现注册资本8,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(5)：沈阳腾新食品有限公司成立于2010年，于2010年8月27日取得沈阳市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：210100000065454（1-1），现注册资本5,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(6)：上海闽芝食品有限公司成立于2008年，公司于2009年再次增资，并于2009年8月17日取得上海市工商行政管理局杨浦分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：310110000463481，现注册资本5,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(7)：南京腾新食品有限公司成立于2008年6月，于2008年6月5日取得南京市工商行政管理局秦淮分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：320104000076211，2013年公司再次增资，现注册资本8,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(8)：武汉腾新食品有限公司成立于2008年6月，于2008年5月19日取得武汉市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：4201000078189，现注册资本5,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(9)：广州腾新食品有限公司成立于2008年，公司于2009年增资，并于2009年8月25日取得广州市工商行政管理局黄埔分局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：440112000004983，2013年公司再次增资，现注册资本8,000,000.00元，公司持股比例为100%。

(10)：成都腾新食品有限公司成立于2010年，于2010年7月26日取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：510100000163006，现注册资本5,000,000.00元，公司持股比例为100%。

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	302,028,683.05	293,964,658.65
其他业务收入	18,039,734.47	11,696,951.15
合计	320,068,417.52	305,661,609.80
营业成本	255,268,509.64	236,156,047.33

## (2) 主营业务（分行业）

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
食品加工制造业	302,028,683.05	237,459,437.56	293,964,658.65	224,576,653.77
合计	302,028,683.05	237,459,437.56	293,964,658.65	224,576,653.77

## (3) 主营业务（分产品）

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
速冻肉制品	69,517,807.26	56,410,438.08	86,691,090.93	66,526,000.03
速冻鱼糜制品	227,850,785.47	177,857,577.87	207,273,567.72	158,050,653.74
鱼极	4,660,090.32	3,191,421.61		
合计	302,028,683.05	237,459,437.56	293,964,658.65	224,576,653.77

## (4) 主营业务（分地区）

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
东北区	18,027,191.11	15,675,694.46	22,018,412.21	18,476,246.49
华北区	72,620,156.02	53,372,715.02	67,214,018.97	48,331,025.47
华东区	124,973,255.47	98,797,978.18	124,109,266.07	94,098,179.60
华南区	27,374,163.19	20,493,481.65	23,454,378.07	16,372,543.45
华中区	27,319,491.88	22,395,198.95	28,986,920.31	22,437,889.90
西北区	2,296,010.57	1,071,702.01	1,857,238.87	815,429.28
西南区	27,708,647.28	24,422,653.70	25,918,450.30	23,836,313.48
境外	1,709,767.53	1,230,013.59	405,973.85	209,026.10

合计	302,028,683.05	237,459,437.56	293,964,658.65	224,576,653.77
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司来自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	72,267,762.09	23.93%
第二名	43,171,934.86	14.29%
第三名	26,717,650.66	8.85%
第四名	25,909,063.16	8.58%
第五名	20,180,861.23	6.68%
合计	188,247,272.00	62.33%

营业收入的说明

## 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
其他	3,104,419.68	
合计	3,104,419.68	

## (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

## (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

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	9,302,160.12	20,407,776.83
加：资产减值准备	-242,680.45	7,010.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,787,523.89	4,726,844.42
无形资产摊销	102,117.36	99,486.30
长期待摊费用摊销	8,800.02	
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）	449,525.70	7,199.73
财务费用（收益以“-”号填列）	8,643.80	138,952.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,104,419.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	485,053.69	657,990.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,843,125.48	-11,945,139.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,278,548.13	-1,504,109.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,177,865.26	-8,531,927.39
经营活动产生的现金流量净额	17,740,532.80	4,064,084.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	63,995,650.36	260,685,927.38
减：现金的期初余额	257,656,297.30	291,264,882.63
现金及现金等价物净增加额	-193,660,646.94	-30,578,955.25

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-440,769.58	
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）	1,347,569.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,535.44	
减：所得税影响额	173,473.44	
合计	969,862.00	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-667,254.15	16,499,924.65	782,466,993.60	797,274,247.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-667,254.15	16,499,924.65	782,466,993.60	797,274,247.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、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	-0.08%	-0.0047	-0.0047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.21%	-0.0116	-0.0116

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表科目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	98,883,819.05	322,508,579.30	-69.34%	主要系公司将募集资金用于购买保本型银行理财产品、收购嘉兴松村食品有限公司项目和嘉兴松村扩大生产及技术改造项目、东山腾新食品有限公司募投项目所致
应收票据		500,000.00	-100.00%	主要系票据已背书所致
其他流动资产	234,962,791.61	127,475,958.52	84.32%	主要系本期购买银行理财产品所致
固定资产	277,063,198.39	125,810,132.60	120.22%	主要系收购嘉兴松村食品有限公司、本期东山募投项目部分投产由在建工程转入固定资产所致
在建工程	5,851,807.73	88,172,371.31	-93.36%	主要系本期东山募投项目部分投产由在建工程转入固定资产所致
商誉	44,619,539.91			主要系收购嘉兴松村食品有限公司的溢价所致
递延所得税资产	2,789,896.87	4,001,462.43	-30.28%	主要系预提费用所致
预收款项	8,770,277.28	14,989,055.20	-41.49%	主要系预收货款所致
应付职工薪酬	8,390,203.43	15,425,034.87	-45.61%	主要系2013年年底旺季人员多以及年度奖金计提所致
应交税费	-1,342,716.82	11,195,290.10	-111.99%	主要系留抵进项税额增加，清缴2013年年度企业所得税所致
其他应付款	9,643,287.50	4,192,018.76	130.04%	主要系收购嘉兴松村尾款未付所致
营业税金及附加	3,776,139.33	2,881,689.16	31.04%	主要系上年同期战略采购库存增加增值税进项所致
管理费用	27,763,902.23	18,038,750.00	53.91%	主要系职工薪酬及福利费同比增加、收购嘉兴村的中介费本报告期支付后咨询服务费同比增加、折旧费同比增加、东山募投项目部分投产转固定资产而折旧增加所致
资产减值损失	-708,570.84	45,706.53	-1650.26%	主要系应收账款、其他应收款减少所致
投资收益	4,047,486.86			主要系公司闲置资金购买银行保本理财产品所致
营业外支出	546,793.33	365,745.40	49.50%	主要系本期固定资产报废及捐赠支出增加所致
营业利润	2,166,524.55	21,295,620.00	-89.83%	
利润总额	3,309,859.99	22,899,873.22	-85.55%	主要系本报告期内加大促销力度减少毛利率、东山募投项目投产费用增加而产量释放未达预期影响毛利率下降、期间费用同比增加，销售收入增长缓慢所致
所得税费用	3,977,114.14	6,399,948.57	-37.86%	
归属于母公司所有者的净利润	-667,254.15	16,499,924.65	-104.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-2,134,111.21	-52,924,622.81	-95.97%	主要系上年同期有战略采购增加库存所致
投资活动产生的现金流量净额	-197,981,037.99	-22,324,247.04	786.84%	主要系收购嘉兴松村食品有限公司及购买银行保本理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-20,931,800.00	-32.45%	主要系本报告期分红减少所致
六. 期末现金及现金等价物余额	95,458,176.31	416,371,459.65	-77.07%	主要系收购嘉兴松村食品有限公司项目、东山募投项目款项支付、嘉兴松村扩大生产及技术改造项目的投入、购买银行保本理财产品等所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 三、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件；
- 四、以上备查文件的备置地点：福州市仓山区建新北路150号公司董事会办公室。